

# 本钢板材股份有限公司

## 2024 年半年度报告

**【2024 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄作为、主管会计工作负责人郑政利及会计机构负责人(会计主管人员)孙延斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

公司已在本报告中详细描述存在的风险以及应对措施，敬请查阅第三节之十“公司面临的风险及应对措施”的内容。《中国证券报》、《证券时报》、深圳证券交易所网站和巨潮资讯网为公司选定的信息披露媒体。本公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	20
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	24
第七节	股份变动及股东情况	37
第八节	优先股相关情况	40
第九节	债券相关情况	41
第十节	财务报告	43

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、在其他证券市场公布的半年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
本钢板材、公司、本公司、上市公司	指	本钢板材股份有限公司
鞍钢集团	指	鞍钢集团有限公司
本钢集团	指	本钢集团有限公司
本溪钢铁公司、本钢公司	指	本溪钢铁（集团）有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
本钢浦项	指	本钢浦项冷轧薄板有限责任公司
鞍钢财务公司	指	鞍钢集团财务有限责任公司
鞍钢股份	指	鞍钢股份有限公司
钒钛股份	指	攀钢集团钒钛资源股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	本钢板材、本钢板 B	股票代码	000761、200761
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	本钢板材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	本钢板材		
公司的外文名称（如有）	BENGANG STEEL PLATES CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BSP		
公司的法定代表人	黄作为		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑政利	陈立文
联系地址	辽宁省本溪市平山区钢铁路 1-1 号	辽宁省本溪市平山区钢铁路 1-1 号
电话	024-47827003	024-47828980
传真	024-47827004	024-47827004
电子信箱	zhengzhengli76@126.com	bgb000761@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	28,364,539,286.80	30,567,409,205.03	-7.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,550,950,137.71	-1,004,945,623.68	-54.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,621,652,605.92	-1,007,279,338.85	-60.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,095,091,396.54	4,662,637,281.81	-76.51%
基本每股收益（元/股）	-0.3775	-0.2446	-54.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.3775	-0.1558	-142.30%
加权平均净资产收益率	-9.55%	-5.49%	-4.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	45,631,488,543.54	46,181,979,851.06	-1.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	15,462,920,341.56	17,009,969,496.07	-9.09%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,712,227.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	84,071,493.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,115,874.05	
减：所得税影响额	4,003,960.33	
少数股东权益影响额（税后）	768,711.98	
合计	70,702,468.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、行业发展情况

2024 年上半年，国内钢铁行业仍呈现“高产量、高成本、高库存、低需求、低价格、低效益”的“三高三低”格局，市场整体处于磨底阶段。下游需求偏弱，供应强于需求，加之原燃料价格高位运行，成本重心实际下移幅度小于钢价下移幅度，钢价整体偏弱运行，钢材市场整体处于强预期和弱现实矛盾之中。

#### 2、主要业务、主要产品及其用途

报告期内公司所从事的主要业务有钢铁冶炼、压延加工、发电、煤化工、特钢型材、铁路、进出口贸易、科研、产品销售等，基本建成了以汽车钢为主的精品钢材基地，形成了 60 多个品种、7500 多个规格的产品系列，高附加值和高技术含量产品比例达到 80%以上，汽车表面板、家电板、石油管线钢、集装箱板、船板等主导产品，被广泛应用于汽车、家电、石油化工、航空航天、机械制造、能源交通、建筑装潢和金属制品等领域，并远销 60 多个国家和地区。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### 3、经营模式

采购模式：公司采购模式包括国内采购和国外采购，国内物资采购通过集中采购、统一招标、比价、磋商的模式进行。国外物资采购通过长协采购、直接采购、公开和邀请招标、询比价、竞谈、磋商采购等模式进行，主要由本钢国贸代理。

销售模式：公司的销售分为内销和外销，内销主要采用直销模式，对大客户由公司直接对其销售，其他中小客户通过各区域销售子公司对其销售；外销主要利用本钢国贸多年来在国际贸易中积累的强大的营销网络，由其代理公司产品出口，并支付本钢国贸代理费。

#### 4、主要的业绩驱动因素

报告期内，本钢板材紧密结合“聚焦五个重点，推动三个新突破”工作部署，全面落实“一稳两控三提升，开创五个新局面”的总体工作要求，保持汽车钢战略定力，坚持风险防控加快突破、坚持结构调整加快突破、坚持系统降本加快突破、坚持效率提升加快突破、坚持惠及民生加快突破，突出精益管理重点攻坚、突出深化改革重点攻坚、突出科技创新重点攻坚、突出数字板材重点攻坚，以极致效率提升为抓手，深化“算账经营”，强化产销协同，全力推进转型升级。

公司主要经营指标完成：生铁产量 534.73 万吨，同比增加 31.8 万吨；粗钢产量 572.17 万吨，同比增加 5.29 万吨；钢材产量 850.29 万吨，同比增加 36.59 万吨。回顾上半年工作，主要体现在以下方面：

(1) 发力“汽车钢战略”，汽车钢销量创历史最好水平。坚持以效益为中心，坚定汽车钢引领发展的战略定力，强链、补链、延链，积极培育稳健的产业链生态圈。汽车钢销量 138.18 万吨，同比增加 11.51 万吨，同比提高 9.09%；主机厂销量 17.67 万吨，同比增加 9.16 万吨，同比提高 107.64%，创历史最好水平；汽车外板销量 7.1 万吨，同比提升 146%。积极开展主机厂认证，通过 19 家用户、44 个牌号认证，正在开展宝马认证。

(2) 发力“极致效率”，运营效率更加高效。坚持以用户为中心，以调整产品结构为核心，聚焦“有订单的生产、有边际的产量”，强化产销协同，提高冷热比、冷镀比，推动冷轧效率和新投产线利用率提升，优化调品指数，全力推动高效化发展。生产端打破月产记录 11 次，高效益镀锌线产能利用率均大幅提升。其中 5#镀锌线达到 110.4%，比上年提升 4.85%，3#镀锌线 113.7%，比上年提升 4.63%，汽车主机厂交付率连续 4 个月实现 100%。

(3) 发力“环保创 A 和极致能效”，绿色底色更加鲜明。加快推进超低排放改造，持续开展花园式工厂建设，积极谋划能源结构变革、流程优化创新。推进实施 65 项超低排放改造项目，计划年底全部建成投产；吨钢综合能耗 564.67kgce/t，达到行业先进水平；本钢板材首创低碳“半钢”工艺路径取得成功，汽车钢产品对比长流程可实现综合降碳 30%以上。

(4) 发力“数字赋能和科技创新”，发展动力持续增强。规划 5#镀锌线和 2300 线黑灯工厂标杆示范，加大模型合作研发，规划数字化项目建设，3D 岗位换人率将提升到 67%。坚持科技创新主体地位，打造原创性引领性技术和产品，加快推进 2GPa 热成形钢新涂层产品、冷轧复相钢、电镀锌深冲压钢等系列产品开发；开展 4 项万吨级新产品项目、3 项主力品种降本 1%项目。

(5) 发力“市场化改革和精益管理”，发展活力有效提升。深入推进三项制度改革，推进员工市场化退出机制长效化，推进管理人员竞争上岗、末等调整和不胜任退出制度；深入推进机构整合、职责优化工作；健全分类考核机制，拓展“四到”理念，强化全员岗位绩效管理，完善绩效考核机制。坚持“对标+精益”，围绕精益运营与集中一贯管理相结合、精益现场与五制配套相融合，推进精益管理融入生产经营管理全流程、全链条。

(6) 坚持底线思维，严守安全环保红线。常态化开展“四不两直”安全检查；强化相关方安全监管，严把“五个关口”，落实“四统一”。强化环保管理，加大环保考核力度，严格执行“三同时”要求。

## 二、核心竞争力分析

公司坚持创新驱动和“精品+服务”的发展模式，以建设极具国际竞争力的精品板材基地、国内一流特钢基地和综合服务商为战略目标，发挥战略引领作用，围绕提质增效、品种升级、科技创新、绿色及智能制造等方面，创新经营管理思路，提升企业核心竞争力，推动企业实现高质量、绿色化、智能化发展。

1.生产制造能力。坚持以效益为中心，坚定汽车钢引领发展的战略定力，强链、补链、延链，积极培育稳健的产业链生态圈。以提升汽车钢为代表的拳头产品增量为主线，加强盈利分析系统结果应用，优化资源配置，加大对冷轧宽幅汽车板、电镀锌汽车外板、高级别酸洗汽车板的开发和推广，打造“核心品牌”新效能，不断提升高附加值产品比例和差异化盈利能力。炼钢工序以稳定运行为主，实现成本降低与质量提升双进步，电炉重点技经指标达到国际领先水平；轧钢工序在保证质量稳定的前提下，提高机组作业率和机时产量，全力提升产线效率。以极致降本、降碳思路优化工艺组织低碳减排汽车钢生产，实现国内领先水平。

2.装备改造升级。2024 年公司下达固定资产投资计划 19.45 亿元。实施了冷轧总厂一冷轧主体改造工程、板材炼钢厂精炼区域除尘改造、板材炼钢厂连铸、精整区域除尘改造、板材炼铁总厂烧结机一混、二混系统环境治理、板材 2300 产线精轧除尘系统改造、板材特钢热轧棒线精轧机除尘项目、板材炼铁总厂焦化废水改造等重点项目为代表的新一轮大规模技术改造、超低排放改造。目前冷轧总厂一冷轧主体改造工程等项目已投产运行。

3.新产品开发能力。成功开发新产品 42 个牌号，均实现市场销售。针对国家新能源发展战略，充分发挥“销研产”一体化优势，成功开发 700MPa 级高强度光伏支架用钢 GF700，在满足光伏支架成形制作的同时，具有极高的抗压防风性。开拓新兴市场，开发 500MPa 级别桩管用钢 HK490，实现本钢首个出口日本市场的热轧产品稳定供货。瞄准国际市场，开发出口 molycop 磨球钢 S650A，采用大方坯连铸及末端压下工艺，提高致密性，减轻碳偏析，完成首批合同 400 吨生产，各项指标全部合格。

4.技术创新能力。强化校企合作，与大连理工大学、东北大学等签订对外技术合作项目 8 项，促进高校院所成熟科技成果向企业移植。标准方面，参与修订国际标准 1 项，主持修订国家标准 2 项，起草企业标准 30 项。知识产权方面，受理专利数量 81 件，其中发明 30 件、海外专利 6 件；授权专利数量 38 件，其中发明专利 11 件。科技成果方面，参与项目《大型金属坯料制备电磁调控关键共性技术开发和应用》获得国家科技进步二等奖，《高性能低成本冷轧镀锌双相钢系列产品开发及应用》获冶金科技进步二等奖，《车身轻量化热冲压钢系列化产品》获得辽宁省国有企业“星火”创新创业大赛三等奖。

5.绿色发展能力。根据国家及辽宁省针对钢铁行业及地方超低排放的严格政策要求，板材公司力争在 2025 年末实现超低排放，将板材公司打造成为与城市发展深度融合、和谐共生的“生态钢厂”。2024 年度，板材公司超低排放项目取得显著进展，共计实施 73 项关键项目。在运输环节，板材公司对原有国 3 排放标准以下运输车辆的全面淘汰工作，并成功替换为新能源车或符合国 5 及以上排放标准的车辆，为构建绿色物流体系奠定了坚实基础。绿钢市场开拓方面，成功开展了半钢实验并顺利打通该工艺路径，为拓展绿钢产品线、提升市场竞争力。同时，建立 LCA（生命周期评估）碳数据平台，为未来的 EPD（环境产品声明）认证工作做好充分准备，彰显了板材公司在绿色制造领域的领先地位与前瞻视野。

6.智能制造能力。2024 年重点推进冷轧三冷区域智能工厂、热轧 2300 智慧工厂建设。围绕板材汽车钢核心发展战略推进数字化转型，通过校企合作实现主产线智能模型升级，按照十四五规划，主产线四化改造完成率提升 9%，3D 岗位换人率提升 11%，操作室集中化率提升 9%，产线自控化率提升 5%。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	28,364,539,286.80	30,567,409,205.03	-7.21%	
营业成本	29,177,241,820.27	30,714,640,963.91	-5.01%	
销售费用	78,868,443.13	69,901,883.24	12.83%	
管理费用	351,694,254.72	339,569,021.49	3.57%	
财务费用	135,182,892.48	161,557,765.87	-16.33%	
所得税费用	34,100,570.67	33,191,710.84	2.74%	
研发投入	970,755,841.00	969,879,939.00	0.09%	
经营活动产生的现金流量净额	1,095,091,396.54	4,662,637,281.81	-76.51%	支出付现增加

投资活动产生的现金流量净额	-508,521,987.15	-893,054,682.05	-43.06%	购建资产支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-611,953,198.81	-1,961,254,120.62	-68.80%	新增借款
现金及现金等价物净增加额	-2,505,569.00	1,838,873,251.94	-100.14%	支出付现增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	28,364,539,286.80	100%	30,567,409,205.03	100%	-7.21%
分行业					
工业	28,364,539,286.80	100.00%	30,567,409,205.03	100.00%	-7.21%
分产品					
钢板	27,720,971,567.89	97.73%	29,094,813,444.07	95.18%	-4.72%
其他	643,567,718.91	2.27%	1,472,595,760.96	4.82%	-56.30%
分地区					
境内	23,404,921,383.53	82.51%	27,000,481,311.59	88.33%	-13.32%
境外	4,959,617,903.27	17.49%	3,566,927,893.44	11.67%	39.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	28,364,539,286.80	29,177,241,820.27	-2.87%	-7.21%	-4.93%	-2.46%
分产品						
钢板	27,720,971,567.89	28,521,627,207.05	-2.89%	-4.72%	-2.50%	-2.35%
其他	643,567,718.91	655,614,613.22	-1.87%	-56.30%	-55.14%	-2.62%
分地区						
境内	23,404,921,383.53	24,171,627,813.37	-3.28%	-13.32%	-10.93%	-2.78%
境外	4,959,617,903.27	5,005,614,006.90	-0.93%	39.04%	39.89%	-0.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-31,605,308.28	2.15%	银票贴现影响	否
资产减值	-14,313,228.28	0.97%	存货跌价准备计提增加影响	否
营业外收入	8,976,877.17	-0.61%	非流动资产报废所	否

			得影响	
营业外支出	27,576,186.51	-1.87%	本期资产报废影响	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,992,324,226.63	4.37%	2,194,654,161.34	4.75%	-0.38%	
应收账款	1,327,038,676.85	2.91%	1,328,532,598.47	2.88%	0.03%	
存货	7,854,274,573.95	17.21%	7,708,372,894.81	16.69%	0.52%	
长期股权投资	46,910,346.41	0.10%	46,910,346.41	0.10%	0.00%	
固定资产	24,878,573,917.57	54.52%	25,028,192,964.67	54.19%	0.33%	
在建工程	4,156,908,135.68	9.11%	4,308,404,147.31	9.33%	-0.22%	
使用权资产	1,566,663,478.21	3.43%	1,319,616,179.37	2.86%	0.57%	
短期借款	495,730,592.00	1.09%	328,000,000.00	0.71%	0.38%	
合同负债	2,925,386,458.14	6.41%	3,303,108,592.38	7.15%	-0.74%	
长期借款	2,319,589,918.00	5.08%	1,723,726,700.80	3.73%	1.35%	
租赁负债	1,578,684,995.29	3.46%	1,342,427,252.45	2.91%	0.55%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	974,463,039.83		-81,576,482.17					974,463,039.83
金融资产小计	974,463,039.83		-81,576,482.17					974,463,039.83
上述合计	974,463,039.83		-81,576,482.17					974,463,039.83
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	810,054,824.11	810,054,824.11	票据保证金、信用	

