

公司代码：600231

转债代码：110070

公司简称：凌钢股份

转债简称：凌钢转债

**凌源钢铁股份有限公司**

**600231**



**2022 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)张磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中其他披露事项中“可能面对的风险”部分内容。

十一、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	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表
备查文件目录	本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
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
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
山东公司	指	凌钢（山东）特钢销售有限公司
旭阳凌钢	指	凌源旭阳凌钢能源有限公司
凌钢热电	指	凌源钢铁热电有限责任公司
凌钢运输	指	凌源钢铁运输有限责任公司
融诚新科	指	天津融诚物产新材料科技有限责任公司
盈通物资	指	天津市盈通物资有限公司
赤峰九联	指	赤峰九联煤化有限责任公司
报告期	指	2022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	钢坯钢锭经轧钢轧制成各类钢材产品的过程。

热轧	指	把钢坯加热至再结晶温度以上后，进行轧制的过程。
螺纹钢	指	热轧带肋钢筋的俗称。普通热轧钢筋其牌号由 HRB 和牌号的屈服点最小值构成。H、R、B 分别为热轧 (Hotrolled)、带肋 (Ribbed)、钢筋 (Bars) 三个词的英文首位字母。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

## 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》
登载半年度报告的网站地址	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

## 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	12,870,939,837.02	12,605,743,300.67	2.10
归属于上市公司股东的净利润	131,004,877.00	765,975,234.25	-82.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	130,679,945.72	781,952,899.76	-83.29
经营活动产生的现金流量净额	558,254,019.20	-180,901,702.03	不适用
	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	9,116,801,382.72	9,251,411,167.91	-1.46
总资产	18,143,153,585.69	17,608,335,891.04	3.04

## (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)	0.05	0.27	-81.48
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.26	-80.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.28	-82.14
加权平均净资产收益率(%)	1.41	8.71	减少7.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.40	8.89	减少7.49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	-336,994.82	
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	4,406,654.77	
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	-1,085,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,848,560.39	
减：所得税影响额	811,168.28	
合计	324,931.28	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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。主要产品有热轧圆钢、螺纹钢、中宽热带、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”牌热轧圆钢通过了德国 TUV 认证机构 IATF16949:2016 版汽车质量管理体系认证，45#、40Cr 圆钢荣获国家“冶金产品实物质量金杯奖”，是辽宁省名牌产品。主要用于机械、汽车、矿山、铁路、船舶、石油、化工、锅炉、风电等领域；具有规格齐全、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 20 多个省区，远销东南亚、中东、美洲、非洲等 30 多个国家和地区。

公司生产的“菱圆”牌热轧带肋钢筋（螺纹钢）是全国驰名商标和辽宁省名牌产品、首届辽宁省重点名牌产品，是上期所交割品牌；通过了 MC 冶金产品认证，连续多年被评为国家免检产品；连续多年荣获“全国冶金产品实物质量金杯奖”和“金杯优质产品”；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”，入选重点工程建筑钢材推荐品牌目录。主要用于房屋、桥梁、道路等土建工程领域。具有物理及化学性能稳定、强度高、塑性好、尺寸精度高等特点。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“中国铁路现代化的标志性工程”——秦沈高速客运专线、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、世界规模最大的抽水蓄能电站——河北丰宁抽水蓄能电站、红沿河核电站、北京大兴国际机场、北京奥运场馆、北京西客站、雄安高铁站、雄安新区及周边工程基础建设、亚投行总部、京沈高速公路、大庆油田等国家重点工程及巴基斯坦核电、马达加斯加机场路项目、老挝磨万铁路、尼日利亚拉伊铁路等基础设施建设中被广泛使用；出口到蒙古、印度、韩国、印尼、泰国、越南等 20 多个国家和地区。

公司生产的“华凌”牌中宽热带，凭借“天然含钒、光亮、抗锈、省锌、强度高”的优势领先市场，多次荣获全国冶金产品实物质量金杯奖、“金杯优质产品”、辽宁省重点名牌产品和“2022

年度中国带钢领导品牌”等荣誉称号。产品广泛应用于摩托车链轮、冷轧、镀锌、焊管、高速公路护栏板、高铁垫圈、农机具耙片、旋耕刀、锯片、链条、剪刀、汽车零部件等对硬度、强度、韧性有特殊要求的制造加工类行业。具有尺寸偏差小，表面质量好，物理及化学性能稳定，S、P含量低，性能稳定，批量组织灵活等特点。市场覆盖全国 20 多个省市及地区。

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。在迪拜塔、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、西气东输工程、深圳国际机场等国家重点工程中被广泛使用；远销 20 多个省、市、自治区，出口到美国、加拿大等国家。

报告期，受国际形势复杂严峻、国内疫情散点多发、产业链供应链运行不畅等因素影响，钢材市场呈现“供给减量、需求偏弱、库存上升、价格下跌、成本上涨、收入减少、利润下滑”的运行态势，企业生产经营面临较大挑战，利润收缩。报告期，全国生铁、粗钢及钢材产量分别为 4.39 亿吨、5.27 亿吨和 6.67 亿吨，同比分别下降 4.7%、6.5%和 4.6%。钢铁行业统筹推进疫情防控和改革发展工作，努力克服供应链物流不畅、原燃料价格大幅上涨、环保管控加严等困难，积极适应市场变化，加强产供销组织协调，狠抓降本挖潜增效，生产经营总体保持平稳有序。（上述行业数据来源于国家统计局网站）

## 二、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，实现高质量发展。

在创新与发展中，形成了具有公司特色的核心竞争能力。以公司为核心的凌钢集团在冶金工业规划研究院最新发布的“钢铁企业发展质量暨综合竞争力评估（2021）”中被评估为 A 级，获评特强综合竞争力钢铁企业。

### 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。曾先后获得全国质量管理先进单位、中冶 MC 认证最具影响力企业奖、全国守合同重信用企业、中国企业管理杰出贡献奖、中国卓越钢铁企业品牌、第九届辽宁省省长质量奖金奖、辽宁省质量管理先进单位等荣誉。公司持续推进以“研产销用服考核”一体化为核心的创新体系，面向市场实施品牌强企战略，开展多维立体式对标体系，实现营销、质量、品牌、技术、生产及服务水平再上新台阶。“华凌”牌热轧圆钢成为国内市场主导品牌，45#圆钢是北方领军品牌；“菱圆”牌热轧带肋钢筋（螺纹钢）是国家第一批通过抗震钢筋生产许可证产品，是北方建材市场的一线品牌，HRB600 及 40mm、50mm 大规格 HRB500E 热轧高强度钢筋是东北地区首家生产企业；以个性化定制、柔性化生产的“华凌”牌中宽热带在“2022（第六届）中国管带产业链高峰论坛”上被评为“2022 年度中国带钢领导品牌”，中宽热带机组已成为国内品种钢特色生产线；摩托车链轮用钢荣获“2022 中国冶金行业最具竞争力产品（单项冠军产品）”，是我国摩托车链轮出口的指定品牌；中宽热带、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（螺纹钢）、热轧盘条、中宽热带和热轧圆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（螺纹钢）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，通过了 MC 冶金产品认证，入选重点工程建筑钢材推荐品牌目录，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。产品被广泛应用于红沿河核电站、港珠澳大桥、京沪高铁、青藏铁路、中国大剧院、奥运场馆、首都机场、西昌卫星发射中心、三峡水利工程、河北丰宁抽水蓄能电站、大庆油田、西气东输、南水北调等国家重点工程及中老铁路、迪拜塔、巴基斯坦核电、尼日利亚拉伊铁路、亚投行总部等基础设施建设。公司

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和北京丰台站项目部评为“优秀生产单位”。产品远销东南亚、中东、美洲等 30 多个国家和地区，在蒙古国是质量免检产品。

## 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，东连辽宁中部工业城市群，南临环渤海经济圈，西接京津冀都市圈，距沈阳 360 公里左右，距北京约 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，海陆兼备，交通便利，是连接“京津冀一体化”协同发展区域、东北振兴区域以及蒙古国与沿海港口的关键节点，优越的地理位置使得公司在资源保障、钢材销售等方面均占有一定优势。

## 3、技术创新优势

为深入推动公司高质量发展，着力破解技术“硬核”难题，面向市场开发价值客户和个性化产品，以技术创新和制度创新，加快新旧动能转换，扎实推进质量变革、动力变革和效率变革。公司建立了“研产销用服考核”一体化信息平台，制定了 14 项中高级人才管理制度，为人才成长搭建了平台和通道。

近年来，公司先后获得 13 项省部级科技成果和国家知识产权局授权 1 项发明专利、121 项实用新型专利及 15 项软件著作权；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。中宽热带品种钢研发始终保持在国内同类企业的前列，形成了以“优碳钢、低合金钢、合结钢、管线钢、弹簧钢及高品质个性化普材”六大系列的产品结构模式；与用户走“个性化联合开发深度融合”路线，加大产品定制功能，实现柔性制造、多品种、多规格，高性价比等优势，按客户需求开发了 40B-LG、40B-FG、Q355JS 等 20 余个个性化产品，采用铌钒复合微合金化工艺开发了用于低合金高强度结构钢 Q390MC，生产建筑结构用方矩管产品，采用钒微合金化工艺开发了生产结构用方矩管的低合金高强度钢 A572-GR50；实现了 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。棒线材形成了以抗震钢筋、预应力用盘条等主打产品，同时向耐腐蚀、耐低温、耐火等功能性、高强度、绿能用钢方向发展，逐步开发应用于核电、大型厂房、重大工程的高强度耐腐蚀抗震螺纹钢；开发了热轧带肋钢筋 HRB600、精轧螺纹钢 PSB500Y；采用含铝工艺开发了应用于地基施工、边坡锚固等领域的精轧螺纹钢 PSB500；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，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。通过技术营销、嵌入式服务等，为客户提供材料系统解决方案，由定向开发服务向靶向开发服务转变，形成以 45 钢、Cr 系、CrMo 系等为主，高端工程机械用钢、高端齿轮用钢、高端非调质钢等高附加值的优特钢棒材产品，开发了 9SiCr-XG、30CrMnTi、50、Q345C、65Mn、ML40Cr、S45C-Ti、40-HLD、60Si2MnA 等新钢种；同时开发了半轴用钢 40MnBHH、40Cr-LNTD、40Cr-HQD、40Cr-BDSZ；齿圈用钢 33-HLD~50-HLD、汽车转向节用钢 40Cr、铁路用钢 Q345E、汽车底座用钢 Q355C、汽车球笼用钢 CF53-ZY、汽车爪极用钢 08-HY、汽车轴承 55-WZ 圆钢、差速壳用钢 40Cr、高强度紧固件用钢 45-ZT、H08MnA 和 H10Mn2 线材、齿轮钢 20CrMnTiH5、叉车门架用钢 25MnV-2 和 20MnSiV、法兰用钢 Q355NE、铁路道岔用钢 Q355D、矿用耐磨钢球用钢 AK-B3、GN-2A-1、GN-3A-1、YLT-B2Q1，轨道交通用钢 Q355NE-TY，农机齿轮用钢 20CrMnTiH5-SF，汽车零部件用钢 20CrMnTiH-SG、20CrMnTi-SR，工程机械用钢 35MnBM、40Mn2H、45Mn2，矿山支护用钢 30CrMnSi，钻具套管接头用钢 42CrMoA-CY、预应力锚具用钢 40Cr-JX、40Cr-HQ、焊丝用钢 ZJ10；矿用耐磨钢球用钢制定了企业标准，开发了 AK-B3、GN-2A-1、GN-3A-1、YLT-B2Q1、TS-B3、TS-B2、FGT-B3、FGT-B2；预应力锚具用钢 40Cr-JX、40Cr-HQ、焊丝用钢 ZJ10 等个性化需求牌号。含铝钢轻钙处理技术应用和热轧带肋钢筋降钒增氮工艺获辽宁省冶金行业科学技术成果奖，达到国内领先水平。120t 转炉底吹系统与炉衬同寿命长寿技术、以石灰石为主要造渣材料炼钢新工艺、整体内装水口在八机八流铸机上的应用技术、热轧带肋钢筋降钒增氮工艺开发通过辽宁省金属学会冶金科技成果鉴定，达到国内先进水平；高炉渣低碳冶炼控制理论与关键技术及其规模化应用获得辽宁省人民政府科学技术进步一等奖。在辽宁省创新方法大赛决赛中《应用 TRIZ 理论研发的带打包台架功能运输机》和《120t 转炉底吹系统与炉衬同寿命长寿技术》2 个项目获得二等奖，《基于 TRIZ 理论的一种新型轧制工艺》等 4 个项目获得三等奖。

公司正在积极推进数字化建设，为推动技术创新，提升产品质量，提高生产效率，实现高质

量发展提供新动能。成立了数字化工作委员会，组建了数字化部，强化了数字化转型的顶层设计和推动、引领、建设职能；数字化工厂建设初步规划编制完成，制定了以大棒为突破口的优特钢数字化工厂建设方案、物流管控数字化建设方案，推进了信息安全系统建设，多维度提升公司数字化水平。

#### 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，是国家级“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，严格贯彻落实新修正的《安全生产法》及国家、省市有关安全生产的相关要求，深入推进全员安全生产责任的有效落实，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。“红线意识”和“底线思维”，“预防为主”“大安全”管理理念深入人心，双重预防机制有效运行。通过了环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，多次荣获国家省市“安康杯”竞赛优胜单位。

公司在节能环保投入和运行上，始终坚持依法合规的原则，秉承低碳节能、绿色环保的理念，追求企业与城市共融，坚持把极致能效作为企业提升竞争力的重要手段，把超低排放改造作为企业生命线工程，以建设绿色节能、生态低碳企业为目标，积极推进智能化节能管控，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，吨钢耗新水、吨钢转炉煤气回收两项指标持续位于行业前列，循环经济创效明显，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”。报告期，吨钢有组织颗粒物排放量 0.34 千克，吨钢二氧化硫排放量 0.23 千克，吨钢耗新水 1.36 吨。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司累计产钢 285.79 万吨，同比增长 5.48%；生产铁 261.70 万吨，同比增长 1.89%；商品材 282.87 万吨，同比增长 5.28%。实现营业收入 128.71 亿元，同比增长 2.10%；实现净利润 1.31 亿元，同比降低 82.90%。

报告期，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届历次全会精神以及中央经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，以新发展理念为引领，以供给侧结构性改革为主线，积极应对重点时段管控、技改施工及疫情等影响，深入开展对标挖潜、大力降低成本，统筹推进各项工作，生产经营保持了稳定运行。

一、“研产销用服考核”一体化平台作用发挥成效显著。充分发挥“研产销用服考核”一体化平台作用，着力研究绿能用钢、精轧螺纹钢等新需求、新业态下的适配产品，精轧螺纹钢实现批量生产；深入挖掘公司新的比较竞争优势，着眼同类型高端企业实施全方位营销对标，从价格、渠道、服务等方面建立了多维立体式的对标体系，明确努力方向，确定提升措施，开展技术营销，实现同质化产品不同质的管理模式。建材以 HRB400E 螺纹钢为代表，高于行业均价 58 元/吨，持续保持行业领先优势；中宽热带较上年均价提高 35 元/吨。优特钢在工程机械、矿用机械、汽车钢领域应用得到进一步拓展。持续深化落实强品牌战略，精品建材筑牢了周边市场的竞争优势，夯实绝对一线品牌地位。积极与行业机构合作助力品牌建设，优质碳素结构钢热轧钢带 65Mn 产品被认定为“金杯优质产品”，品牌影响力进一步扩大。

二、全力推进企业数字化转型工作。按照公司数字化转型工作规划，围绕“一个中心、六个平台”（即大数据中心，炼铁平台、钢轧平台、经营管理平台、物流管控平台、循环经济平台、智能决策平台），以优特钢大棒为突破口，全力开展数字化工厂建设。组织大数据和二级模型人才培养，逐步实现数字赋能带来的经济价值、运营价值、能力价值和发展价值，使生产效率更高、产品质量更稳定。

三、落实执着的低成本战略，扎实巩固和提升成本优势。面对严峻的市场形势，把握关键指

标和重要环节，强化行业对标，制定强有力措施落实对标挖潜工作目标，吨钢材料备件修理费进一步降低。开展课题式对标管控模式，成立了炼钢效率提升对标课题组，通过装备升级、提高生产效率和优化工艺等有效措施实现产量提升。建立综合能耗和环保运行成本对标体系，认真找差距，补短板，不断促进指标升级，降低能源和环保运行成本，绿色发展战略有效落实。

四、扎实推进超低排放改造和装备升级。积极推进超低排放改造工程，制定了降低综合能耗管控方案，从采购、配矿、配煤、原燃料质量、生产过程、设备检修等全流程、全方位实施降低能耗管控；以降低工序能耗为抓手，充分利用能源管控平台，进行全工序、全介质能耗指标管控，吨钢综合能耗较计划显著降低。建立综合能耗和环保成本对标体系，推进指标升级。坚持科学论证，规范施工，投资有效原则，装备升级改造在满足功能、技术要求的前提下，结合超低排放改造，统筹推进炼钢产能置换项目、中宽带改造项目等装备升级项目，力求简单、实用、高效率、柔性化、节能化。

五、不断提升安全管理水平，坚持常态化疫情防控。认真贯彻省市委关于安全生产部署，坚持底线思维，守牢安全红线，强化主动防范，全面排查整治风险隐患，严格落实国务院安委会提出的安全生产“十五条”工作措施，把防范工作做在前面。盯住关键重点，坚持靶向发力，扎实开展好安全生产大检查，建立整改清单，明确整改措施和时限，确保风险管控有力有效，隐患排查整改到位。严格执行领导带班、信息报送和应急值守制度，强化应急值守，提升应对能力，完善人防、物防和技防措施，加强应急物资储备管理，牢牢守住安全底线，确保社会大局安全稳定。认真贯彻落实省市防指要求，严格疫情各项措施管控，确保生产经营稳定运行。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (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	12,870,939,837.02	12,605,743,300.67	2.10
营业成本	12,416,578,947.26	11,267,678,369.08	10.20
销售费用	72,231,043.32	67,203,767.95	7.48
管理费用	144,172,119.51	135,901,130.19	6.09
财务费用	-29,696,785.93	-26,632,898.30	不适用
研发费用	3,593,990.38	4,173,784.29	-13.89
经营活动产生的现金流量净额	558,254,019.20	-180,901,702.03	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-114,879,107.75	-83,201,887.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-750,683,606.51	244,004,343.51	-407.65
投资收益	3,713,985.48	-34,557,294.08	不适用
营业外支出	3,542,706.20	23,764,768.37	-85.09
所得税费用	62,275,001.51	245,154,347.60	-74.60
净利润	131,004,877.00	765,975,234.25	-82.90
收到其他与经营活动有关的现金	134,095,576.86	71,348,754.39	87.94
支付的各项税费	169,590,511.53	645,681,679.36	-73.73
支付其他与经营活动有关的现金	391,844,352.82	806,552,179.18	-51.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,582,607.75	83,201,887.65	38.92
取得借款收到的现金	453,883,787.93	940,660,827.87	-51.75
偿还债务支付的现金	783,084,455.15	549,258,554.21	42.57
分配股利、利润或偿付利息支付的	299,888,254.86	23,227,689.20	1,191.08