			证保证金	
应收票据	383,067,330.50	383,067,330.50	质押	
合计	1,193,122,154.61	1,193,122,154.61		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	发行可转债	680,000	675,920	556.29	476,787.84				199,132.16	存款	101,479
合计	--	680,000	675,920	556.29	476,787.84	0	0	0.00%	199,132.16	--	101,479

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2024 年 1-6 月募集资金实际使用情况详见附表《公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表》。

##### (二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本报告期间，公司不存在变更募集资金投资项目或其实施地点、实施方式的情况。

##### (三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

经公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金，置换总金额为 366,180,860.17 元。本次置换不存在变相改变募集资金用途的情况，不影响募集资金投资项目的正常进行，置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，符合相关法律法规的规定。

此次募集资金到账前，公司已根据项目进度使用自筹资金预先投入募投项目。截止 2020 年 5 月 31 日，以募集资金置换自筹资金预先投入的金额为 365,630,860.17 元，其中炼钢厂 8 号铸机工程项目 76,278,945.59 元、炼铁厂 5 号高炉产能置换工程项目 119,043,290.09 元、特钢电炉升级改造工程 59,948,807.90 元、CCPP 发电工程项目 95,098,084.16 元、炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 15,261,732.43 元。截至 2020 年 7 月 6 日，上述由公司自有资金支付的发行费用人民币 55,000.00 元，用募集资金一并置换。

2019 年 3 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日期间，公司以自筹资金支付募集资金投资项目建设金额为人民币 1,082,356,809.47 元，其中高牌号高磁感无取向硅钢工程项目 180,000.00 元，炼钢厂 8 号铸机工程项目 55,364,729.08 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程项目 628,049,033.12 元，特钢电炉升级改造工程 253,298,156.22 元，CCPP 发电工程项目 115,353,050.36 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 30,111,840.69 元。公司已于 2021 年度将上述金额从募集资金账户转入一般存款账户。

2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日期间，公司以自筹资金支付募集资金投资项目建设金额为人民币 614,208,698.23 元，其中：炼钢厂 8 号铸机工程项目 12,881,890.61 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程项目 17,508,088.97 元，特钢电炉升级改造工程 364,155,482.35 元，CCPP 发电工程项目 186,441,497.75 元，炼钢厂 4 号 6 号转炉环保改造工程项目 33,221,738.55 元。公司已于 2022 年度将上述金额从募集资金账户转入一般存款账户。

2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日期间，公司以自筹资金支付募集资金投资项目建设金额为人民币 494,502,583.01 元，其中用于炼铁厂 5 号高炉产能置换工程项目 15,316,136.52 元，CCPP 发电工程项目 19,796,661.74 元，特钢电炉升级改造工程 429,392,157.76 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 21,452,968.70 元，炼钢厂 8 号铸机工程项目 8,544,658.29 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已将款项从募集资金账户转入到一般存款账户。

2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日期间，公司使用自筹资金支付募投项目建设金额为 102,185,736.55 元，其中用于炼钢厂 8 号铸机工程项目 24,887,030.75 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程项目 5,111,121.59 元，特钢电炉升级改造工程 60,162,375.13 元，CCPP 发电工程项目 5,454,868.60 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 6,570,340.48 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未将款项从募集资金账户转入到一般存款账户。

#### （四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本报告期间，根据公司募集资金投资项目建设进度及募集资金使用计划，公司非公开发行所募集的资金一部分暂时处于闲置状态。根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）等规范性文件的规定，本着遵循股东利益最大化的原则，在保证募集资金投资项目的资金需求和募集资金投资项目正常进行的前提下，为提高募集资金使用效率，进一步降低公司的财务成本，减少财务支出，保护广大投资者的利益，公司拟用闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，补充流动资金将为公司节省财务费用。

##### （1）2020 年 7 月公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金

公司使用闲置募集资金 4,180,000,000.00 元（高牌号高磁感无取向硅钢工程 1,010,000,000.00 元，炼钢厂 8 号铸机工程 220,000,000.00 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程 800,000,000.00 元，特钢电炉升级改造工程 1,300,000,000.00 元，CCPP 发电工程项目 700,000,000.00 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 150,000,000.00 元）暂时补充流动资金事项于 2020 年 7 月 28 日召开的公司第八届董事会十四次会议、八届监事会十二次会议审议通过，公司独立董事已发表了明确的同意意见，补充流动资金时间不超过 12 个月。

公司公开发行可转换公司债券的保荐机构同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金并出具了《国泰君安证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项的核查意见》。

截至 2021 年 7 月 27 日，公司已将上述用于暂时性补充流动资金的闲置募集资金人民币 4,180,000,000.00 元全部归还至公司募集资金专用账户。

##### （2）2021 年 7 月公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金

公司使用闲置募集资金 3,030,000,000.00 元（高牌号高磁感无取向硅钢工程 1,010,000,000.00 元，炼钢厂 8 号铸机工程 150,000,000.00 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程 160,000,000.00 元，特钢电炉升级改造工程 1,000,000,000.00 元，CCPP 发电工程项目 590,000,000.00 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 120,000,000.00 元）暂时补充流

动资金事项于 2021 年 7 月 28 日召开的公司第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十七次会议审议通过，公司独立董事已发表了明确的同意意见，补充流动资金时间不超过 12 个月。

公司公开发行可转换公司债券的保荐机构同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金并出具了《国泰君安证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项的核查意见》。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已将上述用于暂时性补充流动资金的闲置募集资金 3,030,000,000.00 元全部归还至公司募集资金专用账户。

(3) 2022 年 7 月公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金

公司使用闲置募集资金 3,014,000,000.00 元（高牌号高磁感无取向硅钢工程 1,015,000,000.00 元，炼钢厂 8 号铸机工程 165,000,000.00 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程 175,000,000.00 元，特钢电炉升级改造工程 933,000,000.00 元，CCPP 发电工程项目 578,000,000.00 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 148,000,000.00 元）暂时补充流动资金事项于 2022 年 7 月 28 日召开的公司第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议审议通过，公司独立董事已发表了明确的同意意见，补充流动资金时间不超过 12 个月。

公司公开发行可转换公司债券的保荐机构同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金并出具了《国泰君安证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项的核查意见》。

(4) 2023 年 7 月非公开发行股票募集资金暂时补充流动资金

公司使用闲置募集资金 1,961,200,000.00 元（高牌号高磁感无取向硅钢工程 1,015,000,000.00 元，炼钢厂 8 号铸机工程 125,000,000.00 元，炼铁厂 5 号高炉产能置换工程 145,000,000.00 元，特钢电炉升级改造工程 188,000,000.00 元，CCPP 发电工程项目 393,200,000.00 元，炼钢厂 4 号-6 号转炉环保改造工程项目 95,000,000.00 元）暂时补充流动资金事项于 2023 年 7 月 19 日召开的九届董事会十七次会议、九届监事会十二次会议审议通过，公司独立董事已发表了明确的同意意见，补充流动资金时间不超过 12 个月。

公司公开发行可转债的的保荐机构同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金并出具了《国泰君安证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项的核查意见》。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用公开发行可转换公司债券闲置募集资金暂时性补充流动资金的余额 1,961,200,000.00 元。

(五) 用闲置募集资金进行现金管理情况

公司不存在用闲置募集资金进行现金管理的情况。

(六) 节余募集资金使用情况

公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

(七) 超募资金使用情况

公司不存在超募资金使用的情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2024 年 6 月 30 日，公司除“（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况”、“（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”所述募集资金投资项目先期投入及置换和用闲置募集资金暂时补充流动资金外，剩余募集资金暂存募集资金专户。

(九) 募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高牌号高磁感无取向硅钢工程项目	否	101,620	101,620	0	141	0.14%	尚未达到预计可使用状态	不适用	不适用	否
炼钢厂8号铸机工程项目	否	33,500	33,500	443.9	20,132.3	60.10%	2020年10月31日	-28,201.2	否	否
炼铁厂5号高炉产能置换工程项目	否	96,000	96,000	15.66	80,182.6	83.52%	2020年11月30日	-21,501.16	否	否
特钢电炉升级改造工程项目	否	141,600	141,600	0	123,025.3	86.88%	尚未达到预计可使用状态	不适用	不适用	否
CCPP发电工程项目	否	83,300	83,300	38.29	42,873.11	51.47%	2022年12月31日	14,370.15	是	否
炼钢厂4号-6号转炉环保改造工程项目	否	19,900	19,900	58.44	10,433.53	52.43%	2020年12月31日	本项目为环保投入类项目,项目投入运行后不直产生经济效益	不适用	否
偿还银行贷款	否	200,000	200,000	0	200,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	675,920	675,920	556.29	476,787.84	--	--	-35,332.21	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	675,920	675,920	556.29	476,787.84	--	--	-35,332.21	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选	高牌号高磁感无取向硅钢工程项目受市场因素影响大,调整发展战略,持续跟踪市场变化情况。									

择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 详见专项报告三、（三）所述内容不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 详见专项报告三、（四）所述内容
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在问题或其他情况

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	子公司	钢材加工及销售	1,920,000,00	5,495,628,297.35	2,482,555,227.53	4,625,594,944.57	208,259,632.58	175,927,445.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

**九、公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、公司面临的风险和应对措施**

**1. 环境保护风险**

在国家“碳达峰”“碳中和”目标约束下，环保部门加大对钢铁行业污染治理的监管力度，钢铁企业环保投入和运行成本升高，面临的环保挑战加大。

应对措施：一是建立健全绿色低碳循环发展的生产经营体系，即通过装备节能环保升级、先进技术推广应用，进一步提高资源能源利用效率，推进超低排放改造和污染物综合治理，持续降低碳排放强度；二是积极开展产品生态设计和生命周期评价，打造绿色低碳产品；三是加强现有环保设备设施的运维和标准化操作管控，重点强化对大气污染源的监控力度；四是加强对原燃料采购质量的管控，实现源头减排。

**2. 原燃料价格及供应风险**

全球铁矿石供应垄断局面短期内难以改观，铁矿石对外依存度高，焦煤等资源稀缺，钢铁产业链供应链自主可控能力较弱；地缘冲突加剧，供应链安全脆弱，安全保供风险增加。矿石、煤焦黑色系资源金融属性增强，国内外游资投机炒作频繁；节能减排政策持续深化，上游煤焦企业产能受限，内外部多种因素导致原燃料价格高位波动频繁，企业降本增效压力较大。

应对措施：加强原燃料供给和市场需求分析研判，构建原燃料采购模型，科学把控采购时机，及时调整采购策略；加强原燃料供应战略合作，巩固拓展国内原燃料采购渠道，深度聚合原燃料资源，加快形成国内、国外供应链安全保障格局，提升规模采购价格优势；优化生产炉料结构，调整原燃料采购结构，强化对标挖潜工作，优化配煤配矿结构，进一步降低生产成本，合理控制原燃料库存，有效减少原燃料价格波动带来的不利影响，最大限度降低原燃料成本。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	77.10%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	2023 年度股东大会决议公告

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋振宇	职工监事	离任	2024 年 03 月 22 日	主动离职
毛秀茹	职工监事	被选举	2024 年 03 月 22 日	被选举
刘岩松	副总经理	解聘	2024 年 04 月 01 日	工作变动

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关生态环境相关政策,执行《钢铁工业水污染物排放标准》(GB13456-2012)、《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB 16171-2012)、《钢铁工业烧结、烧结球团大气污染物排放标准》(GB28662-2012)、《炼铁工业大气污染物排放标准》(GB28663-2012)、《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665-2012)、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)等相关行业标准。

环境保护行政许可情况

板材公司涉及 12 个排污单位,其中 10 家属于重点排污单位,2018 年 12 月首次取得许可证,2021 年 12 月份按许可证管理要求办理延期至 2026 年 12 月,2022 年 2 家变更办理延期至 2027 年 12 月,2023 年 1 家变更办理延期至 2028 年 2 月;2 家单位属于登记管理,2020 年 3 月取得固定污染源排污登记回执,有效期至 2025 年;2024 年 2 家重新申请获得审批通过后有效期分别至 2029 年 2 月及 2029 年 4 月。各单位严格落实环保设施达标稳定运行,严控污染物排放量,每年板材公司均在许可范围内排放污染物。各单位按要求进行网上申报季度执行报告和年报。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
本钢板材股份有限公司	废水污染物	COD	连续	1	能源总厂污水处理厂	14	50	23.2 吨	政府未核定	无
本钢板材股份有限公司	废水污染物	氨氮	连续	1	能源总厂污水处理厂	0.31	8	0.9 吨	政府未核定	无
本钢板材股份有限公司	废气污染物	颗粒物	连续及间歇式	191	原料翻车机、转运站、受矿槽、预配料;炼铁出铁场、炉顶、燃料、溶剂、整粒、矿焦槽、烧结机头除尘、机尾除尘;炼钢铁水预处理、南北倒灌站、中间包、一次除尘、二次除尘、精炼除尘;特钢电炉、精炼炉;焦化加煤、推焦、干熄焦、烟卤脱硫脱硝;发电锅炉除尘脱硫脱硝;冷轧酸再生、	原料 12-15; 烧结 1.36-28; 炼铁 0.76-8; 炼钢 0.6-10; 特钢 0.7-10; 焦化 0.7-7; 发电 0.2-7; 冷轧 6-18; 热轧 2-6。	原料 25; 烧结 50-30; 炼铁 25; 炼钢 20-50; 特钢 20; 焦化 10-50; 发电 10-30; 冷轧 20; 热轧 20-30。	烟尘 406 吨、粉尘 5240 吨	政府未核定	无

					酸洗、拉矫、焊机、平整、退火、焙烧；热轧加热炉。					
本钢板材股份有限公司	废气污染物	二氧化硫	连续及间歇式	65	烧结机头；焦炉烟囱；发电锅炉脱硫；冷轧焙烧、退火；热轧加热炉。	烧结机头 13-40；焦炉烟囱 7-17；发电 2-21；冷轧 11-25；热轧 3-44。	烧结机头 200；焦炉 50-100；发电 100-200；冷轧 100；热轧 150	1263 吨	政府未核定	无
本钢板材股份有限公司	废气污染物	氮氧化物	连续及间歇式	58	烧结机头；焦化烟囱；发电锅炉；冷轧焙烧；退火；热轧加热炉。	烧结机头 25-77；焦化烟囱 77-177；发电 20-60；冷轧 84-94；热轧 10-100。	烧结机头 300；焦化烟囱 150-500；发电 100-200；冷轧 200；热轧 300。	3546 吨	政府未核定	无

对污染物的处理

2024 年板材公司统筹企业发展和环境保护大局，投资 18.4 亿元全面推进超低排放改造工作，采用源头减量、过程控制、末端治理相结合的工艺技术路线，正在实施板材炼铁总厂原二作业区除尘系统改造、板材炼钢厂原料、炼钢区域除尘改造、烧结机电除尘改造、板材热轧厂生产线热处理改造、板材资源服务分公司废钢堆场改造等 65 个超低排放改造项目，上述项目可在 2024 年底投入运行。大力推进板材公司清洁运输工作。对 1000 多条物料进行车辆排放标准管理，引进国六汽车 3320 辆、电动重卡 60 辆，逐步淘汰不符合超低要求的老旧车辆及非道路移动机械，在主要运输路线上布局换电站、充电桩、加氢站等设施，拓宽新能源汽车服务应用场景。建并完成物持、计量等相关系统相应改造。截至目前，涉及大宗物料及产品国六及以上车辆管控均处于受控状态，按清洁运输要求所需功能已经全部实现稳定运行，厂内运输车辆及非道路移动机械均满足超低排放清洁运输公示要求，清洁运输+电卡比例平均水平由 68%提高到 81.75%（其中：清洁运输比例 77.07%），达到了板材公司超低排放清洁运输改造目的。板材公司对有组织排放、无组织排放及清洁运输进行全流程、全过程超低排放改造，可实现大气污染物排放浓度满足超低排放标准要求，企业环保管控能力得到了明显提升。

突发环境事件应急预案

公司及下属单位严格按照《中华人民共和国突发事件应对法》、《关于印发〈企业突发环境事件风险评估指南(试行)〉的通知》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》等现行法律、法规开展环境应急管理工作，完成突发环境事件应急预案修订，重新开展风险评估和应急资源调查工作，已根据市局管理要求完成评估、备案工作。同时板材公司各单位按照预案制定 2024 年演练计划，开展相应预案演练工作。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1. 2024 年上半年环保设施运行费用 5.13 亿元，缴纳环境保护税 1399 万元。
2. 2024 年投资 18.4 亿元全面推进超低排放改造工作。

环境自行监测方案

报告期内手工监测污染源监测点位：烟气监测点位 279 个，废水监测点位 13 个，厂界噪声监测点位 19 个，大气降尘点 12 个。

(1) 烟气监测点位 279 个：分为有组织监测点位 203 个，无组织监测点位 76 个，按照监测计划分为周、月、季、半年、年的频次进行监测，完成大气无组织及有组织烟气例行监测任务，上半年共取得监测数据 352 个。

(2) 废水监测点位 13 个：按照监测计划分为周、月、季的频次进行监测，上半年取得监测数据 632 个。

(3) 厂界噪声监测点位 19 个：按照监测计划分为季度频次进行监测，上半年取得监测数据 58 个。

(4) 大气降尘点 12 个：按照监测计划分为季度频次进行监测，上半年取得监测数据 62 个。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

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

通过技术升级、设备改造、节能减排等措施，单位产值能耗下降，单位碳排放量逐年减少，企业在绿色低碳发展方面成果丰硕。充分发挥冶炼设施、工艺结构、能源结构、材料技术的协同优势，提出三条低碳冶金技术路径，分阶段实施，满足客户需求。优质废钢通过电炉融化成为“半钢”钢水，兑入从高炉运输到电炉的 50% 铁水，共同运输供转炉冶炼后，再进行轧制。以生产热镀锌产品为例，该路径下对比长流程生产板坯减碳 34%，至终端产品降低 26%。考虑全流程绿电抵扣，至终端产品降低 38%。发布了热镀锌 IF 钢、冷轧 IF 钢、热轧酸洗低碳冲压用钢的环境产品声明，并进行第三方 EPD 认证。通过开展光伏发电项目，在三冷轧、储运中心、污水处理中心、2250 热轧及办公大楼、储运中心、4 号楼停车场，建设面积 31 万 m<sup>2</sup>，年平均发电量为 1508.1 万 kWh，投资估算 5900 万元。本钢板材特殊钢事业部电炉项目整体引进日本 Steel Plantech（简称 SPCO）新型技术和设备，是国内首套日本 SPCO 生态电炉（ECOARC 电炉），采用竖炉连续废钢预热、平熔池冶炼技术，代表了当今电炉技术国际先进水平。全工序吨钢碳排放 0.43t 低碳领先水平，利用本钢绿电资源实现近“零碳”产线。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

公司严格落实精准施策、应帮尽帮工作原则，坚守“决不让一名职工掉队”的工作信念，建立为职工办实事、办好事长效机制，切实为困难职工排忧解难。走访慰问 12 名困难职工，发放慰问金 1.9 万元。同步完成全国工会帮扶管理平台的电子档案更新录入工作，电子档案与纸质档案信息一致，数据准确无误，实现困难职工帮扶工作的制度化、规范化、网络化。

公司积极选派优秀干部参加乡村振兴工作，现有 2 人担任驻村第一书记。驻村干部围绕服务保障全面振兴新突破三年行动，立足派驻村实际，做好一对一帮扶慰问走访，促进帮扶产业项目落地，积极推进电商培训项目，推动数字电商高质量发展，加大帮扶产业宣传力度，较好地完成了 2024 年上半年对口扶贫点的脱贫和防止返贫工作。

公司持续通过直接定点职工福利采购派驻乡村农副产品等方式为乡村集体经济提供增长点，有效提升人均收入，连续多年被评为辽宁省定点扶贫工作先进单位。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	鞍钢集团有限公司	其他承诺	为保持本钢板材的独立性，鞍钢集团承诺如下：1、鞍钢集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与本钢板材保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位干预本钢板材规范运作、干预本钢板材经营决策、损害本钢板材和其他股东的合法权益。鞍钢集团及其控制的其他下属企业保证不以任何方式违规占用本钢板材及其控制的下属企业的资金。2、上述承诺于鞍钢集团对本钢板材拥有控制权期间持续有效。如因鞍钢集团未履行上述所作承诺而给本钢板材造成损失，鞍钢集团将承担相应的赔偿责任。	2021年08月20日	长期	正在履行中
	鞍钢集团有限公司	其他承诺	为避免同业竞争事项，鞍钢集团承诺如下：（1）针对本次收购完成后鞍钢集团与本钢板材存在的部分业务重合情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，鞍钢集团将自本承诺函出具日起5年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于本钢板材发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。前述解决方式包括但不限于：1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对鞍钢集团与本钢板材存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；2）业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；3）委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。（2）鞍钢集团目前尚未就解决鞍钢集团与本钢板材存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，鞍钢集团将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务；（3）除上述情况外，鞍钢集团或其他子公司获得与本钢板材的业务可能产生竞争的业务机会时，鞍钢集团将尽最大努力给予本钢板材该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三者进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据；（4）鞍钢集团保证严格遵守法律、法规以及《本钢板材股份有限公司章程》及其相关管理制度的规定，不利用本钢板材间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害本钢板材其他股东的权益；（5）在鞍钢集团拥有本钢板材控制权期间，鞍钢集团作出的上述承诺均有效。如出现违背上述承诺情形而导致本钢板材权益受损的情形，鞍钢集团愿意承担相应的损害赔偿赔偿责任。	2021年08月20日	长期	正在履行中
	鞍钢集团	其他	为规范和减少鞍钢集团与上市公司的关联交易，鞍钢集团	2021	长期	正在

	团有限公司	承诺	已做出承诺：1、鞍钢集团将确保本钢板材的业务独立、资产完整，具备独立完整的产、供、销以及其他辅助配套的系统。2、鞍钢集团及鞍钢集团控制的其他企业不会利用对本钢板材的控制权谋求与本钢板材及其下属企业优先达成交易。3、鞍钢集团及鞍钢集团控制的其他企业将避免、减少与本钢板材及其下属企业之间不必要的交易。若存在有必要且不可避免的交易，鞍钢集团及鞍钢集团控制的其他企业将与本钢板材及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和《本钢板材股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关的内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与本钢板材及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害本钢板材及本钢板材其他股东合法权益的行为。4、如出现违背上述承诺而导致本钢板材合法权益受损的情形，鞍钢集团将依法赔偿因此给本钢板材造成的损失。	年 08 月 20 日		履行 中
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	公司董 事、高 级管理 人员/本 溪钢铁 公司	其他 承诺	根据中国证监会相关规定，公司全体董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。3、本人承诺对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。6、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励计划条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。7、若本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作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，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。公司的控股股东本溪钢铁（集团）有限责任公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2019 年 05 月 22 日	长期	正在 履行 中
	本钢集 团和本 溪钢铁 公司	其他 承诺	1、本钢国贸与本钢板材在同一地区的销售公司保证人员独立、业务独立、财务独立、资产独立，保证不在同一注册地，也绝不在同一办公室办公；2、鉴于本钢板材近期完成了对外经贸经营者备案工作，考虑到原材料供应商资质等级认证、海关进出口资质等级认证等工作尚需逐步完善，短期内尚缺乏独立开展进出口业务实际条件及能力。为保证本钢板材正常业务发展，本集团同意在本承诺出具之日起不超过 5 年的期限内，仍由本钢国贸代理本钢板材的主要进出口业务，且在此期间，本钢国贸将对本钢板材建立完善进出口业务工作提供必要的支持。除此之外，本钢国贸下属销售公司只负责销售北营钢铁集团的产品，绝不销售第三方的钢材产品。3、本集团下属的上海本钢钢铁销售有限公司、上海本钢钢铁物资有限公司、广州保税区本钢销售有限公司 3 家销售公司目前均已不再实际从事任何经营活动，具体情况如下：（1）上海本钢钢铁销售有限公司已于 2014 年申请破产，上海市长宁区人民法院发布公告指定国浩律师（上海）事务所担任破产管理人。经与破产管理人沟通，在前述破产清算程序完结后，将立即办理上海本钢钢铁销售有限公司注销的相关手续。（2）上海本钢钢铁物资有限公司为上海本钢钢铁销售有限公司的控股子公司，已于 2020 年 11 月注销。（3）广州保税区本钢	2019 年 07 月 24 日	长期	正常 履行 中

			销售有限公司已于 2022 年 7 月注销。			
	本钢集团和本溪钢铁公司	其他承诺	<p>本溪钢铁（集团）有限责任公司和本钢集团有限公司（以下合称“本集团”）作为本钢板材股份有限公司（以下简称“本钢板材”）的直接控股股东及间接控股股东，关于避免同业竞争的承诺 1、在本集团作为本钢板材控股股东期间，本集团及本集团控制的除本钢板材外的其他企业在境内外均不再生产、开发任何与本钢板材及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与本钢板材及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与本钢板材及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、如本钢板材及其子公司进一步拓展其业务范围，本集团及本集团控制的其他企业将不与本钢板材及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与本钢板材及其子公司拓展后的业务产生竞争的，其将按照如下方式退出与本钢板材的竞争：（1）停止与本钢板材及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到本钢板材及其子公司来经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。3、如本集团有任何从事、参与可能与本钢板材的经营运作构成竞争活动的商业机会，本集团应立即将上述商业机会通知本钢板材，在通知所指定的合理期间内，本钢板材作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则本集团尽力将该商业机会按照不差于提供给任何独立第三方的条件给予本钢板材。4、如违反以上承诺，本集团愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给本钢板材造成的所有直接或间接损失。5、本承诺函在本集团作为本钢板材控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。</p>	2019年07月24日	长期	正常履行中
	本钢集团和本溪钢铁公司	其他承诺	<p>本溪钢铁（集团）有限责任公司和本钢集团有限公司（以下合称“本集团”）作为本钢板材股份有限公司（以下简称“本钢板材”）的直接控股股东及间接控股股东，为规范本集团与本钢板材的关联交易，特此承诺：1、本集团将充分尊重本钢板材的独立法人地位，保障本钢板材独立经营、自主决策，确保本钢板材的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本集团将严格控制与本钢板材及其子公司之间发生的关联交易。2、本集团及控制的其他公司承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用本钢板材及其子公司资金，也不要求本钢板材及其子公司为本集团及其控制的其他公司进行违规担保。3、本集团及控制的其他公司与本钢板材之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，严格执行本钢板材《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会、独立董事的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本集团及控制的其他公司将不会要求或接受本钢板材给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护本钢板材其他股东和本钢板材利益不受损害。4、本集团保证上述承诺在本集团于本钢板材在国内证券交易所上市且本集团作为其直接控股股东及间接控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本集团承担因此给本钢板材造成的一切损失。</p>	2019年07月24日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
公司未达重大诉讼(仲 裁)披露标准的事项汇总	6,084.17	否	审理中	待审结	按法律规定办理		

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露 日期	披露索引
本钢板材、高 烈、申强、赵 中华	其他	公司在 2019 年以前存 在未及时结算代采原材 料港耗、途耗情况,导 致当期相关报表科目金 额披露不准确;同时还 存在采购业务缺乏独立 性和会计档案管理不规 范问题。	中国证监会采 取行政监管措 施	出具警示函,并记入证券 期货市场诚信档案	2024 年 05 月 18 日	关于收到辽 宁证监局警 示函的公告 (编号: 2024-022)

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	603,611.18	54.70%	1,493,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	376,154.34	34.09%	750,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	26,837.98	2.43%	30,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）有限责任公司	母公司	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	5,335.12	0.48%	30,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	10,730.56	0.97%	30,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍山钢铁集团有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	30,471.11	2.76%	50,600	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068

鞍钢集团众元产业发展有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	48,342.36	4.38%	160,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团其他子公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购主要原材料	协议	关联协议价格	2,060.84	0.19%	5,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格		0.00%	2,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	6,254.91	22.35%	10,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	1,540.73	5.50%	16,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	81.86	0.29%	12,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	701.69	2.51%	8,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	1.7	0.01%	4,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）有限责任公司	母公司	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	10,658.11	38.08%	26,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团众元产业发展有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	517.11	1.85%	1,500	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍山钢铁集团有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购辅助材料	协议	关联协议价格	6,454.44	23.06%	11,500	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团其他子公司	同属鞍钢	采购商品/提	采购辅助	协议	关联协	1,781.03	6.36%	4,000	否	按协议执行	是	2023年	2023

	集团	供服务	材料		议价格							12月02日	-068
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	采购商品/提供服务	采购能源动力	协议	关联协议价格	31,661.95	99.96%	60,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团其他子公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	采购能源动力	协议	关联协议价格	11.8	0.04%		是	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	10,354.51	8.03%	40,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	5,309.62	4.12%	12,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	同一母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	31,102.4	24.11%	35,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格		0.00%	3,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	4,072.96	3.16%	10,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	10,478.53	8.12%	20,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
北方恒达物流有限公司	同属本钢集团	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	1,120.09	0.87%	10,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	1,070.25	0.83%	7,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	380.28	0.29%	800	否	按协议执行	是	2023年12月	2023-068

												02 日	
本溪钢铁（集团）有限责任公司	母公司	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	14,011.96	10.86%	34,400	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
本钢集团有限公司	母公司控股股东	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	10,248.94	7.95%	36,200	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
鞍钢集团工程技术发展有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	5,363.81	4.16%	12,000	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
鞍山钢铁集团有限公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	34,746.46	26.94%	26,000	是	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
鞍钢集团其他子公司	同属鞍钢集团	采购商品/提供服务	接受支持性服务	协议	关联协议价格	734.25	0.57%	3,000	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
北方恒达物流有限公司	同属本钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	172,205.26	44.13%	420,000	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	22,264.05	5.70%	50,000	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	14,334.91	3.67%	90,000	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	144.31	0.04%	500	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	943.66	0.24%	1,300	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	8,121.77	2.08%	14,000	否	按协议执行	是	2023 年 12 月 02 日	2023-068

本溪钢铁（集团）有限责任公司	母公司	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	5,760.19	1.48%	24,200	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍山钢铁集团有限公司	同属鞍钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	140,168.59	35.92%	331,900	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团众元产业发展有限公司	同属鞍钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	3,735.37	0.96%	14,500	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	19,862.22	5.09%	30,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
攀钢集团有限公司	同属鞍钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	1,219.37	0.31%	2,600	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团其他子公司	同属鞍钢集团	销售商品/提供服务	销售商品	协议	关联协议价格	1,500.5	0.38%	4,000	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	销售商品/提供服务	提供支持性服务	协议	关联协议价格	410.83	73.37%	3,700	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
鞍钢集团其他子公司	同属鞍钢集团	销售商品/提供服务	提供支持性服务	协议	关联协议价格	149.13	26.63%	300	否	按协议执行	是	2023年12月02日	2023-068
合计				--	--	1,683,023.06	--	3,940,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额(万元)	本期合计取出 金额(万元)	
鞍钢集团财务有限责任公司	同属鞍钢集团	450,000	1.35%	39,137.76	5,388,504.11	5,349,987.28	77,654.58

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
鞍钢集团财务有限责任公司	同属鞍钢集团	其他金融业务	32,962.57	32,962.57

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租方：

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
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	厂房及附属设备	670,802.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
本溪钢铁(集团)有限责任公司	土地使用权 7,669,068.17 平方米、土地使用权 42,920.00 平方米			27,638,772.06	19,500,054.00				27,627,809.26	19,750,096.20	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2300 热轧机生产线、相关房产			8,049,080.52	3,870,344.34				8,049,080.53	3,736,932.14	
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	1780 热轧机生产线、相关房产			7,175,818.86	2,980,721.70				7,557,730.91	2,877,975.14	
本钢集团有限公司	土地使用权 728,282.30 平方米			4,972,711.56	1,224,959.40				4,972,711.54	1,315,378.20	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	机器设备			12,063,482.04	119,211.50						