现金			
----	--	--	--

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付的各项税费和应付票据保证金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期为工程项目支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期办理美元短期借款减少、提前偿还部分银行短期借款，以及报告期内支付 2021 年度现金红利所致。

净利润变动原因说明：主要是毛利减少所致。

投资收益变动原因说明：主要是上年同期确认对凌源旭阳凌钢能源有限公司的投资损失所致。

营业外支出变动原因说明：主要是上年同期发生了对外捐赠支出所致。

所得税费用变动原因说明：主要是利润总额减少所致。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要是本期收回融资租赁保证金所致。

支付的各项税费变动原因说明：主要是缴纳的企业所得税、增值税减少所致。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要是本期支付的应付票据保证金减少所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要是本期为工程项目支付的现金增加所致。

取得借款收到的现金变动原因说明：主要是本期办理美元短期借款减少所致。

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要是本期提前偿还了部分银行短期借款所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要是报告期内支付 2021 年度现金红利所致。

## 2 本期公司业务类型、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

报告期，公司业务类型未发生变化，利润构成情况如下表所示：

项 目	金额(万元)		占利润总额的比例 (%)		
	报告期	上年度	报告期	上年度	增减 (%)
利润总额	19,327.99	120,877.62			
营业利润	19,546.54	126,947.43	101.13	105.02	-3.89
期间费用	19,030.04	39,215.09	98.46	32.44	66.02
投资收益	371.40	-3,417.13	1.92	-2.83	4.75
公允价值变动收益	-108.50	-234.50	-0.56	-0.19	-0.37
信用减值损失	123.71	-1,582.10	0.64	-1.31	1.95
资产减值损失	-1.84	-5,235.11	-0.01	-4.33	4.32
营业外收支净额	-218.56	-6,069.80	-1.13	-5.02	3.89
所得税费用	6,227.50	29,012.31	32.22	24.00	8.22

报告期期间费用占利润总额的比例较上年大幅增加的主要原因是：报告期利润总额大幅减少导致期间费用占比大幅升高。

### (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 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况 说明
货币资金	4,239,041,073.40	23.36	4,235,385,159.22	24.05	0.09	
应收款项	212,465,012.47	1.17	216,389,469.82	1.23	-1.81	
存货	2,017,572,685.36	11.12	2,467,997,219.95	14.02	-18.25	
合同资产	1,229,070.77	0.01	2,650,976.19	0.02	-53.64	
投资性房地产						
长期股权投资	14,982,608.10	0.08	11,168,291.62	0.06	34.15	
固定资产	7,412,335,314.54	40.85	7,094,585,049.85	40.29	4.48	
在建工程	989,357,213.23	5.45	694,956,676.00	3.95	42.36	(1)
使用权资产	346,639,592.27	1.91	785,565,980.83	4.46	-55.87	(2)
短期借款	968,901,013.33	5.34	1,360,157,498.48	7.72	-28.77	
合同负债	571,519,627.08	3.15	557,183,342.11	3.16	2.57	
长期借款	283,017,417.38	1.56	225,525,848.80	1.28	25.49	
租赁负债	144,297,212.56	0.80	189,905,558.58	1.08	-24.02	
应收款项融资	1,573,784,243.51	8.67	700,048,548.38	3.98	124.81	(3)
预付款项	433,618,804.24	2.39	263,199,637.71	1.49	64.75	(4)
其他应收款	15,278,879.49	0.08	64,508,245.70	0.37	-76.31	(5)
其他流动资产	44,538,927.37	0.25	171,575,214.08	0.97	-74.04	(6)
应付职工薪酬	74,441,668.02	0.41	129,068,750.15	0.73	-42.32	(7)
递延所得税负债	136,476,635.02	0.75	64,406,972.97	0.37	111.90	(8)

## 其他说明

- (1) 主要是炼钢产能置换建设、超低排放改造（二期）工程、中宽带大修改造等项目投入所致。
- (2) 主要是融资租赁售后租回业务到期，从本项目转出列报到“固定资产”项目所致。
- (3) 主要是消耗存货库存，相应减少了因采购存货而支付的应收票据所致。
- (4) 主要是预付大宗原燃料款增加所致。
- (5) 主要是一年内到期的融资租赁保证金、海关保证金减少所致。
- (6) 主要是待抵扣增值税减少所致。
- (7) 主要是使用周期性效益工资所致。
- (8) 主要是500万元以下设备享受企业所得税一次性税前扣除政策所致。

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 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	2,550,952,721.33	
其中：银行承兑汇票保证金	2,000,187,518.43	保证金
信用证保证金	50,765,202.90	保证金
定期存款	500,000,000.00	存单质押
应收款项融资	677,355,073.87	银行承兑汇票质押
存货	390,000,000.00	质押担保
无形资产	72,703,524.43	抵押担保
合计	3,691,011,319.63	

#### 4. 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

报告期，公司完成注销子公司一家；审议通过了参股公司的减资事宜，并于 2022 年 7 月完成减资的工商变更登记，收回投资款项 900 万元。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

①2022 年 2 月 28 日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于参股公司减少注册资本的议案》，公司参股公司旭阳凌钢的注册资本由人民币 166,700 万元减少至人民币 5,000 万元（具体内容详见 2022 年 3 月 2 日《凌源钢铁股份有限公司关于参股公司减少注册资本的公告》（临 2022-011））。2022 年 7 月，旭阳凌钢完成减资的工商变更登记，并向股东退还了部分多缴的注册资金，公司按 30% 的出资比例收回投资款项 900 万元。

②报告期，公司完成全资子公司朝阳天翼注销工作（具体内容详见 2022 年 3 月 18 日《凌源钢铁股份有限公司关于注销全资子公司进展的公告》（临 2022-015））。2021 年 10 月 28 日，凌源钢铁股份有限公司第八届董事会第九次会议审议通过了《关于清算注销全资子公司朝阳天翼新城建设发展有限公司并成立清算组的议案》，同意注销全资子公司朝阳天翼新城建设发展有限公司。

##### (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
炼钢产能置换建设项目	141,669	15.00%	21,896.61	45,073.47
超低排放改造（二期）工程	35,250	58.00%	4,565.78	10,373.85
1#120t 转炉大修改造项目	24,392	15.00%	1,338.69	8,869.44
中宽带大修改造项目	24,099	20.00%	4,602.21	9,624.01
超低排放改造（一期）工程	23,401	95.00%	6,430.07	17,527.61
铁蛋山-190m 中段深部开拓工程	8,000	85.00%	594.39	4,578.08
第一炼铁厂 3#高炉炉缸改造项目	6,599	70.00%	3,091.49	4,357.76
建设换电站充电桩项目	1,317	已完工	484.16	1,166.83
<b>合计</b>	<b>264,727</b>		<b>43,003.40</b>	<b>101,571.05</b>

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

金额单位：元

序号	项目	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	资金来源	报告期损益	报告期所有者权益变动
1	股票	6,336,825.24	10,535,000.00	11,620,000.00	自有资金	-1,085,000.00	
2	其他	24,000,000.00			自有资金		
合计		30,336,825.24	10,535,000.00	11,620,000.00		-1,085,000.00	

**(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（法人独资），注册资本为 34,614 万元，公司住所为辽宁省朝阳市北票市宝国老镇韩古屯村，法定代表人全守军，统一社会信用代码 912113817017618496，经营范围如下：黑色金属矿石井采；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。

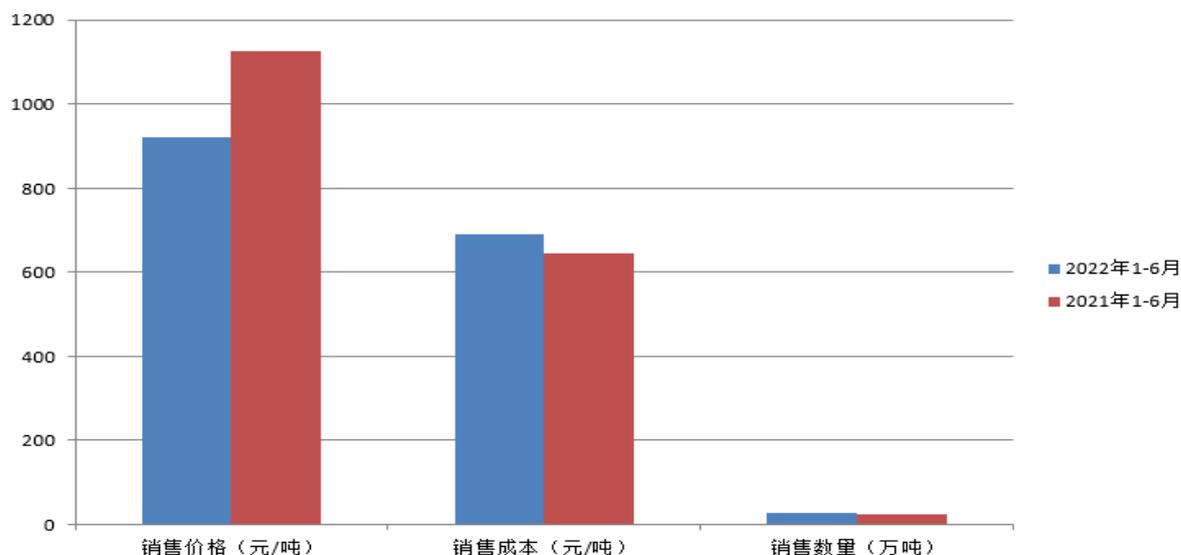
现拥有铁蛋山、黑山、边家沟三个矿区，各矿区情况如下表所示：

矿石	探明储量 (万吨)	保有储量 (万吨)	可采储量 (万吨)	品位 (%)	原矿设计产能 (万吨)	2022年1-6月份实际产能 (万吨)
铁蛋山	3271.63	1073.47	858.78	30.67	100	46.83
黑山	1983.42	1109.25	662.89	29.01	80	33.20
边家沟	1423.77	824.22	627.61	31.54	70	24.09
合计	6678.82	3006.94	2149.28	30.30	250	104.12

报告期，保国公司认真贯彻落实公司各项决策部署和要求，紧紧围绕“可持续”发展，高质量发展工作总目标，抢抓铁精粉市场高位运行的有利时机，全力提效率、降成本、创效益，较好的完成了各项生产经营目标任务。一是守住安全环保底线，推动矿山绿色发展。全面落实安全生产责任，坚持问题导向，以现场为重点，强化安全检查、隐患排查与治理，实现了安全生产无事故。加强环保管理，持续巩固绿色矿山建设成果，大力开展矿区环境整治。不断加强现场管理，夯实“五乱”治理成果，提高现场治理标准，重点解决“跑冒滴漏”问题，矿山生产生活环境得到明显改善。二是加强组织生产，确保提产增效。紧紧围绕全年产量、成本目标，强化管理责任和担当意识，统筹谋划，努力克服重点时段、疫情防控及项目施工交叉作业等影响，尽最大可能释放产能，采场上半年累计生产铁矿石 101.9 万吨，超计划 13.34 万吨。三是加强技经指标管理，确保提质增效。以“效益、效率”为引擎，加强生产组织，强化供、配矿管理，合理安排产量计划，确保磨矿系统满负荷高效率运行；加大矿石质量考核力度，以合理规划采场布局和提升作业率为重点，兼顾回采率的同时，尽最大能力降低贫化率，减少废石及尾矿的产出，铁蛋山矿石混岩率控制在 24.89% 以下，回采率达到 87.14%，比计划提高 2.14 个百分点，原矿品位达到了 24.19%。选厂以降低尾矿品位和提高金属回收率为中心，科学平衡精矿品位和尾矿品位的关系，以最佳金属回收率为前提，根据采出矿石性质变化趋势，动态调整生产流程操作，金属回收率提高到 80% 以上，尾矿品位减低至 6.3 以下，吨精矿综合制造成本降低 84.63 元。四是强化设备运行和采购管理，实现挖潜增效。设备系统以设备高效运行为中心，加强主体设备运行维护和保养，严格执行点检定修制，杜绝主线设备事故和非计划检修，把设备管理责任落实到机台、个人，超前控制，降低了设备故障率。同时，提高检修质量和效率，抓好修旧利废，确保设备高效、稳定运行，主井提升作业率达到 54.24%，选厂主体设备作业率达到了 85.8%；物资采购严格执行公司系列采购管理制度，不断完善采购流程，多部门联动，加大市场考察力度，提高供应商质量。五是全力推进重点项目建设。本着安全、优质、高效的原则，不断优化工程设计和项目组织，挂图作战，组织精干技术人员深入施工现场，全程跟踪，积极配合施工单位处理和解决施工过程中出现的各类交叉制约等问题，扎实有效地推进了项目实施。铁蛋山-190m 中段开拓工程、边家沟采区露天转地下开采等重点项目稳步推进。

报告期，保国公司完成铁精矿 27.59 万吨，同比增长 6.63%；实现营业收入 25,582.35 万元，同比降低 14.44%；发生期间费用 3,086.15 万元，同比增加 0.68%；实现营业利润 1,485.48 万元，同比降低 80.45%；实现净利润 1,307.94 万元，同比降低 82.88%。至 2022 年 6 月末，该公司拥有

总资产 77,450.36 万元、净资产 66,382.08 万元。



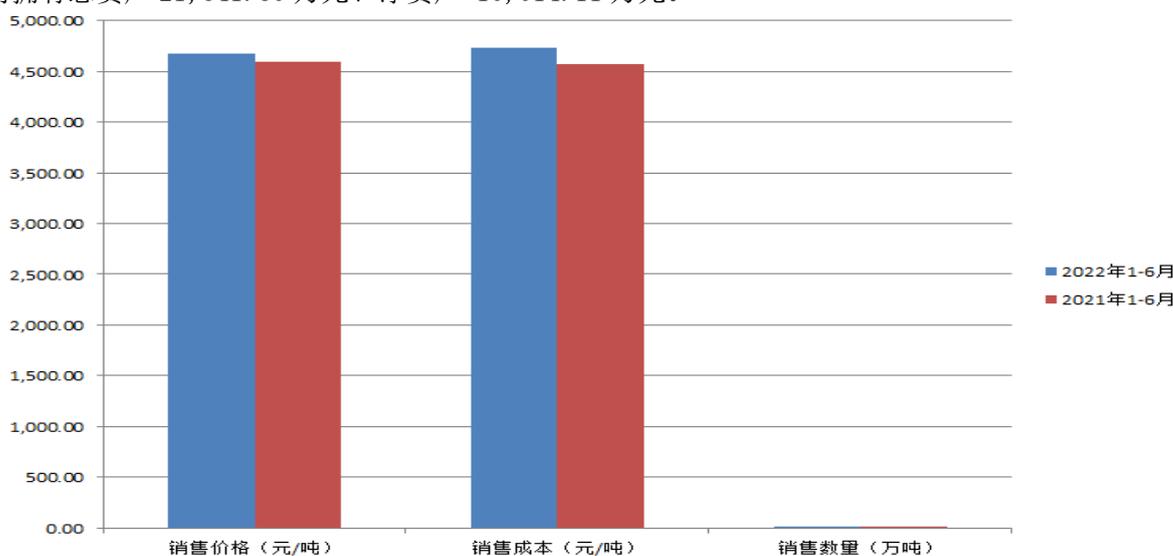
### 保国公司铁精矿销量、价格和成本

#### 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（法人独资），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，钢管公司克服疫情影响、运输受阻、需求不足等不利因素，紧跟市场变化，调整供销策略，全力拓展市场，新增客户 10 余家；不断加大技改投入力度，提升生产效率，完成了轻 114 机组提速加重改造，轧机速度提高了 30% 以上；全面加强管理，夯实基础，多举措深化挖潜，实现挖潜创效 80 余万元。

报告期，钢管公司累计生产钢管 3.31 万吨，同比增长 8.00%；实现营业收入 18,263.61 万元，同比降低 5.26%；实现净利润-950.27 万元，较上年度增亏 504.09 万元。至 2022 年 6 月末，该公司拥有总资产 21,641.60 万元、净资产-10,014.11 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（法人独资），注册资本为 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 24,985.16 万元，同比增长 20.66%；实现净利润 51.89 万元，同比降低 50.99%。至 2022 年 6 月末，该公司拥有总资产 2,352.74 万元、净资产 1,411.04 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（法人独资），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 25,409.51 万元，同比降低 34.96%；实现净利润-116.61 万元，同比由盈转亏。至 2022 年 6 月末，该公司拥有总资产 6,891.84 万元、净资产-438.41 万元。

### 5、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（法人独资），注册资本为 3,000 万元，公司住所为北京市海淀区黑泉路 8 号 1 幢 7 层 101-35,101-36 号，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 39,025.43 万元，同比增长 4.57%；实现净利润-280.05 万元，同比由盈转亏。至 2022 年 6 月末，该公司拥有总资产 6,047.42 万元、净资产 2,856.45 万元。

### 6、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（法人独资），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。2021 年 10 月 28 日，公司第八届董事会第九次会议审议通过了《关于清算注销全资子公司朝阳天翼新城镇建设发展有限公司并成立清算组的议案》，2022 年 3 月 17 日公司完成了该公司的注销工作。

### 7、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（法人独资），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，国贸公司以公司年初工作会议精神为指导，围绕“绿色低碳、专精特新”，加强新需求、新业态下的资源调配，以“研产销用服考核”一体化平台为依托，不断提升经营管理水平，实现创新创效。一是深入推进“研产销用服考核”一体化平台建设，持续扩大业务内涵，完善功能，平台的高效协同效果显著。二是注重智慧营销，动态优化营销策略助力增值增效。努力克服重点时段资源不匹配，疫情防控带来的物流运力不足，供应紧张和需求不足等不利因素影响，密切关注市场动态，积极协同经营系统与生产联动，把低库存、提售价、降采购成本作为营销策略动态优化、联动的核心，实现了供销平衡、增值创效。三是持续加大产品宣传力度，深化强品牌推广，实现品牌创效。四是以物流为服务中坚的服务效果显著提升。持续推进铁路运价下浮及精品路线，火运综合下浮率 98.69%；积极推进物流“最后一公里”，满足用户“到端分运”、“门到门运输”的个性化需求；深度推进物流“第一公里”建设，提高成品库管理水平，提质增效。

报告期，该公司实现营业收入 1,480,218.06 万元，同比增长 6.37%；发生期间费用-136.70

万元,同比增加 1,048 万元;实现营业利润 6,927.01 万元,同比降低 28.90%;实现净利润 5,221.86 万元,同比降低 28.47%。至 2022 年 6 月末,该公司拥有总资产 277,407.23 万元、净资产 168,136.84 万元。