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 20 日披露《重大资产置换暨关联交易预案》拟与本溪钢铁公司进行资产置换，拟置入本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司 100%股权，拟置出上市公司除保留资产及负债外的全部资产及负债，拟置入资产与拟置出资产的差额由一方向另一方以现金方式补足。目前公司正在就交易方案进行进一步论证和沟通协商，待相关事项确定后，公司将再次召开董事会进行审议。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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、无限售条件股份	4,108,219,302	100.00%				1,771	1,771	4,108,221,073	100.00%
1、人民币普通股	3,708,219,302	90.26%				1,771	1,771	3,708,221,073	90.26%
2、境内上市的外资股	400,000,000	9.74%						400,000,000	9.74%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,108,219,302	100.00%				1,771	1,771	4,108,221,073	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司公开发行的可转换公司债券转股 70 张，公司总股本增加 1,771 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,365			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
本溪钢铁（集团）有限责任公司	国有法人	58.65%	2,409,628,094	0	0	2,409,628,094	质押	110,000,000
本溪钢铁（集团）有限责任公司	国有法人	58.65%	2,409,628,094	0	0	2,409,628,094	冻结	102,100,000
本钢集团有限公司	国有法人	17.95%	737,371,532	0	0	737,371,532	不适用	0
管辉	境内自然人	0.71%	29,081,200	351,200	0	29,081,200	不适用	0
张文友	境内自然人	0.47%	19,168,167	18,200	0	19,168,167	不适用	0
高涛	境内自然人	0.38%	15,440,000	-8,310,000	0	15,440,000	不适用	0
吕锐军	境内自然人	0.29%	12,000,005	12,000,005	0	12,000,005	不适用	0
基本养老保险基金八零四组合	其他	0.29%	11,823,600	1,538,500	0	11,823,600	不适用	0
马永华	境内自然人	0.24%	10,022,457	10,022,457	0	10,022,457	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.24%	9,964,534	-4,264,215	0	9,964,534	不适用	0
周伟	境内自然人	0.22%	8,995,300	-1,000	0	8,995,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本溪钢铁（集团）有限责任公司与本钢集团有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不涉及委托、受托表决权、放弃表决权的情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
本溪钢铁（集团）有限责任公司	2,409,628,094	人民币普通股	2,409,628,094
本钢集团有限公司	737,371,532	人民币普通股	737,371,532
管辉	29,081,200	人民币普通股	29,081,200
张文友	19,168,167	人民币普通股	19,168,167
高涛	15,440,000	境内上市外资股	15,440,000
吕锐军	12,000,005	境内上市外资股	12,000,005
基本养老保险基金八零四组合	11,823,600	人民币普通股	11,823,600
马永华	10,022,457	境内上市外资股	10,022,457
香港中央结算有限公司	9,964,534	人民币普通股	9,964,534
周伟	8,995,300	人民币普通股	8,995,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本溪钢铁（集团）有限责任公司与本钢集团有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	管辉通过投资者普通账户持有本公司股票 1,081,200 股，通过投资者信用证券账户持有本公司股票 28,000,000 股。张文友通过投资者信用证券账户持有本公司股票 19,168,167 股。周伟通过投资者普通账户持有本公司股票 163,500 股，通过投资者信用证券账户持有本公司股票 8,831,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1. “本钢转债”初始转股价格为 5.03 元/股。
2. 因公司实施了 2020 年度权益分派方案，“本钢转债”转股价格于 2021 年 7 月 19 日调整为 5.02 元/股。
3. 因公司实施了 2021 年中期权益分派方案，“本钢转债”转股价格于 2021 年 10 月 13 日调整为 4.55 元/股。
4. 因公司实施了 2021 年度权益分派方案，“本钢转债”转股价格于 2021 年 10 月 13 日调整为 3.95 元/股。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转股 数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股 金额(元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
本钢转债	2021 年 1 月 4 日至 2026 年 6 月 28 日	68,000,000	6,800,000,000.00	1,168,982,900.00	232,849,541	6.01%	5,631,017,100.00	82.81%

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	易方达安心回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	2,444,591	244,459,100.00	4.34%
2	中国工商银行股份有限公司—博时信用债券投资基金	其他	1,382,219	138,221,900.00	2.45%
3	华夏基金延年益寿9号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	1,293,068	129,306,800.00	2.30%
4	招商银行股份有限公司—富兰克林国海恒瑞债券型证券投资基金	其他	1,206,531	120,653,100.00	2.14%
5	太平洋证券股份有限公司	境内非国有法人	1,169,036	116,903,600.00	2.08%
6	中国建设银行股份有限公司—兴全恒鑫债券型证券投资基金	其他	1,059,488	105,948,800.00	1.88%
7	全国社保基金二零七组合	其他	943,578	94,357,800.00	1.68%
8	中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	866,399	86,639,900.00	1.54%
9	太平洋资管—招商银行—太平洋卓越转债宝产品	其他	855,355	85,535,500.00	1.52%
10	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	739,300	73,930,000.00	1.31%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至报告期末公司近两年主要会计数据和财务指标，公司本年度的可转债资信评级未发生变化。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.67	0.70	-4.29%
资产负债率	64.72%	61.89%	2.83%
速动比率	0.24	0.27	-11.11%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-162,165.26	-103,833.29	56.17%
EBITDA 全部债务比	-2.04%	1.99%	-4.03%
利息保障倍数	-5.54	-3.05	81.64%
现金利息保障倍数	4.74	20.09	-76.41%
EBITDA 利息保障倍数	-1.79	2.33	-176.82%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

**本钢板材股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2024年6月30日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,992,324,226.63	2,194,654,161.34
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	五、(二)	783,400,896.20	453,560,095.49
应收账款	五、(三)	1,327,038,676.85	1,328,532,598.47
应收款项融资	五、(四)	191,450,087.40	806,822,622.43
预付款项	五、(五)	567,363,480.87	674,872,999.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	243,424,884.42	318,793,157.58
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	7,854,274,573.95	7,708,372,894.81
其中: 数据资源			
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	五、(八)	142,442,422.36	157,789,976.90
<b>流动资产合计</b>		<b>13,101,719,248.68</b>	<b>13,643,398,506.31</b>
<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	五、(九)	46,910,346.41	46,910,346.41
其他权益工具投资	五、(十)	974,463,039.83	974,463,039.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	24,878,573,917.57	25,028,192,964.67
在建工程	五、(十二)	4,156,908,135.68	4,308,404,147.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	1,566,663,478.21	1,319,616,179.37
无形资产	五、(十四)	252,638,185.50	256,020,436.13
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	531,708,321.88	467,040,631.42
其他非流动资产	五、(十六)	121,903,869.78	137,933,599.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,529,769,294.86</b>	<b>32,538,581,344.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,631,488,543.54</b>	<b>46,181,979,851.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄作为

主管会计工作负责人: 郑政利

会计机构负责人: 孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2024 年 6 月 30 日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	495,730,592.00	328,000,000.00
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	五、（十九）	11,559,857,567.62	10,364,993,998.89
应付账款	五、（二十）	2,476,396,054.14	2,809,435,260.77
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	2,925,386,458.14	3,303,108,592.38
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	五、（二十二）	1,083,065.32	1,175,970.83
应交税费	五、（二十三）	41,045,519.93	55,402,959.11
其他应付款	五、（二十四）	1,291,824,477.57	1,659,284,531.06
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	五、（二十五）	474,487,295.43	685,881,691.76
其他流动负债	五、（二十六）	334,009,488.97	392,122,093.59
<b>流动负债合计</b>		<b>19,599,820,519.12</b>	<b>19,599,405,098.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十七）	2,319,589,918.00	1,723,726,700.80
应付债券	五、（二十八）	5,522,410,434.46	5,451,381,676.38
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	1,578,684,995.29	1,342,427,252.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	121,815,955.18	136,084,955.18
递延所得税负债	五、（十五）	391,676,209.87	329,914,385.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,934,177,512.80</b>	<b>8,983,534,970.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,533,998,031.92</b>	<b>28,582,940,068.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十一）	4,108,221,073.00	4,108,219,302.00
其他权益工具	五、（三十二）	947,856,709.19	947,858,134.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	13,272,231,048.85	13,272,225,870.92
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十四）	-50,371,341.88	-50,371,341.88
专项储备	五、（三十五）	3,950,302.39	54,843.15
盈余公积	五、（三十六）	1,195,116,522.37	1,195,116,522.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	-4,014,083,972.36	-2,463,133,834.65
归属于母公司所有者权益合计		15,462,920,341.56	17,009,969,496.07
少数股东权益		634,570,170.06	589,070,286.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,097,490,511.62</b>	<b>17,599,039,782.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>45,631,488,543.54</b>	<b>46,181,979,851.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄作为

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2024 年 6 月 30 日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,565,219,400.33	2,084,382,077.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,091,748,486.31	613,514,613.02
应收账款	十四、(一)	1,515,826,559.56	1,243,326,802.56
应收款项融资		161,969,807.22	693,239,068.68
预付款项		557,269,854.41	664,669,952.97
其他应收款	十四、(二)	392,648,388.05	604,535,173.18
存货		7,019,383,657.05	6,726,641,809.04
其中: 数据资源			
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		100,948,491.33	82,661,697.57
<b>流动资产合计</b>		<b>12,405,014,644.26</b>	<b>12,712,971,194.62</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	2,269,191,936.65	2,269,191,936.65
其他权益工具投资		974,463,039.83	974,463,039.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,937,849,640.91	24,052,882,215.31
在建工程		4,116,101,211.84	4,275,801,115.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,566,663,478.21	1,319,616,179.37
无形资产		168,116,690.33	170,176,158.95
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		530,831,227.91	465,645,459.77
其他非流动资产		114,992,260.13	131,159,433.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,678,209,485.81</b>	<b>33,658,935,539.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,083,224,130.07</b>	<b>46,371,906,733.79</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄作为

主管会计工作负责人: 郑政利

会计机构负责人: 孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**母公司资产负债表（续）**  
**2024 年 6 月 30 日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		495,730,592.00	328,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,233,187,014.80	10,361,392,779.12
应付账款		3,192,743,487.97	3,190,842,780.56
预收款项			
合同负债		5,932,847,092.82	4,903,008,138.37
应付职工薪酬			
应交税费		21,221,921.24	30,105,183.40
其他应付款		1,321,397,394.39	1,656,804,114.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		474,487,295.43	685,881,691.76
其他流动负债		47,486,240.64	79,447,326.71
<b>流动负债合计</b>		<b>21,719,101,039.29</b>	<b>21,235,482,014.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,319,589,918.00	1,723,726,700.80
应付债券		5,522,410,434.46	5,451,381,676.38
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,578,684,995.29	1,342,427,252.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		121,815,955.18	136,084,955.18
递延所得税负债		391,676,209.87	329,914,385.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,934,177,512.80</b>	<b>8,983,534,970.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,653,278,552.09</b>	<b>30,219,016,984.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,108,221,073.00	4,108,219,302.00
其他权益工具		947,856,709.19	947,858,134.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,852,079,366.73	12,852,074,188.80
减：库存股			
其他综合收益		-50,371,341.88	-50,371,341.88
专项储备		1,690,365.35	3,681.16
盈余公积		1,195,116,522.37	1,195,116,522.37
未分配利润		-4,624,647,116.78	-2,900,010,737.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,429,945,577.98</b>	<b>16,152,889,749.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,083,224,130.07</b>	<b>46,371,906,733.79</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄作为

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2024 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,364,539,286.80	30,567,409,205.03
其中: 营业收入	五、(三十八)	28,364,539,286.80	30,567,409,205.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,882,450,076.18	31,417,700,991.35
其中: 营业成本	五、(三十八)	29,177,241,820.27	30,714,640,963.91
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	五、(三十九)	102,496,404.95	99,040,677.75
销售费用	五、(四十)	78,868,443.13	69,901,883.24
管理费用	五、(四十一)	351,694,254.72	339,569,021.49
研发费用	五、(四十二)	36,966,260.63	32,990,679.09
财务费用	五、(四十三)	135,182,892.48	161,557,765.87
其中: 利息费用	五、(四十三)	192,939,391.68	234,419,462.35
利息收入	五、(四十三)	19,612,598.56	27,351,519.21
加: 其他收益	五、(四十四)	84,071,493.95	3,518,092.14
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-31,605,308.28	-2,541,506.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-439,659.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	16,164,459.46	-17,450,773.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-14,313,228.28	-84,458,260.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	10,002,955.91	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,453,590,416.62	-951,224,234.61
加: 营业外收入	五、(四十九)	8,976,877.17	51,584,548.03
减: 营业外支出	五、(五十)	27,576,186.51	50,585,327.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,472,189,725.96	-950,225,013.71
减: 所得税费用	五、(五十一)	34,100,570.67	33,191,710.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,506,290,296.63	-983,416,724.55
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,506,290,296.63	-983,416,724.55
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)		-1,550,950,137.71	-1,004,945,623.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		44,659,841.08	21,528,899.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		-1,506,290,296.63	-983,416,724.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,550,950,137.71	-1,004,945,623.68
归属于少数股东的综合收益总额		44,659,841.08	21,528,899.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.3775	-0.2446
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.3775	-0.1558

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄作为

主管会计工作负责人: 郑政利

会计机构负责人: 孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2024 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	28,760,149,571.95	30,351,590,885.27
减: 营业成本	十四、(四)	29,834,240,304.59	30,725,796,931.13
税金及附加		78,312,309.36	70,444,069.04
销售费用		72,861,508.21	72,626,552.38
管理费用		340,794,236.88	320,165,443.13
研发费用		36,966,260.63	32,990,679.09
财务费用		151,347,791.22	168,567,801.72
其中: 利息费用		192,939,391.68	233,021,988.80
利息收入		16,562,599.74	18,139,148.26
加: 其他收益		58,511,958.86	2,943,726.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(五)	-31,605,308.28	-2,247,043.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-439,659.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		13,580,897.44	-11,635,010.35
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-14,313,228.28	-84,458,260.66
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		10,000,000.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,718,198,519.20	-1,134,397,179.40
加: 营业外收入		8,866,515.98	51,556,172.07
减: 营业外支出		27,207,319.92	50,585,327.13
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,736,539,323.14	-1,133,426,334.46
减: 所得税费用		-11,902,943.63	-31,989,066.39
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,724,636,379.51	-1,101,437,268.07
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,724,636,379.51	-1,101,437,268.07
(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		-1,724,636,379.51	-1,101,437,268.07
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄作为

主管会计工作负责人: 郑政利

会计机构负责人: 孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2024 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		29,518,326,412.24	28,113,350,099.51
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		77,037,466.40	152,957,619.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	76,804,297.21	66,147,192.05
经营活动现金流入小计		29,672,168,175.85	28,332,454,911.50
购买商品、接受劳务支付的现金		27,126,140,952.23	22,042,504,737.63
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,033,443,300.27	1,233,151,555.08
支付的各项税费		251,370,035.13	216,708,235.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	166,122,491.68	177,453,101.47
经营活动现金流出小计		28,577,076,779.31	23,669,817,629.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,095,091,396.54</b>	<b>4,662,637,281.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,843,800.00
取得投资收益收到的现金			896,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.37	31,053,599.66
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		4,854.37	33,793,599.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,526,841.52	926,848,281.71
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		508,526,841.52	926,848,281.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-508,521,987.15</b>	<b>-893,054,682.05</b>
<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		1,095,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	1,841,743,458.53	299,914,718.38
筹资活动现金流入小计		2,936,743,458.53	599,914,718.38
偿还债务支付的现金		1,657,310,516.00	1,691,272,090.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,951,632.57	174,775,117.17
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	五、(五十二)	1,677,434,508.77	695,121,631.51
筹资活动现金流出小计		3,548,696,657.34	2,561,168,839.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-611,953,198.81</b>	<b>-1,961,254,120.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>22,878,220.42</b>	<b>30,544,772.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(五十三)	<b>-2,505,569.00</b>	<b>1,838,873,251.94</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(五十三)	1,184,774,971.52	1,296,662,683.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(五十三)	<b>1,182,269,402.52</b>	<b>3,135,535,935.14</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄作为