#### 8、凌钢（山东）特钢销售有限公司

公司持有凌钢（山东）特钢销售有限公司 100% 股权，该公司成立于 2019 年 9 月 19 日，性质为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本为 3,500 万元，公司住所为中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 57-3 号 1508，法定代表人为林达智，统一社会信用代码为 91370102MA3QL76G96，经营范围为钢材、建材的销售。报告期，该公司实现营业收入 32,900.55 万元，同比降低 2.17%；实现净利润-191.52 万元，同比由盈转亏。至 2022 年 6 月末，该公司拥有总资产 7,307.55 万元、净资产 3,316.16 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

1、市场风险：虽然 2022 年国家宏观经济政策以稳为主，但外部环境依然复杂严峻，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，大宗商品供给和价格波动的不确定性显著增加，公司面临的市场波动风险仍然较大。

对策：持续推进“研产销用服考核”一体化建设，巩固和提升核心竞争力。坚持执着的低成本战略，实现成本精细化管控。以坚强的意志实施强品牌战略，明确以大棒为核心的“集中产品、集中行业”的优钢市场开发思路，稳步提升市场竞争能力。加快数字化转型进度，充分发挥智能制造优势，提高生产效率、稳定产品质量，实现数字赋能带来的商业价值。

2、政策风险：新出台的钢铁冶炼项目备案和产能置换政策，明确钢铁冶炼项目必须先进行产能置换。2021 年 10 月-11 月，国家发展改革委等 5 部门先后印发了《关于严格能效约束推动重点领域节能降碳的若干意见》、《高耗能行业重点领域能效标杆水平和基准水平（2021 年版）》，明确提出了钢铁等 25 个重点领域的能效标杆水平和基准水平，并强调要发挥标准的引领作用，分类推动项目提效达标、限期分批改造升级和淘汰、完善相关配套政策等要求，进一步严格钢铁行业能效约束。“十四五”期间，钢铁行业将面临从碳排放强度的“相对约束”到碳排放总量的“绝对约束”，同时还可能面临更多来自“碳经济”的国际挑战，加快低碳转型势在必行，国家环保治理持续加强，公司面临较大的宏观政策调整风险。

对策：密切关注国家产业政策，高效推进超低排放和装备升级改造；建立碳资源管理体系和机制，开展全方位碳减排；严格按照省市发改部门要求的“双控”指标，做好预案前置工作，统筹合规调整生产经营计划，科学把握控制节奏，避免“运动式”、“急刹车式”管控造成成本增加、效益损失以及其他不可预见的影响，实现管控达标、影响最小、效益最佳；强化全流程能源效率提升，着力于极限回收、充分循环利用等先进技术措施跟踪，加强对标，深度挖掘余热余能潜力。

3、财务风险：钢铁行业资产负债率仍然偏高，钢铁企业仍是金融机构“两高一剩”严控贷款规模的企业，公司受所处区域影响较大，以及公司与控股股东凌钢集团之间关联互保金额较大，如凌钢集团不能及时、足额偿还公司作为担保方的相关债务，公司存在被债权人要求履行担保责任的风险。

对策：继续积极拓展融资渠道，提高直接融资的比例，不断优化资金结构，提高资金保障能力；继续实施低库存战略，减少资金占用，提高资金运转效率，降低资金成本；积极督促凌钢集团在不影响上市公司控制权和经营发展的前提下，采取各项措施逐步降低自身负债，减少对外担保，进一步降低风险；持续关注为凌钢集团提供担保的资金使用情况，若出现违规使用担保资金等情形，及时采取相关措施保障自身利益。

4、环保风险：国家对环境污染监管和执法力度不断加大，社会公众环保意识持续增强，对企业环保要求不断提高，以及国家“碳中和、碳达峰”目标和超低排放等相关要求，各级环保部门的督察、检查，钢铁企业将面临能耗“双控”、重污染天气强制停限产等环保风险。

对策：积极贯彻落实绿色发展理念，使节能低碳与环保治理有机协同，遵循“先进适用、成熟可靠、低碳环保、稳中求进”的原则，高站位、高标准、高质量扎实推进超低排放改造，建设“景区式”工厂；严控能耗总量，降低吨钢综合能耗，推进极致能效，推动公司绿色低碳高质量发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 3 月 23 日	详见《凌源钢铁股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告临 2022-016）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

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

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 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	

### 四、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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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

公司主要污染物有烟尘、粉尘、二氧化硫、氮氧化物。依据排污许可，公司核定的污染物年排放总量分别为：颗粒物（有组织和无组织）10,606.763吨，二氧化硫6,182.030吨，氮氧化物10,937.120吨。报告期，公司产钢285.7881万吨、产铁261.7048万吨、产钢材285.5353万吨，污染物排放量为颗粒物2277.105吨、二氧化硫656.692吨、氮氧化物1679.215吨，各污染物排放总量全部满足排污许可总量要求。报告期内吨钢有组织颗粒物排放量0.34千克，吨钢二氧化硫排放量0.23千克，吨钢氮氧化物0.59千克，废水零排放。

#### ①企业基本信息及主要污染物排放情况

表 1、主要污染物排放情况				
规模及主要产品	规模：钢 600 万吨/年 主要产品：上半年钢 285.7881 万吨，铁 261.7048 万吨，材 285.5353 万吨。			
主要污染物				
凌钢股份	污染物名称	排放总量（吨）	执行标准（mg/m <sup>3</sup> ）	是否达标排放
	烟尘	202.269	10/20/50/80	是
	粉尘	2074.836	10/20/25/30/50	是
	二氧化硫	656.692	200/300/400	是
	氮氧化物	1679.215	50/100/150/200/400	是

注：表中的“材 285.5353 万吨”包含用于公司全资子公司钢管公司生产钢管的中宽热带产量。

#### ②主要污染物种类、排放源数量及排放情况

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。主要污染物种类、排放源数量及排放情况见表 2。

表 2、主要污染物种类、排放源数量及排放情况

单位	工序	污染物排放源	污染物种类	名称	排放方式	环保处理设施（套）	排放口数量	执行标准（mg/m <sup>3</sup> ）	平均排放浓度	运行情况	达标情况
股份公司	烧结	1#烧结机机头烟气	废气	烟尘	连续	1	1	50	17.26	正常	达标
				二氧化硫				200	34.87		
				氮氧化物				300	169.2		
		1#烧结机机尾烟气	废气	粉尘	连续	1	1	30	4.93	正常	达标
		1#烧结机筛分烟气	废气	粉尘	连续	1	1	30	13.2	正常	达标

2#烧结机	机头烟气	废气	烟尘	连续	1	1	50	14.11	正常	达标			
			二氧化硫				200	43.97					
			氮氧化物				300	197.4					
	机尾废气	废气	粉尘	连续	1	1	30	2.85	正常	达标			
	整粒废气	废气	粉尘	连续	1	1	30	13.9	正常	达标			
	破碎废气	废气	粉尘	连续	1	1	30	12.3	正常	达标			
	配料废气	废气	粉尘	连续	1	1	30	12.2	正常	达标			
	3#烧结机	机头烟气	废气	烟尘	连续	1	1	10	0.64	正常	达标		
				二氧化硫				35	15.3				
氮氧化物				50				37.43					
机尾除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	10	3.1	正常	达标				
整粒除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	10	3.4	正常	达标				
破碎废气	废气	粉尘	连续	1	1	10	1.9	正常	达标				
配料废气	废气	粉尘	连续	1	1	10	2.4	正常	达标				
球团	回转窑烟气	废气	烟尘	连续	1	1	50	11.85	正常	达标			
			二氧化硫				200	68.69					
			氮氧化物				300	146.65					
	回转窑环境除尘烟气	废气	粉尘	连续	1	1	30	10	正常	达标			
	回转窑精矿干燥除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	30	8.9	正常	达标			
回转窑配料间除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	30	13.8	正常	达标				
炼铁	1#高炉出铁场除尘废气	废气	烟尘	连续	1	1	25	3.07	正常	达标			
			二氧化硫				25	4.38					
			氮氧化物				25	8.6					
	1#高炉矿槽除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	3.07	正常	达标			
											二氧化硫	25	4.38
											氮氧化物	25	8.6
	1#高炉热风炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	13.5	正常	达标			
							二氧化硫	100			69		
							氮氧化物	300			53		
	2#高炉出铁场除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	2.27	正常	达标			
											二氧化硫	25	2.67
											氮氧化物	25	8.4
	2#高炉矿槽除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	2.67	正常	达标			
											二氧化硫	25	8.4
											氮氧化物	25	8.4
	2#高炉热风炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	13.6	正常	达标			
							二氧化硫	100			72		
							氮氧化物	300			52		
	3#高炉出铁场除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	1.02	正常	达标			
											二氧化硫	25	3.05
											氮氧化物	25	8.7
3#高炉矿槽除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	3.05	正常	达标				
										二氧化硫	25	8.7	
										氮氧化物	25	8.7	
3#高炉热风炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	12.3	正常	达标				
						二氧化硫	100			73			
						氮氧化物	300			46			
4#高炉出铁场除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	4.34	正常	达标				
										二氧化硫	25	3.98	
										氮氧化物	25	9	
4#高炉矿槽除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	3.98	正常	达标				
										二氧化硫	25	9	
										氮氧化物	25	9	
4#高炉热风炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	13.1	正常	达标				
						二氧化硫	100			68			
						氮氧化物	300			38			
5#高炉出铁场除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	4.6	正常	达标				
										二氧化硫	25	3.14	
										氮氧化物	25	7.8	
5#高炉矿槽除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	25	7.8	正常	达标				
										二氧化硫	25	8.5	
										氮氧化物	25	8.5	
5#高炉热风炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	12.6	正常	达标				
						二氧化硫	100			70			
						氮氧化物	300			53			
2#原料转运站 1#除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	8.6	正常	达标				
7#转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	8	正常	达标				
原料矿除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	8.6	正常	达标				
1#原料转运站 2#除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	6.7	正常	达标				
2#原料转运站 2#除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	8.4	正常	达标				
原料 C1 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	8.1	正常	达标				

	原料 C2 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	8	正常	达标
	原料 C3 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	25	7.7	正常	达标
	E1 原料转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.8	正常	达标
	E2 原料转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	8.4	正常	达标
	E3 原料转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	8.3	正常	达标
	E4 原料转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.6	正常	达标
	E5 原料转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	8.5	正常	达标
	E6 原料转运站除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	8.1	正常	达标
	汽车受矿槽	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.8	正常	达标
	NS4、5 转运除尘器	废气	粉尘	间歇	1	1	25	6.9	正常	达标
	NS6 转运除尘器	废气	粉尘	间歇	1	1	25	5.7	正常	达标
	高炉冲渣水	废水	SS	连续	5	0	回用		正常	达标
炼钢	1#35 吨转炉一次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	50	37	正常	达标
	2#35 吨转炉一次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	50	35.8	正常	达标
	3#35 吨转炉一次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	50	37.7	正常	达标
	混铁炉除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	10.9	正常	达标
	1-3#35 吨转炉二次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	2.34	正常	达标
	1#120 吨转炉一次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	50	14.6	正常	达标
	1#120 吨转炉二次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	1.45	正常	达标
	1#120 吨转炉铁水预处理除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	10.3	正常	达标
	1-3#35 吨转炉三次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	11.4	正常	达标
	大块切割除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	10.6	正常	达标
	1-3#35 吨地下料仓除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	9.1	正常	达标
	2#120 吨转炉一次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	50	15.3	正常	达标
	3#120 吨转炉一次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	50	14.4	正常	达标
	2#120 吨转炉二次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	1.26	正常	达标
	3#120 吨转炉二次除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	1.75	正常	达标
	2#120 吨转炉铁水预处理除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	10.3	正常	达标
	3#120 吨转炉铁水预处理除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	10.9	正常	达标
	2#、3#120 吨转炉地下料仓除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	11.6	正常	达标
	新 LF 炉除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	7.7	正常	达标
	连铸废水	废水	SS, 油、COD	连续	3	0	回用		正常	达标
白灰窑	原料老成品间除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	13.7	正常	达标
	麦窑成品矿仓除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	9.1	正常	达标
	1#麦窑原料除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	8.5	正常	达标
	1#麦窑烟气除尘废气	废气	烟尘	连续	1	1	30	27.2	正常	达标
			二氧化硫				50	12		
			氮氧化物				100	25		
	2#麦窑原料除尘废气	废气	粉尘	连续	1	1	20	7	正常	达标
	2#麦窑烟气除尘废气	废气	烟尘	连续	1	1	30	28.2	正常	达标
			二氧化硫				50	11		
			氮氧化物				100	28		
	原料场 C1 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	4.9	正常	达标
	原料场 C2 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	6.6	正常	达标
	原料场 C3 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.3	正常	达标
原料场 C4 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.2	正常	达标	
原料场 C5 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	6.2	正常	达标	
原料场 C6 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.1	正常	达标	
原料场 C7 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.6	正常	达标	

	原料场 C8 除尘废气	废气	粉尘	间歇	1	1	10	7.0	正常	达标
轧材	1#棒材加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	9.8	正常	达标
			二氧化硫				150	52		
			氮氧化物				300	88		
	2#棒材加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	13.5	正常	达标
			二氧化硫				150	65		
			氮氧化物				300	88		
	3#棒材加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	10.2	正常	达标
			二氧化硫				150	68		
			氮氧化物				300	69		
	4#棒材加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	10.4	正常	达标
			二氧化硫				150	51		
			氮氧化物				300	67		
	5#棒材加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	9.2	正常	达标
			二氧化硫				150	70		
氮氧化物			300				93			
高线加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	9.3	正常	达标	
		二氧化硫				150	72			
		氮氧化物				300	91			
中宽带加热炉废气	废气	烟尘	连续		1	20	7.4	正常	达标	
		二氧化硫				150	57			
		氮氧化物				300	85			
	废水处理	废水	油、COD 氨氮、SS	连续	7	7	回用		正常	达标
	公司污水处理厂	废水	油、COD 氨氮、SS	连续	1	0	回用		正常	达标
保国铁矿	双十吨热水燃煤锅炉	废气	烟尘	连续	2	1	80	23.07	正常	达标
			二氧化硫				400	140.2	正常	达标
			氮氧化物				400	207.22	正常	达标
	铁蛋山蒸汽燃煤锅炉	废气	烟尘	连续	1	1	80	46.76	正常	达标
			二氧化硫				400	11.66	正常	达标
			氮氧化物				400	193	正常	达标
	废水处理	废水	油、COD 氨氮、SS	连续	5	0	回用			
钢管公司	天然气锅炉	废气	烟尘	连续	0	2	20	5	正常	达标
			二氧化硫				50	<1	正常	达标
			氮氧化物				200	25	正常	达标
		废水处理	废水	氨氮, COD	连续	1	1	污水处理厂		正常

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司现有环保设施 108 台套,其中废水处理设施 22 套,废气治理设施 86 台套。环保设施全部与主体设施同步运行,污染物全部达标排放。

## 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

①报告期内,建设项目《凌源钢铁股份有限公司超低排放改造(二期)工程》已按《建设项目环境保护管理条例》相应要求依法填报了环境影响登记表,并按照规定要求将环境影响登记表报环境保护行政主管部门备案。

②严格按国家排污许可制相关要求,积极开展排污许可申报工作,并全部取得了排污许可证。

#### 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，突发环境应急预案已在朝阳市生态环境局进行了备案，根据三年一备案的要求，现预案备案期限将于 2022 年 10 月到期，公司已委托第三方评估单位重新开展预案编制工作，目前编制工作正在进行中，9 月末完成编制后重新报环保部门进行备案。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。报告期内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。经第三方环境检测机构检测，公司各工序污染物均达标排放。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### ①危险废物管理与处置情况

公司制定了完善的危险废物管理制度，严格规范了危险废物储存和转移程序。危险废物主要是废油及含油废物、废铅电池、报废铅蓄电池。报告期内废油产生 7.46 吨，其他含油废物产生 17.18 吨；废旧铅蓄电池产生 16 吨。以上各类危废均按国家相关要求委托有资质的单位进行处置。

##### ②环保税缴纳执行情况

报告期，公司严格按国家相关规范要求核算各工序污染物实际排放量，并根据实际排放总量核算环保税。2022 年上半年公司及子公司环保税为 647.45 万元。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司拟投资 7 亿多元，对优特钢炼钢区域、2#（180m<sup>2</sup>）、3#（320m<sup>2</sup>）烧结机区域、2#麦窑区域、球团链算机回转窑区域、5#高炉喷煤区域、中宽热带轧线区域等进行综合治理，实施超低排放改造。改造后公司厂区的环境、厂貌将再次发生巨大变化，为公司的绿色、高质量发展进一步奠定了坚实基础。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

①优化烧结操作，降低固体燃料消耗，报告期吨矿固体燃料消耗比计划降低 1.8kg，实现结构降碳。

②通过动态调整转炉煤气回收 CO 起、终收浓度，提高转炉煤气回收量，上半年比计划增收 3250 万 m<sup>3</sup>用于发电，实现循环经济创效和降碳。

③加强节电设备维护管理，降低设备故障率；加强新投运项目经济运行管控，投运后尽快达

到经济运行状态，实现节电 500 万 kwh 左右，减少外购电，实现降碳。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司按照国家、省、市关于巩固脱贫攻坚成果，全面向乡村振兴转变的要求，派驻村第一书记 7 名，驻村工作队 1 个，帮助驻地提升党建基础工作，推动发展集体经济，提升驻村治理水平，办好为民实事，全方位助力乡村振兴，积极履行企业社会责任。

一、巩固脱贫攻坚成果，提供坚实组织保障。按照国家发改委、省发改委“消费帮扶新春行动”中，直接采购驻村农副产品近 30 万元；在疫情防控形势较为紧张、物流处于封锁状态、防控物资匮乏期间，公司党委为驻村捐赠疫情防控物资口罩 9000 只，消毒洗手液 720 瓶；为驻村凌源市刀尔登镇烧锅地村党群服务中心建设提供帮扶资金 30 万元。

二、严格管控，确保扶贫项目保值增值。公司投资帮扶建设的凌源市郭家店村养猪场、种植园区产业项目全年预计实现利润 50 万元以上，按照村“五比一奖”方案，为 108 户 218 人建档立卡贫困户提供分配资金 7.33 万元；实现扶贫项目就业 30 人；安排卫生保洁、卫生监督、防火信息等公益岗位就业 26 人，发放岗位工资 5.2 万元，使贫困人员靠劳动增加收入。