主管会计工作负责人: 郑政利

会计机构负责人: 孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2024 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		29,388,810,509.14	27,625,067,518.78
收到的税费返还		73,839,161.75	144,310,086.64
收到其他与经营活动有关的现金		65,515,228.78	55,780,538.64
经营活动现金流入小计		29,528,164,899.67	27,825,158,144.06
购买商品、接受劳务支付的现金		27,619,248,120.78	22,087,125,206.72
支付给职工以及为职工支付的现金		957,610,316.32	1,169,170,038.27
支付的各项税费		160,249,664.86	64,558,833.83
支付其他与经营活动有关的现金		150,081,370.56	159,109,487.43
经营活动现金流出小计		28,887,189,472.52	23,479,963,566.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>640,975,427.15</b>	<b>4,345,194,577.81</b>
<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		137,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,053,599.66
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			17,624,754.20
投资活动现金流入小计		137,000,000.00	48,678,353.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,204,963.64	925,373,942.02
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		508,204,963.64	925,373,942.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-371,204,963.64</b>	<b>-876,695,588.16</b>
<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		1,095,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,841,743,458.53	299,914,718.38
筹资活动现金流入小计		2,936,743,458.53	599,914,718.38
偿还债务支付的现金		1,657,310,516.00	1,691,272,090.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,951,632.57	174,775,117.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,677,434,508.77	678,225,192.33
筹资活动现金流出小计		3,548,696,657.34	2,544,272,399.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-611,953,198.81</b>	<b>-1,944,357,681.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>22,844,423.74</b>	<b>28,934,107.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-319,338,311.56</b>	<b>1,553,075,415.81</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,074,502,887.78	420,642,596.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>755,164,576.22</b>	<b>1,973,718,012.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄作为

主管会计工作负责人: 郑政利

会计机构负责人: 孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2024 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,108,219,302.00			947,858,134.16	13,272,225,870.92		-50,371,341.88	54,843.15	1,195,116,522.37		-2,463,133,834.65	17,009,969,496.07	589,070,286.60	17,599,039,782.67
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、本年初余额	4,108,219,302.00			947,858,134.16	13,272,225,870.92		-50,371,341.88	54,843.15	1,195,116,522.37		-2,463,133,834.65	17,009,969,496.07	589,070,286.60	17,599,039,782.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,771.00			-1,424.97	5,177.93			3,895,459.24			-1,550,950,137.71	-1,547,049,154.51	45,499,883.46	-1,501,549,271.05
（一）综合收益总额											-1,550,950,137.71	-1,550,950,137.71	44,659,841.08	-1,506,290,296.63
（二）所有者投入和减少资本	1,771.00			-1,424.97	5,177.93							5,523.96		5,523.96
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,771.00			-1,424.97	5,177.93							5,523.96		5,523.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								3,895,459.24				3,895,459.24	840,042.38	4,735,501.62
1. 本期提取								36,054,579.27				36,054,579.27	2,591,073.09	38,645,652.36
2. 本期使用								32,159,120.03				32,159,120.03	1,751,030.71	33,910,150.74
（六）其他														
四、本期期末余额	4,108,221,073.00			947,856,709.19	13,272,231,048.85		-50,371,341.88	3,950,302.39	1,195,116,522.37		-4,014,083,972.36	15,462,920,341.56	634,570,170.06	16,097,490,511.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄作为

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2024 年 1-6 月**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,108,212,217.00			947,863,834.02	13,272,205,160.21		-15,904,760.02	2,217,913.77	1,195,116,522.37		-720,559,670.73	18,789,151,216.62	584,587,863.76	19,373,739,080.38
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、本年初余额	4,108,212,217.00			947,863,834.02	13,272,205,160.21		-15,904,760.02	2,217,913.77	1,195,116,522.37		-720,559,670.73	18,789,151,216.62	584,587,863.76	19,373,739,080.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,530.00			-2,035.66	7,397.04			26,792,439.12			-1,004,945,623.68	-978,145,293.18	23,881,110.18	-954,264,183.00
（一）综合收益总额											-1,004,945,623.68	-1,004,945,623.68	21,528,899.13	-983,416,724.55
（二）所有者投入和减少资本	2,530.00			-2,035.66	7,397.04							7,891.38		7,891.38
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,530.00			-2,035.66	7,397.04									
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												7,891.38		7,891.38
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								26,792,439.12				26,792,439.12	2,352,211.05	29,144,650.17
1. 本期提取								34,099,757.81				34,099,757.81	2,472,551.75	36,572,309.56
2. 本期使用								7,307,318.69				7,307,318.69	120,340.70	7,427,659.39
（六）其他														
四、本期期末余额	4,108,214,747.00			947,861,798.36	13,272,212,557.25		-15,904,760.02	29,010,352.89	1,195,116,522.37		-1,725,505,294.41	17,811,005,923.44	608,468,973.94	18,419,474,897.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄作为

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2024 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	4,108,219,302.00			947,858,134.16	12,852,074,188.80		-50,371,341.88	3,681.16	1,195,116,522.37	-2,900,010,737.27	16,152,889,749.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,108,219,302.00			947,858,134.16	12,852,074,188.80		-50,371,341.88	3,681.16	1,195,116,522.37	-2,900,010,737.27	16,152,889,749.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,771.00			-1,424.97	5,177.93			1,686,684.19		-1,724,636,379.51	-1,722,944,171.36
（一）综合收益总额										-1,724,636,379.51	-1,724,636,379.51
（二）所有者投入和减少资本	1,771.00			-1,424.97	5,177.93						5,523.96
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,771.00			-1,424.97	5,177.93						5,523.96
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								1,686,684.19			1,686,684.19
1. 本期提取								28,658,400.00			28,658,400.00
2. 本期使用								26,971,715.81			26,971,715.81
（六）其他											
四、本期期末余额	4,108,221,073.00			947,856,709.19	12,852,079,366.73		-50,371,341.88	1,690,365.35	1,195,116,522.37	-4,624,647,116.78	14,429,945,577.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄作为

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙延斌

**本钢板材股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2024 年 1-6 月**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	4,108,212,217.00			947,863,834.02	12,852,053,478.09		-15,904,760.02	58,212.15	1,195,116,522.37	-1,296,333,684.67	17,791,065,818.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,108,212,217.00			947,863,834.02	12,852,053,478.09		-15,904,760.02	58,212.15	1,195,116,522.37	-1,296,333,684.67	17,791,065,818.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,530.00			-2,035.66	7,397.04			19,773,600.54		-1,101,437,268.07	-1,081,655,776.15
（一）综合收益总额										-1,101,437,268.07	-1,101,437,268.07
（二）所有者投入和减少资本	2,530.00			-2,035.66	7,397.04						7,891.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,530.00			-2,035.66	7,397.04						7,891.38
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								19,773,600.54			19,773,600.54
1. 本期提取								26,797,787.85			26,797,787.85
2. 本期使用								7,024,187.31			7,024,187.31
（六）其他											
四、本期期末余额	4,108,214,747.00			947,861,798.36	12,852,060,875.13		-15,904,760.02	19,831,812.69	1,195,116,522.37	-2,397,770,952.74	16,709,410,042.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄作为

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙延斌

# 本钢板材股份有限公司

## 二〇二四年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

本钢板材股份有限公司(以下简称“本钢板材”或“公司”或“本公司”)系1997年3月27日经辽宁省人民政府“辽政(1997)57号”文批准,由本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称本溪钢铁)以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组,采用募集设立方式发行境内上市外资股(B股),于1997年6月27日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准,本钢板材于1997年6月10日在深圳证券交易所公开发行B股400,000,000股,每股发行价港币2.38元;于1997年11月3日成功地向社会公开发行人民币普通股(A股)120,000,000股,每股发行价人民币5.4元,A股于1998年1月15日在深圳证券交易所挂牌交易,总股本为1,136,000,000股。

根据本钢板材关于股权分置改革的相关股东会决议、《本钢板材股份有限公司股权分置改革方案》、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于本钢板材股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本钢板材唯一的非流通股国有法人股东本溪钢铁为获取所持股份的流通权,于2006年3月14日以其所持有的本钢板材股份616,000,000股中的40,800,000股向本钢板材A股流通股股东支付对价,本次股权分置改革,本钢板材总股本未发生变化。

本钢板材于2006年7月6日获得中国证监会于2006年6月30日签发的“证监公司字(2006)126号”文,该文核准本钢板材向本溪钢铁发行20亿股人民币普通股用于收购本溪钢铁的相关资产;同日,本溪钢铁获得中国证监会签发的“证监公司字(2006)127号”文,该文同意豁免本溪钢铁因取得公司发行的20亿股新股导致持股数量达到25.752亿股(占公司总股本的82.12%)而应履行的要约收购义务。

2006年8月28日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准,本钢板材完成了本次发行新增20亿股份的登记及股份限售。2006年9月28日,本钢板材本次非公开发行新增股份上市手续获得了深圳证券交易所的批准。本次新股发行价格:4.6733元/股。经中国证监会证监许可【2017】1476号文核准,本钢板材向不超过10名发行对象非公开发行不超过739,371,534股人民币普通股(A股)。本次非公开发行已于2018年2月9日完成,实际发行739,371,532股。本次新股发行价格:5.41元/股。

2021年8月20日,辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称辽宁省国资委)与鞍钢集团有限公司(以下简称鞍钢集团)签署《辽宁省人民政府国有资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

监督管理委员会与鞍钢集团有限公司关于本钢集团有限公司国有股权之无偿划转协议》。根据该协议，辽宁省国资委向鞍钢集团无偿划转其持有的本钢集团有限公司（以下简称本钢集团）51%股权。本次无偿划转完成后，鞍钢集团成为本钢集团的控股股东，鞍钢集团将间接持有本钢板材总股本的 81.07%。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 4,108,221,073.00 股。统一社会信用代码：91210000242690243E。

公司注册地址：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号；公司法定代表人：黄作为。本公司的母公司为本溪钢铁（集团）有限责任公司，实质控制人为鞍钢集团有限公司。本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业行业。主要经营活动为黑色金属产品的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十三）收入”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。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。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (十二) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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；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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	17-24	5.00	3.96-5.59
运输及其他设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	土地使用证

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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，先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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，再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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十一) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生

的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让钢材等商品或服务的履约义务。此类履约义务属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或服务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：

公司取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移给客户、商品实物资产转移给客户、公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户、客户已接受该商品。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的已明确补助对象的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使

用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作

为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （二十八）债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税

金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (二十九) 其他重要会计政策和会计估计

### 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政

策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

#### 1、预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 2、存货跌价准备

如本附注“三、（十一） 存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### 3、除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（十八） 长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本公司将预计未来现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 4、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、（十四） 固定资产”、“三、（十七） 无形资产”所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5、递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
本钢板材股份有限公司	25
上海本钢冶金科技有限公司	25
本溪本钢钢材销售有限公司	25
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	15
天津本钢钢铁贸易有限公司	25
长春本钢钢铁销售有限公司	25
烟台本钢钢铁销售有限公司	25
广州本钢钢铁贸易有限公司	25
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	25
沈阳本钢冶金科技有限公司	25

## (二) 税收优惠

1、本公司子公司本钢浦项冷轧薄板有限责任公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202321001624；有效期：2023年12月20日至2026年12月20日。本钢浦项冷轧薄板有限责任公司减按15%税率计算缴纳企业所得税。

2、2021年12月30日，财政部国家税务总局发布《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第40号),该公告自2022年3月1日起执行，原《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)除“技术标准和相关条件”外同时废止。本公司之分公司本钢股份有限公司能源发展分公司自产自销的电力、热力等属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》所列项目，享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,182,269,402.52	1,184,774,971.52
其他货币资金	810,054,824.11	1,009,879,189.82
合计	1,992,324,226.63	2,194,654,161.34
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物主要包括银行承兑汇票保证金810,054,824.11元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	398,864,911.20	367,402,376.67
商业承兑汇票	384,535,985.00	86,157,718.82
合计	783,400,896.20	453,560,095.49

#### 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	783,400,896.20	100.00			783,400,896.20
合计	783,400,896.20	100.00			783,400,896.20

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	453,560,095.49	100.00			453,560,095.49
合计	453,560,095.49	100.00			453,560,095.49

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	398,864,911.20		
商业承兑汇票	384,535,985.00		
合计	783,400,896.20		

### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	383,067,330.50
合计	383,067,330.50

### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,259,929,534.66	11,363,054.21
商业承兑汇票		9,435,985.00
合计	7,259,929,534.66	20,799,039.21

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,070,054,692.28	1,047,842,246.01
1至2年	98,498,849.30	322,945,580.33
2至3年	208,590,086.46	647,190.77
3至4年	561,144.95	5,690,114.98
4至5年	5,592,931.88	300,882,005.30
5年以上	373,852,067.33	98,724,184.94
小计	1,757,149,772.20	1,776,731,322.33
减：坏账准备	430,111,095.35	448,198,723.86
合计	1,327,038,676.85	1,328,532,598.47

#### 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	354,309,554.42	20.16	354,309,554.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,402,840,217.78	79.84	75,801,540.93	5.40	1,327,038,676.85
其中：					
账龄组合	1,402,840,217.78	79.84	75,801,540.93	5.40	1,327,038,676.85
合计	1,757,149,772.20	100.00	430,111,095.35		1,327,038,676.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	353,419,325.80	19.89	353,419,325.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,423,311,996.53	80.11	94,779,398.06	6.66	1,328,532,598.47
其中：					
账龄组合	1,423,311,996.53	80.11	94,779,398.06	6.66	1,328,532,598.47
合计	1,776,731,322.33	100.00	448,198,723.86		1,328,532,598.47

#### 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	48,196,244.68	48,196,244.68	100.00	已停产	48,196,244.68	48,196,244.68
华晨汽车集团控股有限公司	306,113,309.74	306,113,309.74	100.00	已破产	305,223,081.12	305,223,081.12
合计	354,309,554.42	354,309,554.42			353,419,325.80	353,419,325.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	1,244,814,190.60	12,448,141.92	1.00
1-2年(含2年)	95,955,967.70	9,595,596.77	10.00
2-3年(含3年)	10,390,321.55	2,078,064.31	20.00
3-4年(含4年)	561,144.95	561,144.95	100.00
4-5年(含5年)	748,799.87	748,799.87	100.00
5年以上	50,369,793.11	50,369,793.11	100.00
合计	1,402,840,217.78	75,801,540.93	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	448,198,723.86	7,005,291.06	25,092,919.57			430,111,095.35
合计	448,198,723.86	7,005,291.06	25,092,919.57			430,111,095.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
华晨汽车集团控股有限公司	25,092,919.57	归还欠款	银行存款	债务重组协议

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
本钢集团国际经济贸易有限公司	893,836,130.28		893,836,130.28	50.87	8,938,361.30
华晨汽车集团控股有限公司	306,113,309.74		306,113,309.74	17.42	306,113,309.74
深圳中集同创供应链有限公司	119,995,203.37		119,995,203.37	6.83	1,199,952.03
辽宁北方煤化工（集团）股份有限公司	90,698,309.19		90,698,309.19	5.16	4,789,690.91
本钢耐火材料有限责任公司	48,417,907.79		48,417,907.79	2.76	4,085,640.54
合计	1,459,060,860.37		1,459,060,860.37	83.04	325,126,954.52

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	191,450,087.40	806,822,622.43
合计	191,450,087.40	806,822,622.43

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	498,392,587.65	87.84	647,043,310.27	95.88
1至2年	49,149,774.87	8.66	22,062,469.17	3.27
2至3年	16,643,813.88	2.93	3,389,343.94	0.50
3年以上	3,177,304.47	0.56	2,377,875.91	0.35
合计	567,363,480.87	99.99	674,872,999.29	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	134,314,004.36	23.67
山西焦煤能源集团股份有限公司	63,103,944.72	11.12
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳铁路物流中心	57,110,096.09	10.07
山西焦化股份有限公司	47,665,209.92	8.40
山西焦煤集团有限责任公司	45,016,096.88	7.93
合计	347,209,351.97	61.19

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	243,424,884.42	318,793,157.58
合计	243,424,884.42	318,793,157.58

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	211,555,998.22	288,095,370.24
1至2年	9,012,745.09	35,231,832.41
2至3年	35,141,930.92	6,078,775.88
3至4年	1,045,234.49	3,125,628.24
4至5年	3,125,628.24	229,028.24
5年以上	60,704,095.76	61,270,101.82
小计	320,585,632.72	394,030,736.83
减：坏账准备	77,160,748.30	75,237,579.25
合计	243,424,884.42	318,793,157.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,245,545.94	5.69	18,245,545.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	302,340,086.78	94.31	58,915,202.36	19.49	243,424,884.42
其中：					
账龄组合	302,003,576.79		58,915,202.36		243,088,374.43
其他组合	336,509.99				336,509.99
合计	320,585,632.72	100.00	77,160,748.30		243,424,884.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,245,545.94	4.63	18,245,545.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	375,785,190.89	95.37	56,992,033.31	15.17	318,793,157.58
其中：					
账龄组合	375,513,463.19		56,992,033.31		318,521,429.88
其他组合	271,727.70				271,727.70
合计	394,030,736.83	100.00	75,237,579.25		318,793,157.58

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
本溪钢铁（集团）第三建筑工程有限公司	12,504,978.59	12,504,978.59	100.00	破产清算	12,504,978.59	12,504,978.59
本溪钢铁（集团）第一建筑工程有限公司	3,247,307.07	3,247,307.07	100.00	破产清算	3,247,307.07	3,247,307.07
徐州金山桥开发区金属材料公司	5,670.77	5,670.77	100.00	无法收回	5,670.77	5,670.77
徐州铁路材料厂	6,567.20	6,567.20	100.00	无法收回	6,567.20	6,567.20
哈尔滨旭达公司	10,644.72	10,644.72	100.00	无法收回	10,644.72	10,644.72
济宁经贸联合开发公司	12,831.81	12,831.81	100.00	无法收回	12,831.81	12,831.81
张店钢铁总厂	15,167.78	15,167.78	100.00	无法收回	15,167.78	15,167.78
淄博周村福利弹簧厂	15,666.59	15,666.59	100.00	无法收回	15,666.59	15,666.59
潍坊市建材总公司	25,179.84	25,179.84	100.00	无法收回	25,179.84	25,179.84
胶州振兴金属制品厂（潍	411,891.80	411,891.80	100.00	无法收回	411,891.80	411,891.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
坊)						
历史陈欠	242,845.73	242,845.73	100.00	无法收回	242,845.73	242,845.73
胶州振兴金属制品厂	32,989.12	32,989.12	100.00	无法收回	32,989.12	32,989.12
泰安市泰山金属建材公司	41,145.75	41,145.75	100.00	无法收回	41,145.75	41,145.75
徐州光环钢管公司	49,016.73	49,016.73	100.00	无法收回	49,016.73	49,016.73
冠县冷轧板带总厂	52,602.25	52,602.25	100.00	无法收回	52,602.25	52,602.25
潍坊农高工贸中心	68,000.00	68,000.00	100.00	无法收回	68,000.00	68,000.00
本溪方圆物资经营处	80,000.00	80,000.00	100.00	无法收回	80,000.00	80,000.00
潍坊三丰钢管有限公司	81,657.46	81,657.46	100.00	无法收回	81,657.46	81,657.46
青岛利多经贸有限公司	133,163.36	133,163.36	100.00	无法收回	133,163.36	133,163.36
潍坊明欣物资公司	197,900.80	197,900.80	100.00	无法收回	197,900.80	197,900.80
高朋泉	204,294.00	204,294.00	100.00	无法收回	204,294.00	204,294.00
张店金坤钢板经营处	231,910.95	231,910.95	100.00	无法收回	231,910.95	231,910.95
哈尔滨带钢厂	403,559.70	403,559.70	100.00	无法收回	403,559.70	403,559.70
本钢集团国际经济贸易有限公司	6,617.52	6,617.52	100.00	无法收回	6,617.52	6,617.52
长春市康宏金属材料有限公司	85,277.50	85,277.50	100.00	无法收回	85,277.50	85,277.50
中国铁路沈阳局集团有限公司本溪货运中心	53,712.42	53,712.42	100.00	无法收回	53,712.42	53,712.42
一汽解放汽车有限公司采购部	24,648.73	24,648.73	100.00	无法收回	24,648.73	24,648.73
吉林省京海物资经销有限公司	297.75	297.75	100.00	无法收回	297.75	297.75
合计	18,245,545.94	18,245,545.94			18,245,545.94	18,245,545.94

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	211,219,488.23	2,112,194.88	1.00
1-2年(含2年)	6,519,484.81	651,948.48	10.00
2-3年(含3年)	35,141,930.92	7,028,386.17	20.00
3-4年(含4年)	400,236.49	400,236.49	100.00
4-5年(含5年)	3,125,628.24	3,125,628.24	100.00
5年以上	45,596,808.10	45,596,808.10	100.00
合计	302,003,576.79	58,915,202.36	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	2,864,723.85	4,609,838.82	67,763,016.58	75,237,579.25
上年年末余额在本期	-651,948.48	251,711.99	400,236.49	
--转入第二阶段	-651,948.48	651,948.48		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
--转入第三阶段		-400,236.49	400,236.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-100,580.49	2,818,783.84	-795,034.30	1,923,169.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,460,246.40	7,932,046.64	67,768,455.26	77,160,748.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	75,237,579.25	1,923,169.05				77,160,748.30
合计	75,237,579.25	1,923,169.05				77,160,748.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
“生活秀带”项目补偿款	199,177,700.00	212,242,400.00
往来款项	117,082,895.23	176,055,536.99
其他	4,325,037.49	5,732,799.84
合计	320,585,632.72	394,030,736.83

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
本溪市溪湖区政府	“生活秀带”项目补偿款	199,177,700.00	1年以内	62.13	1,991,777.00
本溪钢铁(集团)第三建筑工程有限公司	往来款	12,504,978.59	3-4年、5年以上	3.90	12,504,978.59
本溪钢铁(集团)有限责任公司	往来款	5,476,979.64	1年以内、1-2年、5年以上	1.71	4,156,527.72
辽宁恒泰重机有限公司	往来款	3,510,967.39	1-2年	1.10	351,096.74
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	往来款	3,478,250.07	2-3年	1.08	695,650.01
合计		224,148,875.69		69.92	19,700,030.06

(七) 存货

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 存货分类

类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,404,132,619.41	56,931,870.40	4,347,200,749.01
在产品	2,080,826,080.59	12,076,074.97	2,068,750,005.62
库存商品	1,457,805,042.38	19,481,223.06	1,438,323,819.32
合计	7,942,763,742.38	88,489,168.43	7,854,274,573.95

类别	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,596,538,313.45	56,931,870.40	4,539,606,443.05
在产品	1,627,187,498.35	12,076,074.97	1,615,111,423.38
库存商品	1,558,823,023.16	5,167,994.78	1,553,655,028.38
合计	7,782,548,834.96	74,175,940.15	7,708,372,894.81

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	56,931,870.40					56,931,870.40
在产品	12,076,074.97					12,076,074.97
库存商品	5,167,994.78	14,313,228.28				19,481,223.06
合计	74,175,940.15	14,313,228.28				88,489,168.43

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	108,735,472.49	88,281,138.57
预缴税金	362,947.46	17,220,232.46
其他	33,344,002.41	52,288,605.87
合计	142,442,422.36	157,789,976.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (九) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司	46,910,346.41										46,910,346.41	
小计	46,910,346.41										46,910,346.41	
合计	46,910,346.41										46,910,346.41	

## (十) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州隆本金属材料有限公司	3,930,341.27	3,930,341.27			41,361.27			
中钢上海钢材加工有限公司						14,414,693.00		
东北特殊钢集团股份有限公司	970,532,698.56	970,532,698.56				67,203,150.44		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	974,463,039.83	974,463,039.83			41,361.27	81,617,843.44		

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,878,573,917.57	25,028,192,964.67
固定资产清理		
合计	24,878,573,917.57	25,028,192,964.67

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	13,031,421,747.35	51,512,912,760.03	399,037,323.55	198,681,621.21	65,142,053,452.14
(2) 本期增加金额	57,782,406.88	628,914,174.75	5,662,053.10	14,119,753.29	706,478,388.02
—购置			286,053.10		286,053.10
—在建工程转入	57,657,024.07	628,821,321.68	5,376,000.00	14,119,753.29	705,974,099.04
—其他	125,382.81	92,853.07			218,235.88
(3) 本期减少金额	30,976,158.83	188,875,074.34	10,056,358.13	558,524.79	230,466,116.09
—处置或报废	30,976,158.83	188,875,074.34	10,056,358.13	558,524.79	230,466,116.09
(4) 期末余额	13,058,227,995.40	51,952,951,860.44	394,643,018.52	212,242,849.71	65,618,065,724.07
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,637,762,628.34	32,928,064,766.56	323,798,847.36	112,924,985.39	40,002,551,227.65
(2) 本期增加金额	106,370,818.07	705,687,704.82	5,428,986.40	11,923,234.34	829,410,743.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—计提	106,370,818.07	705,687,704.82	5,428,986.40	11,923,234.34	829,410,743.63
(3) 本期减少金额	22,269,734.47	171,386,048.99	9,558,370.01	557,362.97	203,771,516.44
—处置或报废	22,269,734.47	171,386,048.99	9,558,370.01	557,362.97	203,771,516.44
(4) 期末余额	6,721,863,711.94	33,462,366,422.39	319,669,463.75	124,290,856.76	40,628,190,454.84
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	83,249,262.08	28,059,997.74			111,309,259.82
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		7,908.16			7,908.16
—处置或报废		7,908.16			7,908.16
(4) 期末余额	83,249,262.08	28,052,089.58			111,301,351.66
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,253,115,021.38	18,462,533,348.47	74,973,554.77	87,951,992.95	24,878,573,917.57
(2) 上年年末账面价值	6,310,409,856.93	18,556,787,995.73	75,238,476.19	85,756,635.82	25,028,192,964.67

## 2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	111,291,120.75	66,768,763.56	41,943,853.74	2,578,503.45	
机器设备	3,034,473.01	2,388,968.64	75,666.43	569,837.94	
合计	114,325,593.76	69,157,732.20	42,019,520.17	3,148,341.39	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	895,879.23

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,426,004,556.93	正在办理

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,156,908,135.68		4,156,908,135.68	4,307,646,942.37		4,307,646,942.37
工程物资				757,204.94		757,204.94
合计	4,156,908,135.68		4,156,908,135.68	4,308,404,147.31		4,308,404,147.31

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特钢电炉升级改造	1,025,492,952.41		1,025,492,952.41	1,195,585,747.24		1,195,585,747.24
一冷轧改造工程	641,990,141.86		641,990,141.86	578,301,217.76		578,301,217.76
板材原料场环保改造	460,227,181.39		460,227,181.39	452,296,692.77		452,296,692.77
特钢轧机改造工程	284,742,386.90		284,742,386.90	367,831,655.88		367,831,655.88
板材料场环保及智能化升级改造— —储二煤场环保改造项目	257,297,346.28		257,297,346.28	256,434,251.91		256,434,251.91
鞍本重组信息化系统一体化建设				112,748,748.06		112,748,748.06
板材炼铁总厂 ABC、DEF 料场封闭	99,425,674.71		99,425,674.71	99,129,674.71		99,129,674.71
板材炼铁总厂脱硫废液制酸项目	78,717,673.84		78,717,673.84	78,562,923.84		78,562,923.84
板材公司 1 号干熄焦锅炉升压改造 及新建 34 号机组项目	41,822,708.63		41,822,708.63	76,994,180.14		76,994,180.14
炼钢厂 1#2#3#7#转炉新建三次除尘 系统	88,529,471.79		88,529,471.79	76,798,979.91		76,798,979.91
板材炼铁总厂铁前集控项目	84,842,706.03		84,842,706.03	61,969,240.03		61,969,240.03
1780 产线升级改造	78,531,654.02		78,531,654.02	58,044,160.54		58,044,160.54
本钢板材炼铁总厂 4B 及 5 炉组烟 气脱硫脱销工程	54,693,576.01		54,693,576.01	54,553,821.01		54,553,821.01
板材能源集控项目	80,258,847.34		80,258,847.34	50,276,243.36		50,276,243.36
本钢板材炼铁总厂南芬管输精矿外	40,637,546.59		40,637,546.59	37,857,546.59		37,857,546.59

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运配套项目						
本钢板材热连轧厂 2300 线提质增效改造（一期）——层冷及二级系统升级改造	472,621.73		472,621.73	32,327,295.12		32,327,295.12
板材炼铁总厂铁前集控中心	32,015,183.16		32,015,183.16	31,573,183.16		31,573,183.16
本钢板材股份有限公司炼铁厂 5 号高炉产能置换工程（板材炼铁厂 5 号高炉节能环保改造）	42,414,525.25		42,414,525.25	31,033,533.06		31,033,533.06
二、三烧混匀库回收作业区封闭项目	27,014,192.00		27,014,192.00	26,589,400.00		26,589,400.00
能源总厂新建 4 万 m <sup>3</sup> /h 氮压机	28,420,757.24		28,420,757.24	25,842,342.61		25,842,342.61
板材炼钢厂 5 号 RH 精炼改造				25,772,677.77		25,772,677.77
板材热连轧厂 2300 线加热炉大修	15,281,054.86		15,281,054.86	22,388,923.72		22,388,923.72
板材厂区道路资本化大修	17,004,500.00		17,004,500.00	22,004,500.00		22,004,500.00
本钢板材智慧料场项目	41,509,016.39		41,509,016.39	17,440,916.39		17,440,916.39
板材炼铁总厂焦化工序净化一脱硫系统改造	34,205,496.13		34,205,496.13	23,436,618.10		23,436,618.10
冷轧总厂（三冷区域）汽车板提质增效改造	26,428,760.00		26,428,760.00	7,010,000.00		7,010,000.00
板材能源管控中心 33 号机组搬迁项目	16,164,547.57		16,164,547.57	15,353,930.75		15,353,930.75
特钢新区物流优化及提升工程	16,118,806.00		16,118,806.00	11,706,800.00		11,706,800.00
板材公司智慧生态环保管控系统	20,309,310.40		20,309,310.40	3,700,000.00		3,700,000.00
能源总厂 220kV 变电所工程	18,442,406.18		18,442,406.18	951,966.34		951,966.34
本钢钢铁产业管理与信息化整体提升配套支撑项目	18,767,177.36		18,767,177.36	13,240,377.36		13,240,377.36
板材炼钢厂热修位搬迁改造项目（二期）	23,628,350.00		23,628,350.00	7,708,000.00		7,708,000.00
其他工程	461,501,563.61		461,501,563.61	432,181,394.24		432,181,394.24
合计	4,156,908,135.68		4,156,908,135.68	4,307,646,942.37		4,307,646,942.37