三、第一书记在行动，助力乡村振兴。联系“芒果 v 基金”、“心唤醒”社会团体，为驻村贫困人员实施帮扶；联系“凌源市友谊医院”为郭家店村民提供了价值 1.4 万元的义诊服务；组织公司团委开展了“献爱心春蕾助学活动”，为郭家店小学捐赠了价值 5,000 余元的教学物资和学习用品。驻村第一书记两节期间个人出资 3,000 元走访贫困户、五保户，为他们送去米、面、油等生活物资；个人出资购买了两台空调、一台电脑、一台电冰箱等用于进一步改善村干部办公环境；协调资金约 32.23 万元，完成 3 公里道路硬化和健身器材安装、垃圾清理，村民的生活质量和生活环境大幅提高。

下一步，公司将继续按照国家、省、市要求积极巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴工作，发挥企业优势，完成应尽的工作和义务。

## 第六节 重要事项

### 一、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	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。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。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。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同类产品。若本公司及其控股子公司违反本承诺函的任何一项承诺，本公司将补偿凌钢股份因此遭受的一切直接和间接的损失。	2019年5月13日、作为公司控股股东期间	是	是		
	解决关联交易	凌源钢铁集团有限责任公司	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。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。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。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。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。	2019年5月13日、作为公司控股股东期间	是	是		
	其他	凌源钢铁集团有限责任公司	1、不会越权干预公司经营管理工作，不会侵占公司利益。本公司承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。2、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年4月1日、本次公开发行可转换公司债券实施完毕	是	是		

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、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

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、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

**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
2022年2月28日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于2022年度日常关联交易的议案》，2022年3月22日，公司2021年年度股东大会批准通过《关于2022年度日常关联交易的议案》。	详见2022年3月2日及2022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> ）刊登的《凌源钢铁股份有限公司2022年度日常关联交易公告》（临2022-007）和《凌源钢铁股份有限公司2021年年度股东大会决议公告》（临2022-016）。

**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

2019年12月9日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于与凌源钢铁集团有限责任公司互相提供担保并签订〈相互担保协议〉的议案》，此议案于2019年12月25日经公司2019年第五次临时股东大会审议通过。详见2019年12月10日及2019年12月26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关于签订

互保协议暨关联交易的公告》(临 2019-088)和《凌源钢铁股份有限公司 2019 年第五次临时股东大会决议公告》(临 2019-094))。

2020 年 8 月 25 日,公司第七届董事会第三十九次会议审议通过了《关于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>的议案》,2020 年 9 月 10 日经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。详见 2020 年 8 月 26 日及 2020 年 9 月 11 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关于签订<相互担保协议之补充协议>暨关联交易的公告》(临 2020-073)和《凌钢股份 2020 年第二次临时股东大会决议公告》(临 2020-082)。

报告期,公司根据《相互担保协议》约定,为控股股东凌钢集团提供担保的进展情况,详见 2022 年 5 月 11 日、6 月 11 日、6 月 23 日在《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《凌源钢铁股份有限公司关于为控股股东提供担保的进展公告》(临 2022-025、027、028)和 5 月 21 日刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于继续开展资产池业务暨为控股股东提供担保的进展公告》(临 2022-026)。

### 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	铁精矿	市场价	951.72	711,745,676.71	25.33	预付货款,月底结算		
凌钢集团	控股股东	购买商品	焦炭	市场价	3,161.73	892,397,797.86	23.69	预付货款,月底结算		
凌钢集团	控股股东	购买商品	废钢	市场价	3,449.37	1,158,812,646.71	99.93	预付货款,月底结算		
凌钢集团	控股股东	购买商品	电	市场价	0.59	706,722,008.13	95.99	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压高炉煤气	协议价	0.09	98,507,817.72	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	循环水	协议价	1.25	55,343,013.75	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	接受劳务	修理费	协议价		45,175,125.00	23.10	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	空压风	协议价	0.12	52,113,872.88	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压焦炉煤气	协议价	0.46	38,153,648.90	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	净水	市场价	7.00	23,802,653.00	99.54	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	销售商品	高炉煤气	协议价	0.06	199,252,773.48	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	销售商品	蒸汽	协议价	31.90	52,473,647.16	98.01	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	销售商品	转炉煤气	协议价	0.07	28,952,356.44	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	销售商品	TRT 电	市场价	0.38	33,678,666.60	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢集团	控股股东	销售商品	钢材	市场价	4,539.38	31,143,933.79	0.25	款到发货		
融诚新科	其他关联人	销售商品	钢材	市场价	4,227.42	46,010,042.57	0.38	款到发货		
盈通物资	其他关联人	销售商品	钢材	市场价	4,126.22	177,757,819.57	1.45	款到发货		
赤峰九联	其他关联人	购买商品	焦炭	市场价	3,133.17	294,766,121.17	7.83	款到发货		
凌钢运输	股东的子公司	接受劳务	火车倒运服务	协议价	4.20	39,764,558.40	100.00	按月结算,即时付款		
合计				/	/	4,686,574,179.84		/	/	/
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。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。</p> <p>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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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	2021/11/3	2021/11/4	2025/11/2	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	8,000.00	2021/11/3	2021/11/4	2025/11/1	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	7,000.00	2021/11/16	2021/11/16	2025/11/14	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份、保国公司及全资子公司	公司本部	凌钢集团	60,000.00	2020/9/22	2020/9/22	2022/9/21	连带责任担保	正常履约	保国公司采矿权、公司持有的保国公司股权	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	6,547.80	2021/4/8	2021/4/28	2026/4/19	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	20,000.00	2022/6/22	2022/6/22	2023/6/22	连带责任担保	正常履约	定期存单	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	10,000.00	2022/5/9	2022/5/9	2023/1/20	连带责任担保	正常履约	定期存单	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	10,000.00	2022/6/9	2022/6/9	2022/12/7	连带责任担保	正常履约	定期存单	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	10,000.00	2022/5/19	2022/5/19	2023/5/3	连带责任担保	正常履约	定期存单	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	13,000.00	2021/4/7	2021/4/7	2026/4/6	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	63,000.00	2021/3/24	2021/3/24	2024/9/23	连带责任担保	正常履约	存货	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	17,000.00	2019/9/23	2019/9/26	2025/9/26	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	3,000.00	2019/9/23	2019/10/12	2024/10/12	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	26,400.00	2021/6/21	2021/6/21	2024/6/21	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	100,000.00	2022/5/19	2022/5/19	2023/5/18	连带责任担保	正常履约	银行承兑汇票	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	28,600.00	2022/6/10	2022/6/10	2026/6/10	连带责任担保	正常履约	无	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	10,000.00	2022/5/9	2022/5/9	2026/5/8	连带责任担保	正常履约	无	否	否		是	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢热电	8,500.00	2019/9/23	2019/9/26	2025/9/26	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	股东的子公司
凌钢股份	公司本部	凌钢热电	1,500.00	2019/9/23	2019/10/12	2024/10/12	连带责任担保	正常履约	无	否	否		否	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										160,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										327,965.31					
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															
报告期末对子公司担保余额合计（B）										12,950.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	340,915.31																																																				
担保总额占公司净资产的比例 (%)	36.85																																																				
其中:																																																					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	326,954.81																																																				
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)	1,010.50																																																				
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)																																																					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	327,965.31																																																				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无																																																				
担保情况说明	<p>1、上述担保均按照公司章程、三会议事规则等规定经董事会和股东大会审议通过，董事会决议及股东大会决议均已按照要求对相关信息进行了公开披露。</p> <p>公司与凌钢集团的相互担保情况详见本节十、(一)“2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项”。</p> <p>公司对子公司及子公司对公司的担保情况详见2019年10月31日、2020年11月17日披露的《关于对外提供担保的公告》(临2019-079、2020-100)和2021年12月29日披露的《关于对外提供担保的进展公告》(临2021-087)，以及2019年11月16日披露的《凌源钢铁股份有限公司2019年第四次临时股东大会决议公告》(临2019-082)、2020年12月3日披露的《凌源钢铁股份有限公司2020年第四次临时股东大会决议公告》(临2020-103)。</p> <p>2、被担保方凌钢集团是朝阳市国资委下属最大的国有控股企业、国有重要骨干企业，目前生产经营正常，资信状况良好，盈利能力较强，经营活动现金流充裕，偿债能力较强；且为减少公司的担保风险，凌钢集团对2022年起新发生的公司为其融资提供的担保，以连带保证担保的方式提供了反担保，公司为其提供的担保风险可控。</p> <p>凌钢集团一年一期主要财务指标如下：(2021年财务数据已经朝阳龙信会计师事务所有限责任公司审计，2022年1-6月财务数据未经审计。)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>项目</th> <th>2022年1-6月/2022年6月末</th> <th>2021年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>总资产(万元)</td> <td>2,785,037.27</td> <td>2,752,673.97</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>净资产额(万元)</td> <td>990,969.71</td> <td>985,962.44</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>净资产收益率(%)</td> <td>4.53</td> <td>16.16</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>资产负债率(%)</td> <td>64.42</td> <td>64.18</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>流动比率(倍)</td> <td>0.61</td> <td>0.60</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>速动比率(倍)</td> <td>0.49</td> <td>0.44</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>主营业务收入(万元)</td> <td>1,221,426.13</td> <td>2,477,189.02</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>营业利润(万元)</td> <td>36,848.76</td> <td>188,199.73</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>净利润(万元)</td> <td>22,426.67</td> <td>147,783.96</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>经营活动现金流净额(万元)</td> <td>49,995.17</td> <td>160,403.49</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>累计对外担保余额(万元)</td> <td>92,000.00</td> <td>98,140</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>累计对外担保余额占其净资产的比例(%)</td> <td>9.28</td> <td>9.95</td> </tr> </tbody> </table>	序号	项目	2022年1-6月/2022年6月末	2021年	1	总资产(万元)	2,785,037.27	2,752,673.97	2	净资产额(万元)	990,969.71	985,962.44	3	净资产收益率(%)	4.53	16.16	4	资产负债率(%)	64.42	64.18	5	流动比率(倍)	0.61	0.60	6	速动比率(倍)	0.49	0.44	7	主营业务收入(万元)	1,221,426.13	2,477,189.02	8	营业利润(万元)	36,848.76	188,199.73	9	净利润(万元)	22,426.67	147,783.96	10	经营活动现金流净额(万元)	49,995.17	160,403.49	11	累计对外担保余额(万元)	92,000.00	98,140	12	累计对外担保余额占其净资产的比例(%)	9.28	9.95
序号	项目	2022年1-6月/2022年6月末	2021年																																																		
1	总资产(万元)	2,785,037.27	2,752,673.97																																																		
2	净资产额(万元)	990,969.71	985,962.44																																																		
3	净资产收益率(%)	4.53	16.16																																																		
4	资产负债率(%)	64.42	64.18																																																		
5	流动比率(倍)	0.61	0.60																																																		
6	速动比率(倍)	0.49	0.44																																																		
7	主营业务收入(万元)	1,221,426.13	2,477,189.02																																																		
8	营业利润(万元)	36,848.76	188,199.73																																																		
9	净利润(万元)	22,426.67	147,783.96																																																		
10	经营活动现金流净额(万元)	49,995.17	160,403.49																																																		
11	累计对外担保余额(万元)	92,000.00	98,140																																																		
12	累计对外担保余额占其净资产的比例(%)	9.28	9.95																																																		

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2022年4月20日,公司持股5%以上股东九江萍钢钢铁有限公司将其在2022年1月21日质押给中国银河证券股份有限公司的本公司无限售条件流通股206,530,000股办理解除质押手续,本次解除质押后,九江萍钢钢铁有限公司及其一致行动人持有公司股票的质押数量为0。具体内容详见2022年1月22日和2022年4月21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《凌源钢铁股份有限公司股份质押公告》(临2022-003)和《凌源钢铁股份有限公司关于公司股东股份解除质押的公告》(临2022-022)。

2. 2022年6月22日,公司收到控股股东凌钢集团通知,获悉鞍钢集团有限公司正在筹划与凌钢集团进行重组事项,可能导致公司实际控制人发生变更。详见2022年6月23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《凌源钢铁股份有限公司对外投资进展的公告》(临2022-029)。

3. 2022年7月5日,公司收到持股5%以上股东宏运(深圳)资本有限公司函告,其将质押给东吴证券股份有限公司的公司无限售条件流通股180,209,475股办理了质押展期,详见2022年7月6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《凌源钢铁股份有限公司关于股东股票质押展期的公告》(临2022-031)。

4. 2022年8月3日,公司控股股东凌钢集团将2020年8月12日质押给盛京银行股份有限公司朝阳分行的公司无限售条件流通股22,211.2万股解除质押后,再次质押给该行。详见2022年8月5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《凌源钢铁股份有限公司关于控股股东股份解质及再质押的公告》(临2022-033)。

5. 2022年7月28日,辽宁省人民政府发布了《辽宁省人民政府关于授予省长质量奖的决定》(辽政发[2022]20号),省政府决定授予凌源钢铁股份有限公司等3家公司第九届辽宁省省长质量奖金奖。详见2022年8月5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《凌源钢铁股份有限公司关于公司获得第九届辽宁省省长质量奖金奖的公告》(临2022-034)。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,852,134,897	100				19,428	19,428	2,852,154,325	100
1、人民币普通股	2,852,134,897	100				19,428	19,428	2,852,154,325	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,852,134,897	100				19,428	19,428	2,852,154,325	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2020年4月13日，公司公开发行440万张可转换公司债券，债券简称“凌钢转债”，根据有关规定和《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“凌钢转债”自2020年10月19日起可转换为公司股份。报告期，“凌钢转债”转股金额为51,000元，转股数量为19,428股。截至2022年6月30日，“凌钢转债”累计转股金额为222,945,000元，因转股形成的股份数量为81,071,582股，占“凌钢转债”转股前公司已发行股份总额的2.9256%。

## 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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	61,731
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
凌源钢铁集团有限责任公司		1,012,999,876	35.52		质押	464,112,000	国有法人
天津泰悦投资管理有限公司		584,970,399	20.51		质押	211,300,000	境内非国有法人
九江萍钢钢铁有限公司		311,179,639	10.91		无		境内非国有法人
宏运(深圳)资本有限公司		180,209,475	6.32		质押	180,209,475	境内非国有法人
邓秀英		18,060,000	0.63		无		境内自然人
赵冬缘		14,293,720	0.50		无		境内自然人
陈想苟		12,271,172	0.43		无		境内自然人
黎启坤		8,050,453	0.28		无		境内自然人
方威		7,548,039	0.26		无		境内自然人
虞慰锦		6,867,590	0.24		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
	数量		种类	数量			
凌源钢铁集团有限责任公司	1,012,999,876		人民币普通股	1,012,999,876			
天津泰悦投资管理有限公司	584,970,399		人民币普通股	584,970,399			
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	180,209,475		人民币普通股	180,209,475			
邓秀英	18,060,000		人民币普通股	18,060,000			
赵冬缘	14,293,720		人民币普通股	14,293,720			
陈想苟	12,271,172		人民币普通股	12,271,172			
黎启坤	8,050,453		人民币普通股	8,050,453			
方威	7,548,039		人民币普通股	7,548,039			
虞慰锦	6,867,590		人民币普通股	6,867,590			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司前十名股东中前四名股东无委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况，未知其他股东的委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。						
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，第九名股东系第三名股东实际控制人，除前述情况外，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十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (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

其它情况说明

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

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]204号文核准，公司于2020年4月13日公开发行了440万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额44,000万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]121号文同意，公司44,000万元可转换公司债券于2020年5月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“凌钢转债”，债券代码“110070”。“凌钢转债”于2020年10月19日开始进入转股期。具体情况详见公司分别于2020年4月9日、2020年4月17日、2020年5月9日、2020年10月13日在《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所披露的《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券发行结果公告》、《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》和《凌源钢铁股份有限公司关于“凌钢转债”开始转股的公告》。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券	
期末转债持有人数	10,500	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
全国社保基金二零八组合	8,660,000	3.99
兴全基金—兴业银行—兴业证券股份有限公司	8,466,000	3.90
中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	6,304,000	2.90
中泰证券股份有限公司	5,817,000	2.68
张卓英	5,130,000	2.36
刘伟	4,600,000	2.12
华夏人寿保险股份有限公司—万能产品	3,475,000	1.60
郑西鹏	3,409,000	1.57
海富通积极成长混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	3,029,000	1.40
华夏基金延年益寿4号固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	2,911,000	1.34

### (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券	217,106,000	-51,000			217,055,000

### (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额（元）	51,000
报告期转股数（股）	19,428
累计转股数（股）	81,071,582
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	2.9256
尚未转股额（元）	217,055,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	49.3307

### (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券			
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年6月5日	2.75	2020年6月1日	《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站	因公司实施2019年度利润分配方案，凌钢转债的转股价格由2.80元/股调整为2.75元/股。

2021 年 7 月 15 日	2.69	2021 年 7 月 9 日	《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站	因公司实施 2020 年度利润分配方案，凌钢转债的转股价格由 2.75 元/股调整为 2.69 元/股。
2022 年 4 月 27 日	2.59	2022 年 4 月 21 日	《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站	因公司实施 2021 年度利润分配方案，凌钢转债的转股价格由 2.69 元/股调整为 2.59 元/股。
截至本报告期末最新转股价格		2.59		

#### (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至 2022 年 6 月末，公司总资产 1,814,315.36 万元，资产负债率为 49.75%。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定，公司委托信用评级机构中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信”）对凌钢转债进行跟踪信用评级。中诚信于 2022 年 4 月 25 日出具了《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告(2022)》，维持公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，维持凌钢转债信用等级为 AA。

凌钢转债发行首日（即 2020 年 4 月 13 日）起每满一年的当日付息，2021 年 4 月 13 日，公司支付了第一年的利息，利率为 0.40%；2022 年 4 月 13 日，公司支付了第二年的利息，利率为 0.70%。未来年度公司偿付凌钢转债本息的资金主要来源于公司经营净现金流入及市场融资等。

#### (七) 转债其他情况说明

无。

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 凌源钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,239,041,073.40	4,235,385,159.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	212,465,012.47	216,389,469.82
应收款项融资	七、6	1,573,784,243.51	700,048,548.38
预付款项	七、7	433,618,804.24	263,199,637.71
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	15,278,879.49	64,508,245.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,017,572,685.36	2,467,997,219.95
合同资产	七、10	1,229,070.77	2,650,976.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	44,538,927.37	171,575,214.08
流动资产合计		8,537,528,696.61	8,121,754,471.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	14,982,608.10	11,168,291.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	10,535,000.00	11,620,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	7,412,335,314.54	7,094,585,049.85
在建工程	七、22	989,357,213.23	694,956,676.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	346,639,592.27	785,565,980.83
无形资产	七、26	525,464,975.18	537,490,306.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	76,354,917.76	96,239,846.75
其他非流动资产	七、31	229,955,268.00	254,955,268.00
非流动资产合计		9,605,624,889.08	9,486,581,419.99
资产总计		18,143,153,585.69	17,608,335,891.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	968,901,013.33	1,360,157,498.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	4,968,348,521.13	4,027,482,377.41
应付账款	七、36	1,220,255,258.55	1,090,813,624.29
预收款项			
合同负债	七、38	571,519,627.08	557,183,342.11
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、39	74,441,668.02	129,068,750.15
应交税费	七、40	19,100,163.40	17,208,489.07
其他应付款	七、41	204,545,358.61	203,736,937.39
其中：应付利息			
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、43	136,778,143.53	194,863,881.17
其他流动负债	七、44	74,213,019.87	72,304,315.47
流动负债合计		8,238,102,773.52	7,652,819,215.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	283,017,417.38	225,525,848.80
应付债券	七、46	189,741,916.70	185,473,876.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	144,297,212.56	189,905,558.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	5,710,037.91	10,448,016.51
预计负债	七、50	7,356,278.61	7,176,855.15
递延收益	七、51	21,649,931.27	21,168,379.52
递延所得税负债	七、30	136,476,635.02	64,406,972.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		788,249,429.45	704,105,507.59