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
鞍本重组信息 化系统一体化 建设	232,100,000.00	112,748,748.06	51,863,186.24	164,611,934.30			100.00	100.00	7,233,001.66	853,186.24	4.35	金融机构 贷款
板材炼钢厂 5 号 RH 精炼改 造	41,330,800.00	25,772,677.77	11,518,436.32	37,291,114.09			90.00	96.00				其他
特钢电炉升级 改造工程	1,732,481,000.00	1,195,585,747.24	38,608,081.75	208,700,876.58		1,025,492,952.41	89.00	95.00	32,840,333.57	9,809,783.28	4.35	募集资金
一冷轧改造工 程	843,640,000.00	578,301,217.76	85,813,824.11	22,124,900.00		641,990,141.87	85.00	85.00	29,357,282.86	10,797,255.21	4.35	金融机构 贷款
板材公司 1 号 干熄焦锅炉升 压改造及新建 34 号机组项目	93,270,000.00	76,994,180.14	2,851,243.27	38,022,714.78		41,822,708.63	86.00	90.00				其他
板材能管中心 6#、7#炉板换 热源提效改造 项目	26,500,000.00	17,976,789.00	7,447,653.00	25,424,442.00			96.00	100.00				其他
特钢轧机改造 工程	734,730,000.00	367,831,655.88	21,926,248.51	105,015,517.49		284,742,386.90	88.00	93.00	27,340,901.77	5,257,761.16	3.12	金融机构 贷款
本钢板材热连 轧厂 2300 线提 质增效改造 (一期) —— 层冷及二级系 统升级改造	39,200,000.00	32,327,295.12	23,926.61	31,878,600.00		472,621.73	83.00	85.00				其他
特殊钢事业部 设备零购项目	11,162,885.69		11,162,885.69	11,162,885.69			100.00	100.00				其他

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
板材炼铁总厂 1#干熄焦大修 项目	12,000,000.00	10,592,603.42	31,960.00	8,410,423.85		2,214,139.57	89.00	90.00				其他
合计		2,418,130,914.39	231,247,445.50	652,643,408.78		1,996,734,951.11			96,771,519.86	26,717,985.89		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,132,274,415.17	368,465,367.56		1,500,739,782.73
(2) 本期增加金额			280,278,953.41	280,278,953.41
—新增租赁				
—企业合并增加				
—重估调整				
—其他			280,278,953.41	280,278,953.41
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	1,132,274,415.17	368,465,367.56	280,278,953.41	1,781,018,736.14
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	119,712,708.68	61,410,894.68		181,123,603.36
(2) 本期增加金额	19,952,118.12	10,235,149.14	3,044,387.31	33,231,654.57
—计提	19,952,118.12	10,235,149.14	3,044,387.31	33,231,654.57
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	139,664,826.80	71,646,043.82	3,044,387.31	214,355,257.93
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	992,609,588.37	296,819,323.74	277,234,566.10	1,566,663,478.21
(2) 上年年末账面价值	1,012,561,706.49	307,054,472.88		1,319,616,179.37

### (十四) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	267,948.72	336,885,314.76	337,153,263.48
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	267,948.72	336,885,314.76	337,153,263.48
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	186,634.58	80,946,192.77	81,132,827.35
(2) 本期增加金额	13,397.45	3,368,853.18	3,382,250.63
—计提	13,397.45	3,368,853.18	3,382,250.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	软件	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	200,032.03	84,315,045.95	84,515,077.98
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	67,916.69	252,570,268.81	252,638,185.50
(2) 上年年末账面价值	81,314.14	255,939,121.99	256,020,436.13

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	400,948,822.34	100,212,083.01	403,698,019.09	100,549,055.02
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	81,617,843.44	20,404,460.86	81,617,843.44	20,404,460.86
租赁负债	1,644,367,112.02	411,091,778.01	1,384,348,462.17	346,087,115.54
合计	2,126,933,777.80	531,708,321.88	1,869,664,324.70	467,040,631.42

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	41,361.27	10,340.32	41,361.27	10,340.32
使用权资产	1,566,663,478.21	391,665,869.55	1,319,616,179.47	329,904,044.87
合计	1,566,704,839.48	391,676,209.87	1,319,657,540.74	329,914,385.19

#### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	306,113,541.40	305,223,483.99
可抵扣亏损	6,019,434,124.25	4,213,758,736.79
合计	6,325,547,665.65	4,518,982,220.78

#### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年	12,164,389.35	12,164,389.35	
2025年	8,257,832.98	8,257,832.98	
2026年	6,799,314.77	6,799,314.77	
2027年	1,919,832,999.81	1,919,832,999.81	
2028年	2,367,541,315.76	2,266,704,199.88	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029年	1,704,838,271.58	-	
合计	6,019,434,124.25	4,213,758,736.79	

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	121,903,869.78		121,903,869.78	137,933,599.61		137,933,599.61
合计	121,903,869.78		121,903,869.78	137,933,599.61		137,933,599.61

#### (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	810,054,824.11	810,054,824.11	票据保证金、信用证保证金	
应收票据	383,067,330.50	383,067,330.50	质押	
合计	1,193,122,154.61	1,193,122,154.61		

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,009,879,189.82	1,009,879,189.82	票据保证金、信用证保证金	
应收票据	218,427,117.76	218,427,117.76	质押	
合计	1,228,306,307.58	1,228,306,307.58		

#### (十八) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	495,000,000.00	300,000,000.00
已贴现未到期票据	730,592.00	28,000,000.00
合计	495,730,592.00	328,000,000.00

#### (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	512,109,059.19	463,403,421.74
银行承兑汇票	9,506,031,958.09	8,601,590,577.15
信用证	1,541,716,550.34	1,300,000,000.00
合计	11,559,857,567.62	10,364,993,998.89

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本期末无到期未支付的应付票据。

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,068,453,035.18	2,782,628,881.51
1-2年(含2年)	386,521,195.69	9,101,689.71
2-3年(含3年)	7,418,840.63	7,414,901.65
3年以上	14,002,982.64	10,289,787.90
合计	2,476,396,054.14	2,809,435,260.77

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南卫华重型机械股份有限公司	6,829,683.84	尚未达到结算条件
大连华锐重工集团股份有限公司	5,870,242.00	尚未达到结算条件
合计	12,699,925.84	

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品款及劳务款	2,925,386,458.14	3,302,218,364.90
其他		890,227.48
合计	2,925,386,458.14	3,303,108,592.38

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,175,970.83	878,644,448.54	878,737,354.05	1,083,065.32
离职后福利-设定提存计划		134,124,608.30	134,124,608.30	
辞退福利		28,762,172.65	28,762,172.65	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	1,175,970.83	1,041,531,229.49	1,041,624,135.00	1,083,065.32

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		623,422,824.80	623,422,824.80	
(2) 职工福利费		82,505,854.77	82,505,854.77	
(3) 社会保险费		74,570,098.59	74,570,098.59	
其中：医疗保险费及生育保险费		55,241,262.92	55,241,262.92	
工伤保险费		17,024,055.67	17,024,055.67	
其他		2,304,780.00	2,304,780.00	
(4) 住房公积金		81,980,838.00	81,980,838.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	1,175,970.83	12,663,313.09	12,756,218.60	1,083,065.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬 (如保健、劳保、临时用工等)		3,501,519.29	3,501,519.29	
合计	1,175,970.83	878,644,448.54	878,737,354.05	1,083,065.32

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		104,790,953.08	104,790,953.08	
失业保险费		3,275,218.58	3,275,218.58	
企业年金缴费		26,058,436.64	26,058,436.64	
合计		134,124,608.30	134,124,608.30	

#### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,638,735.14	7,969,729.86
企业所得税	11,854,155.78	16,637,900.58
城市维护建设税	491,284.32	526,991.99
房产税	4,202,867.37	3,997,351.10
土地使用税	1,088,809.99	1,088,809.99
个人所得税	1,092,281.46	2,427,153.14
教育费附加(含地方教育费附加)	350,917.37	376,422.86
其他税费	14,326,468.50	22,378,599.59
合计	41,045,519.93	55,402,959.11

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,291,824,477.57	1,659,284,531.06
合计	1,291,824,477.57	1,659,284,531.06

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	639,292.00	679,292.00
保证金	335,475,533.08	328,420,047.69
往来款	950,613,256.48	1,317,921,724.74
其他	5,096,396.01	12,263,466.63
合计	1,291,824,477.57	1,659,284,531.06

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鞍钢集团工程技术有限公司	22,549,189.37	未结算

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	408,685,967.20	562,310,473.60
一年内到期的应付债券		81,650,008.44
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	65,801,328.23	41,921,209.72
合计	474,487,295.43	685,881,691.76

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	334,009,488.97	392,122,093.59
合计	334,009,488.97	392,122,093.59

## (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,319,589,918.00	1,723,726,700.80
合计	2,319,589,918.00	1,723,726,700.80

## (二十八) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	5,522,410,434.46	5,451,381,676.38
合计	5,522,410,434.46	5,451,381,676.38

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
本钢转债 (债券代码: 127018)	6,800,000,000	2020年6 月29日	6年	6,800,000,000	5,451,381,676.38	-	81,650,255.46	71,034,282.04	81,655,779.42	5,522,410,434.46	否
合计				6,800,000,000	5,451,381,676.38		81,650,255.46	71,034,282.04	81,655,779.42	5,522,410,434.46	

## 3、 可转换公司债券的说明

经深圳证券交易所“深证上[2020]656号”文同意，公司68.00亿元可转换公司债券于2020年8月4日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“本钢转债”，债券代码“127018”。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2020年7月3日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2021年1月4日至2026年6月28日。本可转债的初始转股价格为5.03元/股。自2024年1月1日至2024年6月30日期间，公司的A股可转换债券累计有人民币7,000.00元转换为公司A股普通股，转股数量为1,771.00股。其中：

2024年第一季度，本钢转债因转股减少7,000.00元（70张），转股数量为1,771.00股，转股价格为3.95元/股；

截至2024年6月30日，公司剩余的可转换债券面值余额为5,631,017,100.00元（56,310,171.00张）。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,480,710,302.86	2,098,254,018.65
减：未确认的融资费用	836,223,979.34	713,905,556.48
重分类至一年内到期的非流动负债	65,801,328.23	41,921,209.72
合计	1,578,684,995.29	1,342,427,252.45

### (三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	136,084,955.18	100,000.00	14,369,000.00	121,815,955.18	
合计	136,084,955.18	100,000.00	14,369,000.00	121,815,955.18	

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
第三代汽车用高强钢研制开发	580,000.00			290,000.00			290,000.00	资产
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	资产
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	3,800,000.00			950,000.00			2,850,000.00	资产
二烧整理除尘超低排放改造项目	820,000.00			205,000.00			615,000.00	资产
板材厂区转炉煤气回收提效改造项目	9,680,000.00			1,210,000.00			8,470,000.00	资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

中央环保奖励资金	84,352,000.00			10,544,000.00			73,808,000.00	资产
2021年智造强省专项资金	3,840,000.00			480,000.00			3,360,000.00	资产
2020年生态文明建设专项（特钢电炉升级工程项目）	20,000,000.00						20,000,000.00	资产
2021年智造强省专项资金项目	8,100,000.00			390,000.00			7,710,000.00	资产
“兴辽英才计划”政府补助	236,500.00						236,500.00	资产
省科技厅2022年辽宁省自然科学基金计划项目款	28,400.00						28,400.00	资产
稀土钢冶金渣系设计及其物理化学性质研究	317,349.00						317,349.00	资产
2021年市级技能大师工作站费用	77,219.45						77,219.45	收益
稀土硫化物对汽车钢塑化性的影响机制与控制研究	122,220.20						122,220.20	收益
2021年本溪市专家人才与企业对接项目	5,000.00						5,000.00	收益
2019年市级技能大师工作站费用	69,500.19						69,500.19	收益
2018年市级技能大师工作站费用	58,766.34						58,766.34	收益
2018年度辽宁省“百千万人才工程”资助项目	220,000.00						220,000.00	收益
省科技厅国家自然科学基金委	334,000.00						334,000.00	收益
2019年省级技能大师工作站费用	200,000.00						200,000.00	收益
2020年省级技能大师工作站费用	100,000.00						100,000.00	收益
复合铁焦低碳炼铁炉料新技术基础研究	168,000.00						168,000.00	收益
2021年辽宁省中央引导地方科技发展资金第二批计划项目	300,000.00						300,000.00	收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2022年数字辽宁智造强省	300,000.00						300,000.00	收益
市企业运营类专利导航项目资金补助	200,000.00						200,000.00	收益
航空关键材料基因工程与人工智能设计（研究院）	376,000.00						376,000.00	收益
2022年度省级技能大师工作站		100,000.00					100,000.00	收益
合计	136,084,955.18	100,000.00	-	14,369,000.00	-	-	121,815,955.18	

### (三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,108,219,302.00				1,771.00	1,771.00	4,108,221,073.00

其他说明：本期减少系公司发行的A股可转换债券本期累计转换为公司A股普通股1,771.00股，截至2024年6月30日，公司剩余的可转换债券面值余额为5,631,017,100.00元（56,310,171.00张）。具体参见附注五、（二十八）应付债券。

### (三十二) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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
可转换公司债券	56,310,241.00	947,858,134.16	-	-	70.00	1,424.97	56,310,171.00	947,856,709.19

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

发行在外的金融工具	上年年末		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
合计	56,310,241.00	947,858,134.16	-	-	70.00	1,424.97	56,310,171.00	947,856,709.19

其他说明：本期减少系公司发行的 A 股可转换债券本期累计有人民币 7,000.00 元（70 张）转换为公司 A 股普通股，截至 2024 年 6 月 30 日，公司剩余的可转换债券面值余额为 5,631,017,100.00 元（56,310,171.00 张）。具体参见附注五、（二十八）应付债券。

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,156,308,402.10	5,177.93		13,156,313,580.03
其他资本公积	115,917,468.82			115,917,468.82
合计	13,272,225,870.92	5,177.93		13,272,231,048.85

其他说明：本期增加系公司发行的 A 股可转换债券本期转换为 A 股普通股所致，具体参见附注五、（二十八）应付债券。

### (三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-50,371,341.88							-50,371,341.88
其中：重新计量设定受益计划变动额								

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合收益 当期转入留存收益	
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-50,371,341.88						-50,371,341.88	
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								
其他综合收益合计	-50,371,341.88						-50,371,341.88	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	54,843.15	36,054,579.27	32,159,120.03	3,950,302.39
合计	54,843.15	36,054,579.27	32,159,120.03	3,950,302.39

### (三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,195,116,522.37			1,195,116,522.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,195,116,522.37			1,195,116,522.37

### (三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-2,463,133,834.65	-720,559,670.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,463,133,834.65	-720,559,670.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,550,950,137.71	-1,742,574,163.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,014,083,972.36	-2,463,133,834.65

### (三十八) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,942,407,986.74	28,743,063,625.90	30,178,980,302.21	30,346,840,599.33
其他业务	422,131,300.06	434,178,194.37	388,428,902.82	367,800,364.58
合计	28,364,539,286.80	29,177,241,820.27	30,567,409,205.03	30,714,640,963.91

#### 2、 营业收入的分解信息

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	主营业务收入	主营业务成本	其他业务收入	其他业务成本
按经营地区分类				
其中：境内	22,982,790,083.47	23,737,449,619.00	422,131,300.06	434,178,194.37
境外	4,959,617,903.27	5,005,614,006.90	-	-
合计	27,942,407,986.74	28,743,063,625.90	422,131,300.06	434,178,194.37
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时刻确认	27,942,407,986.74	28,743,063,625.90	420,272,981.66	432,990,677.97
在某一时间段确认			1,858,318.40	1,187,516.40
合计	27,942,407,986.74	28,743,063,625.90	422,131,300.06	434,178,194.37

### (三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环境保护费	10,657,195.93	9,527,874.78
城市维护建设税	7,179,465.72	6,576,796.79
教育费附加	5,141,768.24	4,800,732.70
房产税	42,403,396.66	40,884,994.48
土地使用税	6,075,969.40	6,075,969.40
车船使用税	24,659.44	
印花税	30,999,838.67	30,849,463.63
其他	14,110.89	324,845.97
合计	102,496,404.95	99,040,677.75