负债合计		9,026,352,202.97	8,356,924,723.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	2,852,154,325.00	2,852,134,897.00
其他权益工具	七、54	42,839,705.35	42,849,771.12
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	601,105,978.49	601,070,808.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	99,290,691.93	88,292,155.78
盈余公积	七、59	986,770,781.12	1,002,275,381.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,534,639,900.83	4,664,788,153.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,116,801,382.72	9,251,411,167.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,116,801,382.72	9,251,411,167.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,143,153,585.69	17,608,335,891.04

公司负责人：文广      主管会计工作负责人：李占东      会计机构负责人：张磊

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：凌源钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,959,401,630.03	3,637,905,522.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	187,403,275.64	104,711,363.09
应收款项融资		945,327,585.55	261,301,281.47
预付款项		391,310,145.98	249,053,964.72
其他应收款	十七、2	11,971,006.02	55,392,195.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,579,968,357.60	1,993,596,550.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,106,975.89	107,759,696.47
流动资产合计		7,099,488,976.71	6,409,720,573.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		68,022,018.11	68,022,018.11
长期股权投资	十七、3	2,201,003,873.00	2,297,189,556.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,535,000.00	11,620,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,880,795,799.43	6,544,769,220.65
在建工程		936,977,543.78	652,062,595.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		346,639,592.27	785,565,980.83
无形资产		387,996,201.79	392,398,915.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		106,436,427.85	122,064,986.17
其他非流动资产		228,900,000.00	253,900,000.00
非流动资产合计		11,167,306,456.23	11,127,593,273.18
资产总计		18,266,795,432.94	17,537,313,847.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		698,500,000.00	965,157,498.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,888,500,857.42	3,975,161,932.52
应付账款		1,082,141,169.23	1,087,079,127.59
预收款项			
合同负债		1,247,932,581.46	1,104,646,714.30
应付职工薪酬		65,317,654.98	120,281,527.12
应交税费		9,306,820.60	9,198,917.44
其他应付款		167,186,615.49	160,906,530.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		136,778,143.53	194,863,881.17
其他流动负债		162,147,294.76	143,603,342.51
流动负债合计		8,457,811,137.47	7,760,899,471.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		283,017,417.38	225,525,848.80
应付债券		189,741,916.70	185,473,876.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		144,297,212.56	189,905,558.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬		4,924,059.25	9,172,852.71
预计负债			
递延收益		13,619,629.89	12,833,395.43
递延所得税负债		136,476,635.02	62,057,657.34
其他非流动负债			

非流动负债合计		772,076,870.80	684,969,188.92
负债合计		9,229,888,008.27	8,445,868,660.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,852,154,325.00	2,852,134,897.00
其他权益工具		42,839,705.35	42,849,771.12
其中：优先股			
永续债			
资本公积		886,762,462.21	886,727,292.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		896,216,456.81	896,216,456.81
未分配利润		4,358,934,475.30	4,413,516,769.03
所有者权益（或股东权益）合计		9,036,907,424.67	9,091,445,186.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,266,795,432.94	17,537,313,847.05

公司负责人：文广 主管会计工作负责人：李占东 会计机构负责人：张磊

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		12,870,939,837.02	12,605,743,300.67
其中：营业收入	七、61	12,870,939,837.02	12,605,743,300.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,682,613,588.88	11,538,059,308.43
其中：营业成本	七、61	12,416,578,947.26	11,267,678,369.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	75,734,274.34	89,735,155.22
销售费用	七、63	72,231,043.32	67,203,767.95
管理费用	七、64	144,172,119.51	135,901,130.19
研发费用	七、65	3,593,990.38	4,173,784.29
财务费用	七、66	-29,696,785.93	-26,632,898.30
其中：利息费用		39,626,675.61	47,401,133.70
利息收入		75,173,700.47	81,049,096.65
加：其他收益	七、67	3,297,110.99	2,292,152.57
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	3,713,985.48	-34,557,294.08

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,814,316.48	-26,788,783.56
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、70	-1,085,000.00	-735,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,237,051.67	-1,183,934.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-18,369.27	-112,750.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-5,593.29	24,736.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,465,433.72	1,033,411,902.58
加：营业外收入	七、74	1,357,150.99	1,482,447.64
减：营业外支出	七、75	3,542,706.20	23,764,768.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,279,878.51	1,011,129,581.85
减：所得税费用	七、76	62,275,001.51	245,154,347.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,004,877.00	765,975,234.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,004,877.00	765,975,234.25
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）		131,004,877.00	765,975,234.25
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			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		131,004,877.00	765,975,234.25

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		131,004,877.00	765,975,234.25
(二) 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)		0.05	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.26

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。

公司负责人：文广      主管会计工作负责人：李占东      会计机构负责人：张磊

### 母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	十七、4	12,729,836,149.59	12,484,589,130.76
减：营业成本	十七、4	12,369,685,698.94	11,363,556,111.63
税金及附加		44,381,975.49	57,278,830.55
销售费用		72,684,628.23	67,904,811.49
管理费用		106,933,798.44	97,939,832.74
研发费用		3,593,990.38	4,173,784.29
财务费用		-1,986,909.64	6,403,098.80
其中：利息费用		34,144,652.32	44,320,254.18
利息收入		40,651,169.26	44,426,378.25
加：其他收益		2,755,099.92	1,865,040.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	138,795,752.52	-27,447,849.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,814,316.48	-26,789,449.68
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）		-1,085,000.00	-735,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,466,120.42	-545,713.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,593.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,537,106.48	860,469,138.65
加：营业外收入		1,299,950.99	1,015,291.88
减：营业外支出		1,041,213.94	23,764,168.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,795,843.53	837,720,262.16
减：所得税费用		49,720,406.98	223,143,962.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,075,436.55	614,576,299.47
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,075,436.55	614,576,299.47
(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			

(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. 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		222,075,436.55	614,576,299.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.21

公司负责人：文广 主管会计工作负责人：李占东 会计机构负责人：张磊

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		11,376,753,230.00	11,041,257,111.08
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		14,930,706.25	7,205,795.82
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	134,095,576.86	71,348,754.39
经营活动现金流入小计		11,525,779,513.11	11,119,811,661.29
购买商品、接受劳务支付的现金		9,750,988,552.37	9,264,243,141.10
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			

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			
支付给职工及为职工支付的现金		655,102,077.19	584,236,363.68
支付的各项税费		169,590,511.53	645,681,679.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	391,844,352.82	806,552,179.18
经营活动现金流出小计		10,967,525,493.91	11,300,713,363.32
经营活动产生的现金流量净额		558,254,019.20	-180,901,702.03
<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		703,500.00	
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			
投资活动现金流入小计		703,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,582,607.75	83,201,887.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,582,607.75	83,201,887.65
投资活动产生的现金流量净额		-114,879,107.75	-83,201,887.65
<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		453,883,787.93	940,660,827.87
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		453,883,787.93	940,660,827.87
偿还债务支付的现金		783,084,455.15	549,258,554.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,888,254.86	23,227,689.20
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、78	121,594,684.43	124,170,240.95
筹资活动现金流出小计		1,204,567,394.44	696,656,484.36
筹资活动产生的现金流量净额		-750,683,606.51	244,004,343.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		219,678.61	-263,841.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-307,089,016.45	-20,363,087.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,991,606,668.52	1,567,328,971.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,684,517,652.07	1,546,965,883.21

公司负责人：文广 主管会计工作负责人：李占东 会计机构负责人：张磊

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		11,909,919,740.09	11,941,334,550.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		124,353,638.13	61,811,538.45
经营活动现金流入小计		12,034,273,378.22	12,003,146,089.07
购买商品、接受劳务支付的现金		10,527,160,947.38	9,998,796,072.77
支付给职工及为职工支付的现金		547,852,356.22	483,761,376.77
支付的各项税费		92,637,655.05	525,533,151.26
支付其他与经营活动有关的现金		332,227,560.31	772,315,524.22
经营活动现金流出小计		11,499,878,518.96	11,780,406,125.02
经营活动产生的现金流量净额		534,394,859.26	222,739,964.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	392,857.54
取得投资收益收到的现金		134,981,436.04	
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			
投资活动现金流入小计		234,981,436.04	392,857.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,659,778.12	68,277,260.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,659,778.12	68,277,260.69
投资活动产生的现金流量净额		126,321,657.92	-67,884,403.15
<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		329,883,787.93	940,660,827.87
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,883,787.93	940,660,827.87
偿还债务支付的现金		533,084,455.15	421,258,554.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,781,921.53	23,227,689.20
支付其他与筹资活动有关的现金		121,594,684.43	124,170,240.95
筹资活动现金流出小计		954,461,061.11	568,656,484.36
筹资活动产生的现金流量净额		-624,577,273.18	372,004,343.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,737.69	-215,088.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,107,506.31	526,644,815.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,424,270,705.20	828,614,722.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,460,378,211.51	1,355,259,537.84

公司负责人：文广 主管会计工作负责人：李占东 会计机构负责人：张磊

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,852,134,897.00			42,849,771.12	601,070,808.78			88,292,155.78	1,002,275,381.48		4,664,788,153.75		9,251,411,167.91		9,251,411,167.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,852,134,897.00			42,849,771.12	601,070,808.78			88,292,155.78	1,002,275,381.48		4,664,788,153.75		9,251,411,167.91		9,251,411,167.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,428.00			-10,065.77	35,169.71			10,998,536.15	-15,504,600.36		-130,148,252.92		-134,609,785.19		-134,609,785.19
（一）综合收益总额											131,004,877.00		131,004,877.00		131,004,877.00
（二）所有者投入和减少资本	19,428.00			-10,065.77	35,169.71								44,531.94		44,531.94
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	19,428.00			-10,065.77	35,169.71								44,531.94		44,531.94
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-276,657,730.28		-276,657,730.28		-276,657,730.28
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											-276,657,730.28		-276,657,730.28		-276,657,730.28
4.其他															
（四）所有者权益内部结转									-15,504,600.36		15,504,600.36				
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									-15,504,600.36		15,504,600.36				

2022 年半年度报告

(五) 专项储备							10,998,536.15					10,998,536.15		10,998,536.15
1. 本期提取							39,280,281.78					39,280,281.78		39,280,281.78
2. 本期使用							28,281,745.63					28,281,745.63		28,281,745.63
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,852,154,325.00			42,839,705.35	601,105,978.49		99,290,691.93	986,770,781.12		4,534,639,900.83		9,116,801,382.72		9,116,801,382.72

项目	2021 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	2,771,114,723.00			86,825,369.10	451,982,006.82			43,573,236.42	917,747,053.22		4,005,549,088.50		8,276,791,477.06		8,276,791,477.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,771,114,723.00			86,825,369.10	451,982,006.82			43,573,236.42	917,747,053.22		4,005,549,088.50		8,276,791,477.06		8,276,791,477.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	81,010,515.00			-43,970,466.41	146,313,756.55			22,413,655.48			765,975,234.25		971,742,694.87		971,742,694.87
(一) 综合收益总额											765,975,234.25		765,975,234.25		765,975,234.25
(二) 所有者投入和减少资本	81,010,515.00			-43,970,466.41	146,313,756.55								183,353,805.14		183,353,805.14
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	81,010,515.00			-43,970,466.41	146,313,756.55								183,353,805.14		183,353,805.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

2022 年半年度报告

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							22,413,655.48				22,413,655.48		22,413,655.48
1. 本期提取							38,265,656.07				38,265,656.07		38,265,656.07
2. 本期使用							15,852,000.59				15,852,000.59		15,852,000.59
(六) 其他													
四、本期末余额	2,852,125,238.00			42,854,902.69	598,295,763.37		65,986,891.90	917,747,053.22		4,771,524,322.75	9,248,534,171.93		9,248,534,171.93

公司负责人：文广

主管会计工作负责人：李占东

会计机构负责人：张磊

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	2,852,134,897.00			42,849,771.12	886,727,292.50				896,216,456.81	4,413,516,769.03	9,091,445,186.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,852,134,897.00			42,849,771.12	886,727,292.50				896,216,456.81	4,413,516,769.03	9,091,445,186.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,428.00			-10,065.77	35,169.71					-54,582,293.73	-54,537,761.79
（一）综合收益总额										222,075,436.55	222,075,436.55
（二）所有者投入和减少资本	19,428.00			-10,065.77	35,169.71						44,531.94
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,428.00			-10,065.77	35,169.71						44,531.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-276,657,730.28	-276,657,730.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-276,657,730.28	-276,657,730.28
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											

2022 年半年度报告

6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取								22,207,073.61		22,207,073.61
2. 本期使用								22,207,073.61		22,207,073.61
(六) 其他										
四、本期末余额	2,852,154,325.00			42,839,705.35	886,762,462.21			896,216,456.81	4,358,934,475.30	9,036,907,424.67

项目	2021 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	2,771,114,723.00			86,825,369.10	741,396,760.70				822,397,575.48	3,918,627,951.04	8,340,362,379.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,771,114,723.00			86,825,369.10	741,396,760.70				822,397,575.48	3,918,627,951.04	8,340,362,379.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,010,515.00			-43,970,466.41	146,313,756.55					614,576,299.47	797,930,104.61
(一) 综合收益总额										614,576,299.47	614,576,299.47
(二) 所有者投入和减少资本	81,010,515.00			-43,970,466.41	146,313,756.55						183,353,805.14
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	81,010,515.00			-43,970,466.41	146,313,756.55						183,353,805.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								14,385,829.65			14,385,829.65
2. 本期使用								14,385,829.65			14,385,829.65
(六) 其他											
四、本期末余额	2,852,125,238.00			42,854,902.69	887,710,517.25				822,397,575.48	4,533,204,250.51	9,138,292,483.93

公司负责人：文广

主管会计工作负责人：李占东

会计机构负责人：张磊

### 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(以下简称凌钢集团))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。根据中国证监会发行字[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,公司向凌钢集团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%;无限售条件股份普通股36,856.56万股,占股本总额的45.84%。

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

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

2016年5月10日,公司向全体股东每10股派发股票股利1股,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。

2020 年 4 月 13 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]204 号）核准，公司公开发行了 4.40 亿元可转换公司债券（简称“凌钢转债”），期限 6 年。“凌钢转债”的转股期为 2020 年 10 月 19 日至 2026 年 4 月 12 日。2020 年 10 月 19 日至 2022 年 6 月 30 日，“凌钢转债”转股 8,107.16 万股，转股后总股本增加至 285,215.43 万股。

经营地址：凌源市钢铁路 3 号。

法定代表人：文广。

主要经营活动：黑色金属冶炼及钢铁压延加工，冶金产品生产、经营、开发（副产品）；进出口业务；黑色金属矿石开采；黑色金属矿石洗选及深加工。

财务报告批准报出日：本公司财务报告经董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

### （1）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	北京凌钢物资供销有限公司	北京公司	100.00	
5	沈阳凌钢钢材销售有限公司	沈阳公司	100.00	
6	凌钢（山东）特钢销售有限公司	山东公司	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

上述子公司具体情况见附注九、1、“在其他主体中的权益”。

### （2）合并财务报表范围变化

2021 年 6 月 7 日，注销全资子公司凌钢锦州钢材经销有限公司。本报告期内，凌钢锦州钢材经销有限公司不再纳入合并报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响持续经营能力的事项，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 2022 年 1-6 月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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果、所有者权益变动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。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

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，即按照公司会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。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。

#### （2）合并财务报表的编制方法

公司以自身和子公司财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，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 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

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，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，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，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或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，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。

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，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，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 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 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

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

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 7. 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

外币交易初始确认时采用交易发生日的即期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。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

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。

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，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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，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。

在改变管理金融资产业务模式时，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

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，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，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

公司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，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，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。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。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

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。优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

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近期信息不足，或者公允价值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

公司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 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 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

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

① 如果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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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。

③ 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。

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，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，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**

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、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 公司对基于收入准则规范的交易形成的且不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，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，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，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，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。

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，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

见附注五、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

见附注五、10“金融工具”

### **13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

见附注五、10“金融工具”

### **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

见附注五、10“金融工具”

### **15. 存货**

√适用 □不适用

#### **(1) 存货的分类**

存货是指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、库存商品等分类。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### **(3) 存货的盘存制度**

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. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法同本附注五、10（6）“金融资产减值”。

## 17. 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

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。

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，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

## **18. 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

## **19. 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

## **20. 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

## **21. 长期股权投资**

适用 不适用

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司联营企业。

### **(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

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：

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。

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；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公司不一致的，应按照公司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。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公司部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的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。

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《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

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
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	5%	6.33%-2.11%
通用设备	年限平均法	5-19	5%	19.00%-5.00%
专用设备	年限平均法	10-17	5%	9.50%-5.59%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产类别、估计的经济使用年限和预计净残值分别确定公司的折旧年限和年折旧率。

已计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的减值准备。

公司至少于每年年度终了，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，作为会计估计变更处理。

### (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

## 24. 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。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

## 25. 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

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

见附注五、42“租赁”。

**29. 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**

A. 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
土地使用权	15年-50年
软件及其他	5年-10年
采矿权	15年-32年
勘探开发支出	15年-32年

公司至少于每年年度终了，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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 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，公司至少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。

**C. 无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，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**

A. 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；

B. 在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。

### 30. 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

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

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

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。公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算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。公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

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

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

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。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

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，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。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，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，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

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

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

见附注五、42“租赁”。

#### 35. 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，公司将其确认为预计负债：

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

##### (2) 预计负债的计量方法

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

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助退回，已确认的政府补助需要返还时，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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。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，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 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）。

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：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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，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

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 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. 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：应收款项融资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. 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，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

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

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，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有者权益。

## 42. 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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### ①本公司作为承租人记录租赁业务

#### A. 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

#### B. 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### C. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。B. 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### D. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### ③售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价

值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### (1) 投资性房地产

###### A. 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

###### B. 投资性房地产的计量模式

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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。

##### (2) 安全生产费用及维简费

公司按照规定提取安全生产费和维简费，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。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 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	13%、9%、6%、5%
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%、20%
资源税	应税矿产品销售额	5%
房产税	自用房产为房屋建筑物原值扣除 30%后余额；出	1.2%、12%

	租房产为租金收入	
--	----------	--

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
沈阳凌钢钢材销售有限公司	20
凌钢国贸（香港）有限公司	20

## 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》、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》、《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》的规定，公司购置并实际使用目录范围内的专用设备，按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。当年应纳税额不足抵免的，向以后年度结转，结转期不超过 5 个纳税年度。

公司子公司为小微企业的，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	103,955.07	82,276.91
银行存款	1,684,086,382.14	1,991,197,077.00
其他货币资金	2,551,280,036.19	2,241,808,034.08
应收利息	3,570,700.00	2,297,771.23
合计	4,239,041,073.40	4,235,385,159.22
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金主要包括银行承兑保证金、信用证保证金、质押存单，其中银行承兑保证金 2,000,187,518.43 元，信用证保证金 50,765,202.90 元，质押存单 500,000,000.00 元。除此外，无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

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	222,573,000.85
1 至 2 年	703,147.55
2 至 3 年	497,630.87
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	3,804,158.65
5 年以上	51,084,988.11
合计	278,662,926.03

## (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				账面价值	期初余额					
	账面余额		坏账准备			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	17.84	49,704,882.92	100.00			49,704,882.92	17.57	49,704,882.92	100.00	
其中：											

按单项计提坏账准备	49,704,882.92	17.84	49,704,882.92	100.00		49,704,882.92	17.57	49,704,882.92	100.00	
按组合计提坏账准备	228,958,043.11	82.16	16,493,030.64	7.20	212,465,012.47	233,114,871.19	82.43	16,725,401.37	7.17	216,389,469.82
其中：										
无风险组合										
账龄风险矩阵组合	228,958,043.11	82.16	16,493,030.64	7.20	212,465,012.47	233,114,871.19	82.43	16,725,401.37	7.17	216,389,469.82
合计	278,662,926.03	/	66,197,913.56	/	212,465,012.47	282,819,754.11	/	66,430,284.29	/	216,389,469.82

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
客户A	26,422,691.26	26,422,691.26	100.00	预计不能收回
客户B	19,582,625.89	19,582,625.89	100.00	预计不能收回
客户C	3,699,565.77	3,699,565.77	100.00	预计不能收回
合计	49,704,882.92	49,704,882.92	100.00	/

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	222,573,000.85	11,128,650.04	5.00
1-3年	1,200,778.42	180,116.76	15.00
3年以上	5,184,263.84	5,184,263.84	100.00
合计	228,958,043.11	16,493,030.64	7.20

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	其他变动	
应收账款坏账准备	66,430,284.29	-232,370.73				66,197,913.56
合计	66,430,284.29	-232,370.73				66,197,913.56

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	261,381,146.07	93.80	56,774,108.60
合计	261,381,146.07	93.80	56,774,108.60

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑票据	1,573,784,243.51	700,048,548.38
应收票据-商业承兑票据		
合计	1,573,784,243.51	700,048,548.38
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,573,784,243.51	700,048,548.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

适用 不适用

(1) 日常资金管理需要对应收票据进行贴现或背书，故将应收票据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。

(2) 截至2022年6月30日，已质押的应收票据为677,355,073.87元。

(3) 截至2022年6月30日，已背书或贴现、尚未到期且终止确认的应收票据为1,703,151,872.97元。

**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	429,565,032.19	99.06	262,992,540.69	99.92
1 至 2 年	3,846,675.03	0.89		
2 至 3 年			678.76	0.0003
3 年以上	207,097.02	0.05	206,418.26	0.08
合计	433,618,804.24	100.00	263,199,637.71	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：

无

**(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

截至2022年6月30日，前五名预付款项余额为288,476,252.61元，占预付款项余额的比例为66.53%。

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		
应收股利		
其他应收款	15,278,879.49	64,508,245.70
合计	15,278,879.49	64,508,245.70

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

**(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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	9,849,906.31
1至2年	761,315.22
2至3年	974,195.52
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	10,047,800.00
合计	21,633,217.05

**(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
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金	4,182,564.09	48,295,211.56
应收出口退税款		5,347,805.14
备用金	569,926.76	744,869.62
其他	6,880,726.20	7,479,377.88
合计	21,633,217.05	71,867,264.20

**(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)	
2022年1月1日余额	1,134,615.13	1,000,000.00	5,224,403.37	7,359,018.50
2022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	-1,004,680.94			-1,004,680.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	129,934.19	1,000,000.00	5,224,403.37	6,354,337.56

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	7,359,018.50	-1,004,680.94				6,354,337.56
合计	7,359,018.50	-1,004,680.94				6,354,337.56

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
单位 A	借款	10,000,000.00	5 年以上	46.23	1,000,000.00
单位 B	补偿款	4,958,050.37	1 年以内	22.92	4,958,050.37
单位 C	海关保证金	1,560,000.00	1 年以内	7.21	31,200.00
单位 D	暂付款	1,014,981.99	1 至 2 年	4.69	20,299.64
单位 E	环境治理保证金	942,221.52	2 至 3 年	4.36	18,844.43
合计	/	18,475,253.88	/	85.41	6,028,394.44

#### (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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	933,761,089.38	10,643,807.56	923,117,281.82	1,639,468,568.97	25,081,289.35	1,614,387,279.62
在产品						
库存商品	603,640,684.70	5,856.80	603,634,827.90	340,475,433.35	15,943,495.53	324,531,937.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	186,685,536.76		186,685,536.76	225,187,769.49		225,187,769.49
自制半成品	304,135,038.88		304,135,038.88	325,931,358.54	22,041,125.52	303,890,233.02
合计	2,028,222,349.72	10,649,664.36	2,017,572,685.36	2,531,063,130.35	63,065,910.40	2,467,997,219.95

## (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	25,081,289.35			14,437,481.79		10,643,807.56
在产品						
库存商品	15,943,495.53			15,937,638.73		5,856.80
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资						
自制半成品	22,041,125.52			22,041,125.52		
合计	63,065,910.40			52,416,246.04		10,649,664.36

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2022年6月30日，用390,000,000.00元的原材料和库存商品为凌钢集团提供融资担保。除此之外，无其他限制情况。

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

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
保证金	1,426,863.64	197,792.87	1,229,070.77	2,830,399.79	179,423.60	2,650,976.19
合计	1,426,863.64	197,792.87	1,229,070.77	2,830,399.79	179,423.60	2,650,976.19

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
保证金	18,369.27			
合计	18,369.27			/

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

其他说明：

适用 不适用

按减值计提方法分类列示：

种类	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,426,863.64	100.00	197,792.87	13.86	1,229,070.77
无风险组合					
账龄风险矩阵组合	1,426,863.64	100.00	197,792.87	13.86	1,229,070.77
合计	1,426,863.64	100.00	197,792.87	13.86	1,229,070.77

种类	期初金额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,830,399.79	100.00	179,423.60	6.34	2,650,976.19
无风险组合					

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄风险矩阵组合	2,830,399.79	100.00	179,423.60	6.34	2,650,976.19
合计	2,830,399.79	100.00	179,423.60	6.34	2,650,976.19

## 按账龄风险矩阵组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	1,117,766.77	55,888.34	5.00
1-3 年	196,696.87	29,504.53	15.00
3 年以上	112,400.00	112,400.00	100.00
合计	1,426,863.64	197,792.87	13.86

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	20,421,620.69	117,912,196.95
预缴企业所得税	24,117,306.68	53,663,017.13
合计	44,538,927.37	171,575,214.08

其他说明：

无

## 14、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

## 15、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

## 16、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

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
凌源钢铁集团设计研究有限公司	6,945,165.87			564,594.88						7,509,760.75	
凌源旭阳凌钢能源有限公司	4,223,125.75			3,249,721.60						7,472,847.35	
小计	11,168,291.62			3,814,316.48						14,982,608.10	
合计	11,168,291.62			3,814,316.48						14,982,608.10	

其他说明

无

**18、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

**19、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	10,535,000.00	11,620,000.00
非上市权益工具投资		
合计	10,535,000.00	11,620,000.00

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、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	7,412,335,314.54	7,094,585,049.85
固定资产清理		
合计	7,412,335,314.54	7,094,585,049.85

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	4,427,010,416.50	5,101,070,683.78	3,645,310,401.28	2,672,614.86	13,176,064,116.42
2. 本期增加金额	132,881,346.87	412,262,258.45	233,713,848.92	2,000,000.00	780,857,454.24
(1) 购置	161,529.52	40,321,757.91	4,053,592.92		44,536,880.35
(2) 在建工程转入	132,719,817.35	34,077,023.63	50,216,738.66	2,000,000.00	219,013,579.64
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		337,863,476.91	179,443,517.34		517,306,994.25

3. 本期减少金额	947,873.30	1,918,871.78	4,547,405.24		7,414,150.32
(1) 处置或报废	947,873.30	1,918,871.78	4,547,405.24		7,414,150.32
(2) 改造					
4. 期末余额	4,558,943,890.07	5,511,414,070.45	3,874,476,844.96	4,672,614.86	13,949,507,420.34
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,429,044,203.75	2,653,741,007.93	1,863,633,893.00	2,580,878.31	5,948,999,982.99
2. 本期增加金额	79,887,948.68	227,567,441.47	155,411,168.33		462,866,558.48
(1) 计提	79,887,948.68	145,375,493.33	115,188,255.17		340,451,697.18
2) 其他		82,191,948.14	40,222,913.16		122,414,861.30
3. 本期减少金额	338,445.90	1,285,922.04	3,033,814.87		4,658,182.81
(1) 处置或报废	338,445.90	1,285,922.04	3,033,814.87		4,658,182.81
(2) 改造					
4. 期末余额	1,508,593,706.53	2,880,022,527.36	2,016,011,246.46	2,580,878.31	6,407,208,358.66
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	48,419,383.32	23,537,773.26	60,521,927.00		132,479,083.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额	572,554.23	559,996.32	1,382,785.89		2,515,336.44
(1) 处置或报废	572,554.23	559,996.32	1,382,785.89		2,515,336.44
4. 期末余额	47,846,829.09	22,977,776.94	59,139,141.11		129,963,747.14
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	3,002,503,354.45	2,608,413,766.15	1,799,326,457.39	2,091,736.55	7,412,335,314.54
2. 期初账面价值	2,949,546,829.43	2,423,791,902.59	1,721,154,581.28	91,736.55	7,094,585,049.85

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (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	1,457,191,356.24	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

## 22、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	963,136,715.05	671,084,263.49
工程物资	26,220,498.18	23,872,412.51
合计	989,357,213.23	694,956,676.00

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
炼钢产能置换建设项目	450,734,654.85		450,734,654.85	231,768,571.89		231,768,571.89
超低排放改造（一期）工程				95,873,965.75		95,873,965.75
超低排放改造（二期）工程	103,738,534.90		103,738,534.90	58,080,742.85		58,080,742.85
1#120t 转炉大修改造项目	88,694,375.58		88,694,375.58	75,307,516.50		75,307,516.50
铁蛋山-190m 中段深部开拓工程	45,780,766.66		45,780,766.66	39,836,900.14		39,836,900.14
中宽带大修改造项目	96,240,043.08		96,240,043.08	50,217,964.29		50,217,964.29
第一炼铁厂 3#高炉炉缸改造	96,000.00		96,000.00	12,662,775.28		12,662,775.28
其他工程	177,852,339.98		177,852,339.98	107,335,826.79		107,335,826.79
合计	963,136,715.05		963,136,715.05	671,084,263.49		671,084,263.49

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
炼钢产能置换建设项目	1,416,690,000.00	231,768,571.89	218,966,082.96			450,734,654.85	31.82	15.00				自有
超低排放改造（一期）工程	234,010,000.00	95,873,965.75	64,300,726.88	160,174,692.63			74.90	95.00	344,425.02	344,425.02	5.10、4.95	自有、银行借款
超低排放改造（二期）工程	352,500,000.00	58,080,742.85	45,657,792.05			103,738,534.90	29.43	58.00	102,837.18	102,837.18	5.15	自有、银行借款
1#120t 转炉大修改造项目	243,920,000.00	75,307,516.50	13,386,859.08			88,694,375.58	36.36	15.00				自有
铁蛋山-190m 中段深部开拓工程	80,000,000.00	39,836,900.14	5,943,866.52			45,780,766.66	57.23	85.00				自有
中宽带大修改造项目	240,990,000.00	50,217,964.29	46,022,078.79			96,240,043.08	39.94	20.00				自有
第一炼铁厂 3#高炉炉缸改造	65,990,000.00	12,662,775.28	30,914,870.61	43,481,645.89		96,000.00	66.04	70.00				自有
合计	2,634,100,000.00	563,748,436.70	425,192,276.89	203,656,338.52		785,284,375.07	/	/	447,262.20	447,262.20	/	/

#### (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

超低排放改造（一期）工程预算 234,010,000.00 元，本期转入固定资产 160,174,692.63 元，

上年转入固定资产 15,101,430.30 元，累计转入固定资产 175,276,122.93 元。

### 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
工程物资	26,220,498.18		26,220,498.18	23,872,412.51		23,872,412.51
合计	26,220,498.18		26,220,498.18	23,872,412.51		23,872,412.51

其他说明：  
无

### 23、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

### 24、油气资产

□适用 √不适用

### 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,911,479.76	351,026,612.68	508,815,497.57	956,753,590.01
2. 本期增加金额	1,008,755.01			1,008,755.01
(1) 新增租赁	1,008,755.01			1,008,755.01
(2) 其他				
3. 本期减少金额		337,863,476.91	179,443,517.34	517,306,994.25
(1) 合同变更				
(2) 售后回租合同到期		337,863,476.91	179,443,517.34	517,306,994.25
(3) 其他				
4. 期末余额	97,920,234.77	13,163,135.77	329,371,980.23	440,455,350.77
二、累计折旧				
1. 期初余额	32,303,826.60	71,889,616.01	66,994,166.57	171,187,609.18
2. 本期增加金额	16,404,102.06	12,275,488.03	16,363,420.53	45,043,010.62
(1) 计提	16,404,102.06	12,275,488.03	16,363,420.53	45,043,010.62

(2) 其他				
3. 本期减少金额		82,191,948.14	40,222,913.16	122,414,861.30
(1) 处置				
(2) 合同变更				
(3) 售后回租合同到期		82,191,948.14	40,222,913.16	122,414,861.30
(4) 其他				
4. 期末余额	48,707,928.66	1,973,155.90	43,134,673.94	93,815,758.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,212,306.11	11,189,979.87	286,237,306.29	346,639,592.27
2. 期初账面价值	64,607,653.16	279,136,996.67	441,821,331.00	785,565,980.83

其他说明：  
无。

## 26、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	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	15,173,833.96	171,747,736.90	16,268,015.40	842,948,949.08
2. 本期增加金额		992,743.36			992,743.36
(1) 购置		992,743.36			992,743.36
(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	16,166,577.32	171,747,736.90	16,268,015.40	843,941,692.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	195,091,049.45	5,194,332.82	82,243,219.32	8,621,138.47	291,149,740.06
2. 本期增加金额	6,903,300.90	704,312.08	5,116,871.70	293,590.44	13,018,075.12
(1) 计提	6,903,300.90	704,312.08	5,116,871.70	293,590.44	13,018,075.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	201,994,350.35	5,898,644.90	87,360,091.02	8,914,728.91	304,167,815.18
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	437,102,963.15	10,267,932.42	72,703,524.43	5,390,555.18	525,464,975.18
2. 期初账面价值	444,006,264.05	9,979,501.14	77,820,396.13	5,684,145.62	537,490,306.94

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	25,297,400.81	正在办理中

其他说明：

适用  不适用

公司和凌钢集团向中国民生银行股份有限公司大连分行申请人民币不超过 25 亿元的综合授信，其中公司可使用授信敞口不超过人民币 20 亿元，凌钢集团可使用授信敞口不超过人民币 6 亿元，授信期限自 2020 年 9 月 22 日起，期限 2 年。截至 2022 年 6 月 30 日，保国公司用账面价值 72,703,524.43 元的采矿权为该综合授信提供抵押担保。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、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

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

**30、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	83,842,747.11	20,960,686.78	138,192,021.99	34,548,005.54
内部交易未实现利润	1,908,740.72	477,185.20		
可抵扣亏损	15,572,737.85	3,893,184.46	3,914,313.85	978,578.46
交易性金融资产公允价值变动	24,000,000.00	6,000,000.00	24,000,000.00	6,000,000.00
职工薪酬	70,241,714.23	17,560,428.56	129,454,379.83	32,363,594.96
其他	109,853,730.95	27,463,432.76	89,398,671.04	22,349,667.79
合计	305,419,670.86	76,354,917.76	384,959,386.71	96,239,846.75

**(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				
交易性金融资产公允价值变动	4,198,174.76	1,049,543.69	5,283,174.76	1,320,793.69
500万元以下固定资产折旧一次性扣除	541,708,365.30	135,427,091.33	242,947,454.60	60,736,863.65
内部交易未实现利润			9,397,262.52	2,349,315.63
合计	545,906,540.06	136,476,635.02	257,627,891.88	64,406,972.97

**(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	170,568,705.77	173,415,902.08
可抵扣亏损	155,481,601.39	167,014,718.05
合计	326,050,307.15	340,430,620.13

**(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
2022年	13,685,010.22	13,685,152.75	
2023年	24,338,761.44	46,253,201.71	
2024年	62,812,066.68	62,812,197.73	

2025 年	38,174,408.96	38,174,498.90	
2026 年	6,023,475.87	6,089,666.96	
2027 年	10,447,878.22		
合计	155,481,601.39	167,014,718.05	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
征地费	215,255,268.00		215,255,268.00	240,255,268.00		240,255,268.00
租赁保证金	14,700,000.00		14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00
合计	229,955,268.00		229,955,268.00	254,955,268.00		254,955,268.00

其他说明：

征地费中有 214,200,000.00 元是公司意向取得西家属区地块而预付的款项，该地块主体搬迁工作已完成，后续工作仍在进行；另外 1,055,268.00 元是保国公司为建设边家沟露天转地下项目而预付的款项。

### 32、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		
抵押借款		
保证借款	358,000,000.00	450,657,498.48
信用借款	464,500,000.00	614,500,000.00
信用证议付	145,000,000.00	295,000,000.00
应计利息	1,401,013.33	
合计	968,901,013.33	1,360,157,498.48

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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、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		
银行承兑汇票	4,968,348,521.13	4,027,482,377.41
合计	4,968,348,521.13	4,027,482,377.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、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	1,111,819,192.88	949,327,092.42
应付工程款	108,436,065.67	141,486,531.87
合计	1,220,255,258.55	1,090,813,624.29

**(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

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	571,519,627.08	557,183,342.11
合计	571,519,627.08	557,183,342.11

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、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	121,521,079.95	537,894,596.84	594,833,577.51	64,582,099.28
二、离职后福利-设定提存计划		56,554,658.43	56,554,658.43	
三、辞退福利	7,547,670.20	6,596,215.55	4,284,317.01	9,859,568.74
四、一年内到期的其他福利				
合计	129,068,750.15	601,045,470.82	655,672,552.95	74,441,668.02

## (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	113,712,227.20	437,567,130.02	494,423,231.93	56,856,125.29
二、职工福利费		11,980,708.86	11,980,708.86	
三、社会保险费		39,218,929.16	39,218,929.16	
其中：医疗保险费		31,824,278.19	31,824,278.19	
工伤保险费		7,392,737.21	7,392,737.21	
生育保险费		1,913.76	1,913.76	
四、住房公积金	555,730.00	36,425,371.60	36,437,184.60	543,917.00
五、工会经费和职工教育经费	7,253,122.75	9,781,755.15	9,852,820.91	7,182,056.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,920,702.05	2,920,702.05	
合计	121,521,079.95	537,894,596.84	594,833,577.51	64,582,099.28

## (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		54,841,227.68	54,841,227.68	
2、失业保险费		1,713,430.75	1,713,430.75	
3、企业年金缴费				
合计		56,554,658.43	56,554,658.43	

其他说明：

√适用 □不适用

从 2021 年起，公司执行《朝阳市市属企业工资总额管理暂行办法》，按办法 2021 年计提周期性效益工资 113,712,227.20 元，截至 2022 年 6 月 30 日已使用周期性效益工资 56,856,101.91 元。

**40、 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	4,245,993.31	36,521.94
消费税		
营业税		
企业所得税	3,580,837.79	5,391,739.81
个人所得税	2,380,082.75	1,467,846.48
城市维护建设税		
其他	8,893,249.55	10,312,380.84
合计	19,100,163.40	17,208,489.07

其他说明：

无

**41、 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		
应付股利		
其他应付款	204,545,358.61	203,736,937.39
合计	204,545,358.61	203,736,937.39

其他说明：

无

**应付利息**

□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	187,291,191.69	190,224,874.10
押金	7,975,500.00	7,892,508.10
代扣代缴住房公积金	565,299.00	578,430.00
其他	8,713,367.92	5,041,125.19
合计	204,545,358.61	203,736,937.39

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、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	45,531,905.30	39,667,848.76
1年内到期的应付债券	516,769.30	1,095,062.56
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	90,729,468.93	154,100,969.85
合计	136,778,143.53	194,863,881.17

其他说明：

无

#### 44、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		
应付退货款		
待转销项税额	74,213,019.87	72,304,315.47
合计	74,213,019.87	72,304,315.47

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

#### 45、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	283,017,417.38	225,525,848.80
信用借款		
合计	283,017,417.38	225,525,848.80

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

公司期末长期借款利率为 4.95%-5.39%。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
面值	217,055,000.00	217,106,000.00
加：应付利息		
利息调整	-27,313,083.30	-31,632,123.94
合计	189,741,916.70	185,473,876.06

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
凌钢转债	100	2020年4月13日	6年	440,000,000	185,473,876.06		941,531.37	4,319,040.64	51,000.00	189,741,916.70
合计	/	/	/	440,000,000	185,473,876.06		941,531.37	4,319,040.64	51,000.00	189,741,916.70

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

公司根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]204号），向社会公开发行面值总额 44,000 万元可转换公司债券。可转换公司债券发行工作于 2020 年 4 月 17 日结束。本次发行的可转换公司债券的期限为 6 年，自 2020 年 4 月 13 日至 2026 年 4 月 12 日。票面利率设定为：第一年为 0.4%、第二年为 0.7%、第三年为 1.1%、第四年为 1.6%、第五年为 2.0%、第六年为 2.2%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。可转换公司债券转股期自 2020 年 10 月 19 日至 2026 年 4 月 12 日止。初始转股价格为 2.80 元/股，2020 年 6 月 5 日每股派发现金股息 0.049 元后，可转换公司债券转股价格相应调整为 2.75 元/股。2021 年 7 月 15 日每股派发现金股息 0.06 元后，可转换公司债券转股价格相应调整为 2.69 元/股。2022 年 4 月 27 日每股派发现金股息 0.097 元后，可转换公司债券转股价格相应调整为 2.59 元/股。

##### (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

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	257,849,229.40	376,513,538.61
未确认融资费用	-22,822,547.91	-32,507,010.18
一年内到期的租赁负债	-90,729,468.93	-154,100,969.85
合计	144,297,212.56	189,905,558.58

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、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	5,710,037.91	10,448,016.51
三、其他长期福利		
合计	5,710,037.91	10,448,016.51

(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

## 50、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			
应付退货款			
其他			
矿山地质环境治理恢复基金	7,176,855.15	7,356,278.61	因开采矿石而形成的矿山地质环境治理恢复的现时义务
合计	7,176,855.15	7,356,278.61	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、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					
与资产相关的政府补助	19,636,978.83		875,254.08	18,761,724.75	项目补助
与收益相关的政府补助	1,531,400.69	2,888,206.52	1,531,400.69	2,888,206.52	稳岗补贴
合计	21,168,379.52	2,888,206.52	2,406,654.77	21,649,931.27	/

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	154,762.18			71,428.56		83,333.62	与资产相关
烟尘综合治理补助资金	116,071.69			53,571.42		62,500.27	与资产相关
1#高炉出铁场除尘工程补助资金	333,333.58			71,428.56		261,905.02	与资产相关
无缝机组改造补助资金	5,180,000.30			275,294.10		4,904,706.20	与资产相关
技改补助资金	2,522,641.15			79,245.30		2,443,395.85	与资产相关
矿产资源奖励款	535,376.63			35,133.24		500,243.39	与资产相关
节能环保综合治理省级改造工程	3,895,593.18			132,352.92		3,763,240.26	与资产相关
公路立交桥补助资金	6,899,200.12			156,799.98		6,742,400.14	与资产相关
稳岗补贴	1,531,400.69	2,888,206.52		1,531,400.69		2,888,206.52	与收益相关

合计	21,168,379.52	2,888,206.52		2,406,654.77		21,649,931.27	
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------	--

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、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	2,852,134,897.00				19,428.00	19,428.00	2,852,154,325.00

其他说明：

股本增加是“凌钢转债”转股所致。

## 54、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

发行在外的金融工具是可转换公司债券，其基本情况见附注七、46。

### (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

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
凌钢转债	2,171,060	42,849,771.12			510	10,065.77	2,170,550	42,839,705.35
合计	2,171,060	42,849,771.12			510	10,065.77	2,170,550	42,839,705.35

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

## 55、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）	546,035,139.24	35,169.71		546,070,308.95
其他资本公积	55,035,669.54			55,035,669.54
合计	601,070,808.78	35,169.71		601,105,978.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加是“凌钢转债”转股所致。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、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	32,055,310.77	24,278,473.62	24,577,796.66	31,755,987.73
维简费	53,071,311.89	14,406,608.16	3,703,948.97	63,773,971.08
矿山地质环境治理恢复基金	3,165,533.12	595,200.00		3,760,733.12
合计	88,292,155.78	39,280,281.78	28,281,745.63	99,290,691.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、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	1,002,275,381.48		15,504,600.36	986,770,781.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,002,275,381.48		15,504,600.36	986,770,781.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积减少是注销朝阳天翼所致。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,664,788,153.75	4,005,549,088.50
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	4,664,788,153.75	4,005,549,088.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,004,877.00	918,653,177.95
减：提取法定盈余公积		86,602,439.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	276,657,730.28	171,127,514.28

转作股本的普通股股利		
加：其他	15,504,600.36	-1,684,158.50
期末未分配利润	4,534,639,900.83	4,664,788,153.75

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、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	12,245,405,238.36	11,786,978,705.44	11,913,927,309.42	10,585,788,634.56
其他业务	625,534,598.66	629,600,241.82	691,815,991.25	681,889,734.52
合计	12,870,939,837.02	12,416,578,947.26	12,605,743,300.67	11,267,678,369.08

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
钢材销售	12,245,405,238.36
其他销售	625,534,598.66
按经营地区分类	
国内销售	12,869,177,608.73
出口销售	1,762,228.29
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	12,869,926,848.99
在某一时间段确认收入	1,012,988.03
合计	12,870,939,837.02

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**62、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	10,187,457.02	18,454,584.78
教育费附加	4,497,829.35	8,071,750.57
资源税	12,387,941.96	14,371,080.47
房产税	11,657,503.17	11,928,209.52
土地使用税	4,116,532.34	3,965,258.50
车船使用税	70,174.56	79,144.80
印花税	23,470,051.80	21,505,639.90
环境保护税	6,348,231.22	5,978,379.45
地方教育费	2,998,552.92	5,381,107.23
合计	75,734,274.34	89,735,155.22

其他说明：

无

**63、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	29,415,328.34	28,186,574.87
运输费	12,865,896.80	8,238,452.65
业务外委费	6,073,567.88	7,836,677.27
材料费	5,536,511.10	4,286,395.62
折旧费	3,682,203.41	3,657,161.23
仓储费	1,880,112.80	2,697,762.30
检斤费	2,405,797.37	2,687,693.16
差旅费	806,008.94	1,971,729.18
铁路服务费	1,505,280.00	1,696,500.00
业务招待费	961,303.23	1,569,085.40
租赁费	1,446,933.33	1,427,733.33
修理费	2,753,474.85	70,998.73
信息服务费	1,290,999.70	1,004,779.99
水电费	759,716.48	680,259.79
其他	847,909.09	1,191,964.43
合计	72,231,043.32	67,203,767.95

其他说明：

无

**64、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	92,479,539.47	87,707,151.93
无形资产摊销	12,504,798.70	9,710,941.21
折旧费	10,082,528.43	9,247,594.24
党组织工作经费	3,562,923.96	3,201,495.60
修理费	2,534,339.05	4,653,443.66
业务外委费	2,351,021.05	2,256,137.71
中介机构费	2,080,535.99	2,233,371.51
水电费	2,518,406.68	2,209,141.68
差旅费	1,151,029.09	1,679,729.26
环境治理费	1,735,896.20	1,667,433.95
董事会费	1,500,000.00	1,577,321.00
租赁费	1,369,065.44	1,369,069.44
运输费	2,301,496.15	1,305,205.45
停工损失	1,298,471.35	790,375.47
机物料消耗	1,117,562.25	1,006,127.69
劳动保护费	893,945.73	324,261.39
业务招待费	859,342.06	686,151.75
保险费	598,439.19	746,006.45
水资源费	532,800.00	571,900.00
办公费	466,884.58	434,235.00
咨询费	370,929.24	320,104.54
取暖费	302,604.51	294,884.48
其他	1,559,560.39	1,909,046.78
合计	144,172,119.51	135,901,130.19

其他说明：  
无

#### 65、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
研究人员薪酬	3,347,147.09	3,702,871.71
其他经费	246,843.29	470,912.58
合计	3,593,990.38	4,173,784.29

其他说明：  
无

#### 66、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	39,626,675.61	47,401,133.70
其中：租赁负债利息支出	9,733,507.26	16,721,209.11
利息收入	-75,173,700.47	-81,049,096.65
利息净支出	-35,547,024.86	-33,647,962.95

汇兑损失	4,346,163.26	6,933,920.87
汇兑收益	-4,646,652.52	-4,955,937.30
<b>汇兑净损失</b>	<b>-300,489.26</b>	<b>1,977,983.57</b>
银行手续费	6,150,728.19	5,037,081.08
合计	-29,696,785.93	-26,632,898.30

其他说明：

无

## 67、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
<b>一、计入其他收益的政府补助</b>	2,406,654.77	1,425,254.08
其中：与递延收益相关的政府补助	2,406,654.77	875,254.08
直接计入其他收益的政府补助		550,000.00
<b>二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目</b>	890,456.22	866,898.49
其中：招用退役士兵税收优惠	342,833.45	410,250.00
招用重点群体税收优惠	182,000.00	218,400.00
代扣代缴税金手续费返还	365,586.94	238,248.49
销售已使用固定资产减征增值税	35.83	
合计	3,297,110.99	2,292,152.57

其他说明：

与递延收益相关的政府补助见附注七、51。

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收外贸企业贴息补助		550,000.00	与收益相关
合计		550,000.00	

## 68、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	3,814,316.48	-26,788,783.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	703,500.00	
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		
债务重组收益		
应收款项融资贴现利息支出	-803,831.00	-7,768,510.52
合计	3,713,985.48	-34,557,294.08

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、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	-1,085,000.00	-735,000.00
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		
合计	-1,085,000.00	-735,000.00

其他说明：

无

#### 71、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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	232,370.73	-651,116.23
其他应收款坏账损失	1,004,680.94	-532,818.00
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		
合同资产减值损失		
合计	1,237,051.67	-1,183,934.23

其他说明：

无

#### 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-18,369.27	-112,750.42
合计	-18,369.27	-112,750.42

其他说明：

无

### 73、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
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：	-5,593.29	24,736.50
其中：固定资产	-5,593.29	24,736.50
合计	-5,593.29	24,736.50

其他说明：

适用 不适用

### 74、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		400,000.00	
其他	1,357,150.99	1,082,447.64	1,357,150.99
合计	1,357,150.99	1,482,447.64	1,357,150.99

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
拆除燃煤锅炉补贴		400,000.00	
合计		400,000.00	

其他说明：

适用 不适用

**75、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	336,994.82		336,994.82
其中：固定资产处置损失	336,994.82		336,994.82
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		20,480,000.00	
其他	3,205,711.38	3,284,768.37	3,205,711.38
合计	3,542,706.20	23,764,768.37	3,542,706.20

其他说明：

无

**76、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	-29,679,589.53	229,553,624.21
递延所得税费用	91,954,591.04	15,600,723.39
合计	62,275,001.51	245,154,347.60

**(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	193,279,878.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,319,969.62
子公司适用不同税率的影响	-93,697.08
调整以前期间所得税的影响	13,455,392.70
非应税收入的影响	-175,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,777,512.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,028,827.93
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	2,170,142.59
本期专项储备变化影响	2,749,634.04
使用专项储备购置资产影响	-560,598.26
税额抵免、减计收入等税收优惠影响	-229,235.65
权益法核算的联营企业损益影响	-141,148.73
税率调整对递延所得税影响	29,558.26
视同销售影响	2,174.71
所得税费用	62,275,001.51

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、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
保证金	81,844,834.57	30,820,562.40
补贴款	4,888,206.52	950,000.00
其他	47,362,535.77	39,578,191.99
合计	134,095,576.86	71,348,754.39

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	336,334,365.30	727,225,660.17
运输费	26,101,813.40	25,438,443.13
财产保险费	2,705,028.74	5,213,177.50
银行手续费	4,933,554.97	5,129,235.29
差旅费	1,772,996.63	3,811,509.19
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	2,979,544.18	2,992,302.26
业务招待费	1,271,816.74	1,703,697.20
出口港杂费	52,418.54	953,842.27
修理费	544,394.07	836,458.46
铁路服务费		
中介机构费	2,346,862.60	2,190,546.35
其他	12,801,557.65	31,057,307.36
合计	391,844,352.82	806,552,179.18

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

#### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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
支付租赁负债的本金和利息	121,318,114.79	124,170,240.95
其他	276,569.64	
合计	121,594,684.43	124,170,240.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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	131,004,877.00	765,975,234.25
加：资产减值准备	-52,397,876.77	112,750.42
信用减值损失	-1,237,051.67	1,183,934.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	340,451,697.18	284,426,650.17
使用权资产摊销	45,043,010.62	48,360,038.04
无形资产摊销	13,018,075.12	10,447,155.63
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）	5,593.29	-24,736.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	336,994.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,085,000.00	735,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	41,256,134.14	49,379,117.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,517,816.48	26,788,783.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,884,928.99	6,443,298.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,069,662.05	9,157,425.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	502,840,780.63	-165,614,407.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,219,868,193.47	-1,412,243,096.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	967,751,669.46	866,765,560.01
其他	-298,473,465.71	-672,794,408.60
经营活动产生的现金流量净额	558,254,019.20	-180,901,702.03
<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	1,684,517,652.07	1,546,965,883.21
减：现金的期初余额	1,991,606,668.52	1,567,328,971.11
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	-307,089,016.45	-20,363,087.90
--------------	-----------------	----------------

## (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	1,684,517,652.07	1,991,606,668.52
其中：库存现金	103,955.07	82,276.91
可随时用于支付的银行存款	1,684,086,382.14	1,991,197,077.00
可随时用于支付的其他货币资金	327,314.86	327,314.61
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	1,684,517,652.07	1,991,606,668.52
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

## 80、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

## 81、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	2,550,952,721.33	
应收票据		
存货	390,000,000.00	质押担保
固定资产		
无形资产	72,703,524.43	抵押担保
应收款项融资	677,355,073.87	银行承兑汇票质押
合计	3,691,011,319.63	/

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,550,952,721.33	
其中：银行承兑汇票保证金	2,000,187,518.43	保证金
信用证保证金	50,765,202.90	保证金
定期存款	500,000,000.00	存单质押

## 82、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	2,486,164.33	6.7114	16,685,643.26
其中：美元	2,486,164.33	6.7114	16,685,643.26
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债	69,758.41	6.7114	468,176.59
其中：美元	69,758.41	6.7114	468,176.59
欧元			
港币			

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

## 83、套期

适用 不适用

**84、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		递延收益/其他收益	875,254.08
与收益相关	2,888,206.52	递延收益/其他收益	1,531,400.69
与收益相关	2,000,000.00	财务费用	2,000,000.00
合计	4,888,206.52		4,406,654.77

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、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

**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

本期合并范围的变化见附注三、2.（2）。

**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
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
凌钢(山东)特钢销售有限公司	济南市	济南市	商品流通	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

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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

本公司间接持股 100.00%的子公司国贸香港，是本公司全资子公司国贸公司投资设立的全资子公司。

2022 年 3 月 17 日，注销朝阳天翼，本年子公司的权益中未含该公司。

#### (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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
凌源旭阳凌钢能源有限公司	凌源市	凌源市	焦炭的生产、销售	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (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

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
	凌源旭阳凌钢能源有限公司	凌源旭阳凌钢能源有限公司
流动资产	25,411,926.21	13,856,309.99
非流动资产	303,907.22	1,081,056.04
资产合计	25,715,833.43	14,937,366.03
流动负债	806,342.27	860,280.21
非流动负债		
负债合计	806,342.27	860,280.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,909,491.16	5,370,350.10
按持股比例计算的净资产份额	7,472,847.35	1,611,105.03
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,472,847.35	1,611,105.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	941,284.39	3,450.45
净利润	10,832,405.34	-91,511,935.19
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	10,832,405.34	-91,511,935.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 其他说明

2019年12月9日，公司与旭阳集团有限公司共同出资设立凌源旭阳凌钢能源有限公司，为公司配套建设的300万吨焦炭项目已于2021年7月停止建设。

## (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	7,509,760.75	6,945,165.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	564,594.88	664,797.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	564,594.88	664,797.00

## 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、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、流动性风险。管理层管理及监控上述风险，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，2022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和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	2,486,164.33	16,685,643.26	3,004,353.29	19,154,855.28
应收账款			155,771.91	993,154.95
短期借款			12,650,767.52	80,657,498.48
应付账款			14,967.20	95,426.38
合计	2,486,164.33	16,685,643.26	15,825,859.92	100,900,935.09

**2. 信用风险**

2022年6月30日，可能引起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及承担的财务担保。

公司钢材销售原则上执行有款发货，对过期债权采取必要的回收措施。资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提坏账准备。截至2022年6月30日，计提的坏账准备如下：（见附注七、5 应收账款）

项目	期末数			期初数		
	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	278,662,926.03	66,197,913.56	212,465,012.47	282,819,754.11	66,430,284.29	216,389,469.82

**3. 流动性风险**

管理层认为保持充足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结构，有效降低流动风险。

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：

项目	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	968,901,013.33		
应付票据	4,968,348,521.13		
应付账款	1,220,255,258.55		
其他应付款	204,545,358.61		
一年内到期非流动负债	149,731,779.72		
租赁负债		154,166,124.28	
应付债券			189,741,916.70

项目	1年以内	1-3年	3年以上
长期借款		101,862,020.75	181,155,396.63
合计	7,511,781,931.34	256,028,145.03	370,897,313.33

## 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>	10,535,000.00	1,573,784,243.51		1,584,319,243.51
(一) 交易性金融资产	10,535,000.00			10,535,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,535,000.00			10,535,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	10,535,000.00			10,535,000.00
(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				
(六) 应收款项融资		1,573,784,243.51		1,573,784,243.51
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	10,535,000.00	1,573,784,243.51		1,584,319,243.51
(七) 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

持续第二层次公允价值计量的为银行承兑汇票。银行承兑汇票其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的欠款，不打折扣，因此其公允价值为其账面价值。

**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

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资主要为本公司持有的未上市股权投资，其公允价值采用了净资产法。

**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

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

**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	160,000.00	35.52	35.52

**本企业的母公司情况的说明**

凌钢集团是朝阳市国资委出资设立的。2021年2月起，朝阳市国资委和辽宁省财政厅分别持有凌钢集团90%股权和10%股权。

本企业最终控制方是朝阳市人民政府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见附注九、1 在子公司中的权益。

**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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

**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
凌源滨河会务中心	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
凌钢集团建筑材料检测有限公司	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
凌源红山矿业有限公司	②
朝阳浪马轮胎有限责任公司	②
赤峰九联煤化有限责任公司	③
天津市盈通物资有限公司	③
融通物贸（天津）电子商务有限公司	③
天津融诚物产新材料科技有限责任公司	③
天津融诚物产能源资源发展有限公司	③
北方重工集团有限公司	④
凌源钢富达建服有限责任公司	控股股东的联营企业
凌源钢城中心医院有限公司	控股股东的联营企业
凌源宏钢集团有限责任公司	控股股东的联营企业
凌源腾钢机械制造有限公司	控股股东的联营企业
朝阳银行股份有限公司	控股股东的联营企业
凌源兴钢建筑安装有限责任公司	控股股东的联营企业

其他说明

- ① 控股股东施加重大影响的企业
- ② 为朝阳龙山资产管理有限公司的子公司。
- ③ 公司董事的密切家庭成员控制的企业。
- ④ 公司董事施加重大影响的企业。

**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	材料备件	2,773,508,841.92	2,603,193,248.75
凌源钢铁集团有限责任公司	动力	706,722,008.13	588,971,478.94
凌源钢铁集团有限责任公司	热力	346,285,148.33	309,021,374.34

凌源钢铁集团有限责任公司	劳务费	46,303,034.00	47,619,358.00
赤峰九联煤化有限责任公司	材料	294,766,121.17	
凌源钢铁运输有限责任公司	运费/材料	40,608,719.80	31,277,563.20
凌源钢铁集团设计研究有限公司	劳务	6,225,565.88	8,017,263.93
凌源滨河会务中心	餐饮/劳务	456,497.16	465,910.41
北票永山矿业有限公司	材料		1,216,759.40
凌源钢富达建服有限责任公司	劳务	2,378,083.05	2,104,870.63
凌源钢城中心医院有限公司	劳务/材料		1,041,920.00
凌源宏钢集团有限责任公司	运费/材料/劳务	73,934,133.43	66,027,738.15
凌源腾钢机械制造有限公司	材料/劳务	21,137,838.11	25,688,675.44
凌源兴钢建筑安装有限责任公司	运费/材料/劳务	107,451,821.03	70,659,967.44
合计		4,419,777,812.01	3,755,306,128.63

## 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	钢材	31,143,933.79	731,323.15
凌源钢铁集团有限责任公司	热力、动力	328,417,195.33	270,472,979.51
凌源钢铁集团有限责任公司	材料备件	19,296,955.48	22,103,251.31
凌源钢铁集团有限责任公司	劳务费	19,375,161.27	19,748,181.51
凌源钢铁热电有限责任公司	热力/材料	2,641,468.36	3,489,537.06
凌源钢铁运输有限责任公司	热力/材料/劳务	513,373.38	476,422.52
凌源钢铁集团设计研究有限公司	材料/劳务	450.00	1,218.58
凌源滨河会务中心	材料/劳务	140.00	1,371.77
朝阳浪马轮胎有限责任公司	钢材	567,747.06	835,190.40
北票永山矿业有限公司	材料	637.41	1,825.37
凌源红山矿业有限公司	材料	10,502.80	3,845.74
凌源兴钢建筑安装有限责任公司	动力/材料/劳务	4,216,075.25	5,410,884.48
凌源宏钢集团有限责任公司	动力/材料/劳务	2,986,217.16	2,699,262.96
凌源钢城中心医院有限公司	热力	23.36	
融通物贸（天津）电子商务有限公司	钢材	49,786,441.97	55,045,284.02
北方重工集团有限公司	劳务		1,665.13
天津市盈通物资有限公司	钢材	177,757,819.57	
天津融诚物产新材料科技有限责任公司	钢材	46,010,042.57	
天津融诚物产能源资源发展有限公司	钢材	2,718,457.67	
合计		685,442,642.43	381,022,243.51

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

关联方之间的交易价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，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。

其中与凌钢集团之间的关联交易，根据协议约定，结算方式及付款时间为按月结算、即时付款。其中：焦炭、焦粉、铁精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	土地	334,260.00	334,260.00
凌源钢铁集团有限责任公司	房屋	46,800.00	874,926.00
凌源钢铁热电有限责任公司	土地	340,390.03	340,389.97
凌钢集团建筑材料检测有限公司	房屋	5,328.00	5,328.00
凌源钢铁集团设计研究有限公司	房屋	119,340.00	119,340.00
合计		846,118.03	1,674,243.97

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
凌源钢铁集团有限责任公司	土地					17,733,395.36	17,468,945.28	1,559,891.75	2,338,477.87	1,008,755.01	96,911,479.76
凌源钢铁集团有限责任公司	房屋	1,359,948.80	1,359,952.80								
		1,359,948.80	1,359,952.80			17,733,395.36	17,468,945.28	1,559,891.75	2,338,477.87	1,008,755.01	96,911,479.76

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：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保余额	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	10,000.00	10,000.00	2021/11/04	2025/11/02	否
凌源钢铁集团有限责任公司	8,000.00	8,000.00	2021/11/04	2025/11/01	否
凌源钢铁集团有限责任公司	7,000.00	7,000.00	2021/11/16	2025/11/14	否
凌源钢铁集团有限责任公司	60,000.00	58,992.00	2020/09/22	2022/09/21	否
凌源钢铁集团有限责任公司	6,547.80	3,160.75	2021/04/28	2026/04/19	否
凌源钢铁集团有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2022/06/22	2023/06/22	否
凌源钢铁集团有限责任公司	10,000.00	10,000.00	2022/05/09	2023/01/20	否
凌源钢铁集团有限责任公司	10,000.00	10,000.00	2022/06/09	2022/12/07	否
凌源钢铁集团有限责任公司	13,000.00	13,000.00	2021/04/07	2026/04/06	否
凌源钢铁集团有限责任公司	10,000.00	10,000.00	2022/05/19	2023/05/03	否
凌源钢铁集团有限责任公司	10,000.00	9,940.00	2022/05/09	2026/05/08	否
凌源钢铁集团有限责任公司	63,000.00	42,024.06	2021/03/24	2024/09/23	否
凌源钢铁集团有限责任公司	17,000.00	1,488.67	2019/09/26	2025/09/26	否
凌源钢铁集团有限责任公司	3,000.00	532.33	2019/10/12	2024/10/12	否
凌源钢铁集团有限责任公司	26,400.00	22,617.00	2021/06/21	2024/06/21	否
凌源钢铁集团有限责任公司	100,000.00	80,200.00	2022/05/19	2023/05/18	否
凌源钢铁集团有限责任公司	28,600.00	20,000.00	2022/06/10	2026/06/10	否
凌源钢铁热电有限责任公司	8,500.00	744.34	2019/09/26	2025/09/26	否
凌源钢铁热电有限责任公司	1,500.00	266.16	2019/10/12	2024/10/12	否
合计	412,547.80	327,965.31			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保余额	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	20,000.00	20,000.00	2019/09/11	2022/09/11	否
凌源钢铁集团有限责任公司	22,000.00	19,600.00	2022/02/28	2023/02/27	否
凌源钢铁集团有限责任公司	30,000.00	18,889.19	2020/06/19	2028/06/19	否
凌源钢铁集团有限责任公司	47,000.00	21,900.00	2021/05/10	2025/05/09	否
凌源钢铁集团有限责任公司	13,700.00	3,394.65	2022/01/13	2031/01/10	否
凌源钢铁集团有限责任公司	20,600.00	2,246.44	2022/03/21	2031/03/20	否
凌源钢铁集团有限责任公司	41,300.00	21,581.50	2019/12/10	2028/12/04	否
凌源钢铁集团有限责任公司	8,000.00	5,632.33	2020/09/25	2030/09/23	否
凌源钢铁集团有限责任公司	35,600.00	17,650.00	2021/08/19	2025/08/18	否
凌源钢铁集团有限责任公司	20,000.00	12,950.00	2020/12/02	2022/07/21	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	190,000.00	189,000.00	2020/09/22	2022/09/21	否
合计	448,200.00	332,844.11			

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2019年12月9日，公司与凌钢集团签订《相互担保协议》，约定互相提供担保，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40亿元，互保期为3年，自2020年1月1日至2022年12月31日止。2020年8月25日，公司与凌钢集团签订《相互担保协议之补充协议》，将互保额度调整为不超过人民币50亿元，互保期限不变，仍为3年，自2020年1月1日起至2022年12月31日止。

2020年5月8日，公司与浙商银行沈阳分行开展资产池业务，本次开展的资产池（含票据池）质押融资最高额度为不超过人民币20亿元，公司及凌钢集团可使用额度均不超过人民币10亿元，

业务期限内，该额度可滚动使用。公司与凌钢集团通过该资产池（含票据池）质押融资形成的关联担保额度均不超过人民币10亿元，该额度在公司与凌钢集团签订的《相互担保协议》及《相互担保协议之补充协议》约定的50亿元额度范围内。截至2022年6月30日，公司通过浙商银行资产池向凌钢集团提供担保80,200.00万元。

上表第十项为凌钢集团作为担保方为公司全资子公司国贸公司提供担保，担保金额为2亿元，自2020年12月2日起至2022年7月21日止。

#### (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

存放在关联方的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	期末金额	期初金额
银行存款	朝阳银行股份有限公司	723,131,621.41	908,345,818.15
合计		723,131,621.41	908,345,818.15

## 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	175,507,500.00		152,842,795.00	
预付账款	北方重工集团有限公司	273,100.00		37,400.00	
预付账款	融通物贸（天津）电子商务有限公司			3,183,330.13	
合计		175,780,600.00		156,063,525.13	

### (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
应付账款	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	24,975,636.19	22,608,489.71
应付账款	赤峰九联煤化有限责任公司	16,592,729.57	
应付账款	凌源宏钢集团有限责任公司	7,566,479.25	14,278,269.69
应付账款	凌源腾钢机械制造有限公司	4,430,005.21	6,241,762.54
应付账款	凌源钢富达建服有限责任公司	3,611,847.66	1,114,151.11
应付账款	北方重工集团有限公司		3,092,071.90
其他应付款	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	7,932,315.02	6,300,622.47
其他应付款	北方重工集团有限公司	3,272,676.65	3,272,676.65
其他应付款	凌源宏钢集团有限责任公司	826,193.29	1,406,933.49

其他应付款	凌源钢富达建服有限责任公司	45,000.00	20,000.00
合同负债	天津市盈通物资有限公司	16,361,167.39	8,967,696.98
合同负债	融通物贸(天津)电子商务有限公司	2,946,047.31	8,136,806.56
合同负债	凌源宏钢集团有限责任公司	472,670.09	81,973.69
合同负债	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	145,037.95	51,142.90
合同负债	天津融诚物产能源资源发展有限公司	91,765.61	956,979.67
合同负债	天津融诚物产新材料科技有限责任公司	4,574.62	
合计		89,274,145.81	76,529,577.36

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 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

本公司对关联方担保情况见附注十二、5(4)。

#### (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

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

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

## (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

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	88,059,340.78
1 至 2 年	23,041.80
2 至 3 年	3,941,251.12
3 年以上	
3 至 4 年	2,563,342.56
4 至 5 年	23,067.03
5 年以上	97,195,096.02
合计	191,805,139.31

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	191,805,139.31	100.00	4,401,863.67	2.29	187,403,275.64	104,761,020.84	100.00	49,657.75	0.05	104,711,363.09
其中：										
无风险组合	103,767,865.89	54.10			103,767,865.89	103,767,865.89	99.05			103,767,865.89
账龄风险矩阵组合	88,037,273.42	45.90	4,401,863.67	5.00	83,635,409.75	993,154.95	0.95	49,657.75	5.00	943,497.20
合计	191,805,139.31	/	4,401,863.67	/	187,403,275.64	104,761,020.84	/	49,657.75	/	104,711,363.09

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

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	其他变动	
应收账款坏账准备	49,657.75	4,352,205.92				4,401,863.67
合计	49,657.75	4,352,205.92				4,401,863.67

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

公司按欠款方归集的截至 2022 年 6 月 30 日，前五名应收账款余额为 191,805,139.31 元，占应收账款余额的比例为 100.00%，计提的坏账准备为 4,401,863.67 元。

### (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		
应收股利		
其他应收款	11,971,006.02	55,392,195.66

合计	11,971,006.02	55,392,195.66
----	---------------	---------------

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

#### (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  
期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,530,323.59
1 至 2 年	501,315.22
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	13,031,638.81

## (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
保证金	2,357,580.57	46,480,000.00
备用金	175,226.96	357,069.99
其他	498,831.28	501,843.96
合计	13,031,638.81	57,338,913.95

## (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)	
2022年1月1日余额	946,718.29	1,000,000.00		1,946,718.29
2022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	-886,085.50			-886,085.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	60,632.79	1,000,000.00		1,060,632.79

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	其他变动	
其他应收款减值准备	1,946,718.29	-886,085.50				1,060,632.79

合计	1,946,718.29	-886,085.50				1,060,632.79
----	--------------	-------------	--	--	--	--------------

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
单位 A	借款	10,000,000.00	5 年以上	76.74	1,000,000.00
单位 C	海关保证金	1,560,000.00	1 年以内	11.97	31,200.00
单位 F	可转债转股余额兑付款	498,831.28	1-2 年	3.83	9,976.63
单位 G	海关保证金	497,580.57	1 年以内	3.82	9,951.61
单位 H	投标保证金	300,000.00	1 年以内	2.30	6,000.00
合计	/	12,856,411.85	/	98.66	1,057,128.24

#### (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	2,386,021,264.90	200,000,000.00	2,186,021,264.90	2,486,021,264.90	200,000,000.00	2,286,021,264.90
对联营、合营企业投资	14,982,608.10		14,982,608.10	11,168,291.62		11,168,291.62
合计	2,401,003,873.00	200,000,000.00	2,201,003,873.00	2,497,189,556.52	200,000,000.00	2,297,189,556.52

#### (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	本期减少	期末余额	本期	减值准备期末余
-------	------	----	------	------	----	---------

		增加			计提 减值 准备	额
北京凌钢物资供销有限公司	30,960,200.21					
沈阳凌钢钢材销售有限公司	16,331,157.80					
凌钢(大连)钢材经销有限公司	17,164,441.72					
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	1,086,565,465.17					
凌钢股份北票钢管有限公司	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					
凌钢(山东)特钢销售有限公司	35,000,000.00					
合计	2,486,021,264.90		100,000,000.00			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		
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	6,945,165.87			564,594.88						7,509,760.75
凌源旭阳凌钢能 源有限公司	4,223,125.75			3,249,721.60						7,472,847.35
小计	11,168,291.62			3,814,316.48						14,982,608.10
合计	11,168,291.62			3,814,316.48						14,982,608.10

其他说明：

√适用 □不适用

公司与凌钢集团共同向中国民生银行股份有限公司大连分行申请人民币不超过 25 亿元的综合授信，其中公司可使用授信敞口不超过人民币 20 亿元，凌钢集团可使用授信敞口不超过人民币 6 亿元，授信期限自 2020 年 9 月 22 日起，期限 2 年。公司用持有的保国公司全部股权为该综合授信提供质押担保。

## 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	12,153,771,112.23	11,779,323,577.36	11,887,966,761.90	10,763,722,784.32
其他业务	576,065,037.36	590,362,121.58	596,622,368.86	599,833,327.31
合计	12,729,836,149.59	12,369,685,698.94	12,484,589,130.76	11,363,556,111.63

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
钢材销售	12,153,771,112.23
其他销售	576,065,037.36

按经营地区分类	
国内销售	12,728,073,921.30
出口销售	1,762,228.29
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	12,723,750,035.56
在某一时间段确认收入	6,086,114.03
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	12,729,836,149.59

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,814,316.48	-26,788,783.56
处置长期股权投资产生的投资收益	134,277,936.04	-666.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	703,500.00	
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		
债务重组收益		
应收款项融资贴现利息支出		-658,399.35
合计	138,795,752.52	-27,447,849.03

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	-336,994.82	
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）	4,406,654.77	
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	-1,085,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,848,560.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	811,168.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	324,931.28	

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	1.41	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.05	0.05

### 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

董事长：文广

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

**修订信息**

适用 不适用