### (四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
进出口代理费	26,379,873.76	21,131,652.66
职工薪酬	36,058,846.27	37,771,652.79
销售服务费	10,571,474.17	1,382,736.23
其他	5,858,248.93	9,615,841.56
合计	78,868,443.13	69,901,883.24

### (四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	222,695,719.15	232,474,136.03
修理费	3,878,241.83	298,281.38
折旧费	25,488,252.64	19,462,599.70
聘请中介机构费	10,565,726.99	6,665,914.90
信息系统费	21,186,116.66	14,723,225.16
安全生产费	13,231,852.96	36,283,096.29
其他	54,648,344.49	29,661,768.03
合计	351,694,254.72	339,569,021.49

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧、材料及薪酬等	36,966,260.63	32,990,679.09
合计	36,966,260.63	32,990,679.09

#### (四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	192,939,391.68	234,419,462.35
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	19,612,598.56	27,351,519.21
汇兑损益	-43,562,831.57	-49,493,753.99
其他	5,418,930.93	3,983,576.72
合计	135,182,892.48	161,557,765.87

#### (四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
第三代汽车用高强度钢研制开发	290,000.00	290,000.00
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	300,000.00	
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	950,000.00	950,000.00
二烧整理除尘超低排放改造项目	205,000.00	
板材厂区转炉煤气回收提效改造项目	1,210,000.00	
中央环保奖励资金	10,544,000.00	
2021年智造强省专项资金	480,000.00	205,000.00
2021年智造强省专项资金项目	390,000.00	
政府支持低成长企业退税	724,200.00	
2024年企业稳增长措施专项奖励资金（一季度）	785,500.00	
大气污染防治资金-二烧整理除尘超低排放改造项目		300,000.00
2021年本溪市污染治理和节能减碳专项（转炉煤气回收提效改造项目）		44,117.65
2021年市级技能大师工作站费用		81.08
2020年度辽宁省"百千万人才工程"资助项目		50,000.00
2022年退役士兵减免附加税费		540,000.00
代扣代缴手续费收入	389,899.87	913,893.41
增值税减免税款	67,802,894.08	
其他		225,000.00
合计	84,071,493.95	3,518,092.14

#### (四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-439,659.58
处置长期股权投资产生的投资收益		-294,462.57
债务重组产生的投资收益		694,683.35
其他	-31,605,308.28	-2,502,067.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	-31,605,308.28	-2,541,506.30

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-18,087,628.51	-18,426,234.94
其他应收款坏账损失	1,923,169.05	35,877,008.41
合计	-16,164,459.46	17,450,773.47

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	14,313,228.28	84,458,260.66
合计	14,313,228.28	84,458,260.66

#### (四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,002,955.91		10,002,955.91
合计	10,002,955.91		10,002,955.91

#### (四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,969,609.64	17,095,345.19	2,969,609.64
违约赔偿收入	2,252,849.81	980,399.63	2,252,849.81
无法支付的款项（债务清理收入）		2,447,931.60	
其他	3,754,417.72	31,060,871.61	3,754,417.72
合计	8,976,877.17	51,584,548.03	8,976,877.17

#### (五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,684,793.03	48,484,833.89	26,684,793.03
罚款及滞纳金	819,442.12	2,072,844.13	819,442.12
其他	71,951.36	27,649.11	71,951.36
合计	27,576,186.51	50,585,327.13	27,576,186.51

#### (五十一) 所得税费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,006,436.45	46,665,568.90
递延所得税费用	-2,905,865.78	-13,473,858.06
合计	34,100,570.67	33,191,710.84

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,472,189,725.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-368,047,431.49
子公司适用不同税率的影响	-20,834,895.35
调整以前期间所得税的影响	-7,776,343.01
非应税收入的影响	-21,514.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,939.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-485,271.99
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	430,710,887.32
其他	538,199.79
所得税费用	34,100,570.67

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	41,261,597.48	36,965,273.21
利息收入	19,128,419.09	27,351,519.21
专项补贴、补助款	10,475,771.68	850,000.00
营业外收入	3,955,339.02	
其他	1,983,169.94	980,399.63
合计	76,804,297.21	66,147,192.05

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	60,227,872.08	28,422,075.16
管理费用	46,701,363.64	112,917,219.14
销售费用	8,837,487.92	32,130,230.45
手续费	32,800,163.46	3,983,576.72
其他	17,555,604.58	
合计	166,122,491.68	177,453,101.47

### 2、 与筹资活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据、保函及信用证保证金	1,841,743,458.53	299,914,718.38
合计	1,841,743,458.53	299,914,718.38

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据、保函及信用证保证金	1,641,919,092.82	673,351,795.82
租赁付款额	31,137,341.92	18,485,374.02
筹资手续费	4,378,074.03	3,284,461.67
合计	1,677,434,508.77	695,121,631.51

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,506,290,296.63	-983,416,724.55
加：信用减值损失	-16,164,459.46	17,450,773.47
资产减值准备	14,313,228.28	84,458,260.66
固定资产折旧	829,410,743.63	823,089,855.07
使用权资产折旧	33,231,654.57	30,187,267.26
无形资产摊销	3,382,250.63	3,039,005.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,002,955.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,715,183.39	31,389,488.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	149,376,560.11	184,925,708.36
投资损失（收益以“-”号填列）	31,605,308.28	2,541,506.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,667,690.46	-11,622,984.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	61,761,824.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-160,214,907.42	784,701,660.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	501,415,461.52	-816,626,771.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,204,219,491.33	4,512,520,236.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,095,091,396.54	4,662,637,281.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,182,269,402.52	3,135,535,935.14
减：现金的期初余额	1,184,774,971.52	1,296,662,683.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,505,569.00	1,838,873,251.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,182,269,402.52	1,184,774,971.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,182,269,402.52	1,184,774,971.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,182,269,402.52	1,184,774,971.52
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### (五十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

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			355,889,274.38
其中：美元	49,169,322.42	7.1268	350,419,927.04
港币	5,992,491.88	0.9127	5,469,347.34
一年内到期的非流动负债：			1,035,967.20
其中：日元	23,176,000.00	0.0447	1,035,967.20
长期借款			2,589,918.00
其中：日元	57,940,000.00	0.0447	2,589,918.00

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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	
广州本钢钢铁贸易有限公司	广州	广州	销售	100.00		设立
上海本钢冶金科技有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	大连	大连	生产	65.00		设立
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	本溪	本溪	生产	75.00		同一控制下企业合并
长春本钢钢铁销售有限公司	长春	长春	销售	100.00		同一控制下企业合并
烟台本钢钢铁销售有限公司	烟台	烟台	销售	100.00		同一控制下企业合并
天津本钢钢铁贸易有限公司	天津	天津	销售	100.00		同一控制下企业合并
本溪本钢钢材销售有限公司	本溪	本溪	销售	100.00		设立
沈阳本钢冶金科技有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00		设立

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	25%	43,980,460.30		620,637,405.69

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	4,562,128,686.75	933,499,610.60	5,495,628,297.35	3,013,073,069.82		3,013,073,069.82

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	3,314,945,506.13	958,741,994.50	4,273,687,500.63	1,969,330,156.26		1,969,330,156.26

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	4,625,594,944.57	175,927,445.95	175,927,445.95	321,389,844.86

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	4,253,071,574.21	69,847,227.23	69,847,227.23	171,658,194.18

在合营安排或联营企业中的权益

## 4、 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

## 七、 政府补助

### 1、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	--------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
递延收益	136,084,955.18	100,000.00	-	14,369,000.00	-	-	121,815,955.18	资产/收益

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的金融机构，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保持有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要产生于浮息银行存款、浮息借贷使本公司面临现金流量利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将慎重选择融资方式，固定利率和浮动利率相结合，短期债务与长期债务相结合。利用有效的利率风险管理方法，密切监控利率风险、控制浮动利率借款规模，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、日元和欧元有关，除本公司少量原材料采购及产成品销售以美元、港币、日元和欧元进行结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，下表所述资产或负债均为项目所示美元、港币、日元和欧元余额：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	49,169,322.42	5,992,491.88	55,161,814.30	81,951,964.90	6,400,196.40	88,352,161.30
一年内到期的非流动负债		23,176,000.00	23,176,000.00		23,176,000.00	23,176,000.00
长期借款		57,940,000.00	57,940,000.00		69,528,000.00	69,528,000.00
合计	49,169,322.42	87,108,491.88	136,277,814.30	81,951,964.90	99,104,196.40	181,056,161.30

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			191,450,087.40	191,450,087.40
◆其他权益工具投资			974,463,039.83	974,463,039.83
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>1,165,913,127.23</b>	<b>1,165,913,127.23</b>

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责任公司	辽宁本溪	生产	80 亿元	58.65	58.65

本公司最终控制方是：鞍钢集团有限公司。

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
本钢宝锦(沈阳)汽车新材料技术有限公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本钢集团有限公司	母公司控股股东
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	同一母公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本溪钢铁（集团）机电安装工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）检验检测有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设高级装修有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业矿产资源开发有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业辽阳马耳岭球团有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业阎家沟石灰石矿有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）路桥建设工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一母公司
本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司
辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司
辽宁矿渣微粉有限责任公司	同一母公司
辽宁力德物联有限公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
辽宁冶金职业技术学院	同一母公司
辽宁亿通机械制造有限公司	同一母公司
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司
本钢高远实业发展有限公司	同一母公司
本溪爱科液压密封有限公司	同一母公司
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司
本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	同一母公司
本溪威尔堆焊制造有限公司	同一母公司
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司
本钢电气有限责任公司	母公司之联营企业
北方恒达物流有限公司	同属本钢集团
本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团
本溪北方铁业有限公司	同属本钢集团
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团
本溪北营钢铁集团进出口有限公司	同属本钢集团
成都星云智联科技有限公司	同属鞍钢集团
德邻工业品有限公司	同属鞍钢集团
德邻陆港供应链服务有限公司	同属鞍钢集团
广州鞍钢钢材加工有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢（杭州）汽车材料科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢（辽宁）材料科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢电气有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材加工配送（大连）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材加工配送（长春）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材加工配送（郑州）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材配送（合肥）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材配送（武汉）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢绳有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢化学科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团北京研究院有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团节能技术服务有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团矿业有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团自动化有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢建设集团有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢金属结构有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢矿山机械制造有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢矿山汽车运输有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢绿色资源科技有限公司	同属鞍钢集团

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鞍钢能源科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢实业集团有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢重型机械有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	同属鞍钢集团
鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍山建博工程检测有限公司	同属鞍钢集团
鞍资（天津）融资租赁有限公司	同属鞍钢集团
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	同属鞍钢集团
攀钢集团工科工程咨询有限公司	同属鞍钢集团
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团
山西物产国际能源有限公司	同属鞍钢集团
天津鞍钢钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
天津鞍钢国际北方贸易有限公司	同属鞍钢集团
天津本钢板材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团工程技术有限公司	鞍钢集团之联营企业

## （五）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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	采购主要原材料	6,036,111,840.20	14,930,000,000.00	否	6,177,881,267.18
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	采购主要原材料	3,761,543,430.27	7,500,000,000.00	否	3,173,059,838.70
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	采购主要原材料	268,379,808.18	300,000,000.00	否	9,559,452.37
本溪钢铁（集团）有限责任公司	采购主要原材料	53,351,214.25	300,000,000.00	否	133,872,831.15
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	采购主要原材料	107,305,564.26	300,000,000.00	否	
鞍山钢铁集团有限公司	采购主要原材料	304,711,056.15	506,000,000.00	否	200,416,836.36
鞍钢集团众元产业发展有限公司	采购主要原材料	483,423,623.30	1,600,000,000.00	否	370,082,138.82
鞍钢集团其他子公司	采购主要原材料	20,608,416.29	50,000,000.00	否	942,680.16
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	采购辅助材料		20,000,000.00	否	
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	采购辅助材料	62,549,067.24	100,000,000.00	否	38,334,305.48
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	采购辅助材料	15,407,343.86	160,000,000.00	否	79,433,788.85
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	采购辅助材料	818,584.20	120,000,000.00	否	4,854,600.01
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	采购辅助材料	7,016,883.54	80,000,000.00	否	16,818,802.44
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	采购辅助材料	17,015.07	40,000,000.00	否	2,120,094.92
本溪钢铁（集团）有限责任公司	采购辅助材料	106,581,116.87	260,000,000.00	否	53,746,891.24
鞍钢集团众元产业发展有限公司	采购辅助材料	5,171,074.60	15,000,000.00	否	
鞍山钢铁集团有限公司	采购辅助材料	64,544,420.24	115,000,000.00	否	61,671,860.93
鞍钢集团其他子公司	采购辅助材料	17,810,333.73	40,000,000.00	否	78,844,487.60
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	采购能源动力	316,619,543.14	600,000,000.00	否	329,215,977.30
鞍钢集团其他子公司	采购能源动力	118,036.44		是	208,218.19
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	接受支持性服务	103,545,050.15	400,000,000.00	否	246,466,923.42
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	接受支持性服务	53,096,184.97	120,000,000.00	否	8,215,028.90
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	接受支持性服务	311,023,983.44	350,000,000.00	否	103,157,106.74
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	接受支持性服务		30,000,000.00	否	
本钢集团国际经济贸易有限公司	接受支持性服务	40,729,648.83	100,000,000.00	否	32,464,379.89
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	接受支持性服务	104,785,276.69	200,000,000.00	否	60,120,395.62
北方恒达物流有限公司	接受支持性服务	11,200,905.68	100,000,000.00	否	67,162,305.56
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	接受支持性服务	10,702,549.83	70,000,000.00	否	21,034,856.70
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	接受支持性服务	3,802,809.23	8,000,000.00	否	5,080,866.42
本溪钢铁（集团）有限责任公司	接受支持性服务	140,119,640.51	344,000,000.00	否	168,574,123.96
本钢集团有限公司	接受支持性服务	102,489,358.33	362,000,000.00	否	
鞍钢集团工程技术发展有限公司	接受支持性服务	53,638,063.99	120,000,000.00	否	118,731,759.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
鞍山钢铁集团有限公司	接受支持性服务	347,464,633.47	260,000,000.00	是	319,392,000.92
鞍钢集团其他子公司	接受支持性服务	7,342,541.75	30,000,000.00	否	14,261,748.44

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北方恒达物流有限公司	销售商品	1,722,052,621.91	1,646,632,183.35
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	销售商品	222,640,542.68	133,546,983.71
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	143,349,069.56	468,447,521.17
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	1,443,062.14	3,761,171.44
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	销售商品	9,436,595.76	6,539,107.03
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	81,217,653.27	18,085,533.30
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	57,601,879.59	114,712,497.47
鞍山钢铁集团有限公司	销售商品	1,401,685,867.84	582,043,758.79
鞍钢集团众元产业发展有限公司	销售商品	37,353,702.58	79,515,461.22
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	销售商品	198,622,209.28	
攀钢集团有限公司	销售商品	12,193,696.16	1,542,012.35
鞍钢集团其他子公司	销售商品	15,005,049.12	126,692.04
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	提供支持性服务	4,108,288.08	
鞍钢集团其他子公司	提供支持性服务	1,491,326.68	100,754.71

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

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
本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	厂房及附属设备	670,802.00	

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	土地使用权 7,669,068.17 平方米、 土地使用权 42,920.00 平方米			27,638,772.06	19,500,054.00	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2300 热轧机生产线、 相关房产			8,049,080.52	3,870,344.34	
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	1780 热轧机生产线、 相关房产			7,175,818.86	2,980,721.70	
本钢集团有限公司	土地使用权 728,282.30 平方米			4,972,711.56	1,224,959.40	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	机器设备			12,063,482.04	119,211.50	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	土地使用权 7,669,068.17 平方米、 土地使用权 42,920.00 平方米			27,627,809.26	19,750,096.20	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2300 热轧机生产线、 相关房产			8,049,080.53	3,736,932.14	
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	1780 热轧机生产线、 相关房产			7,557,730.91	2,877,975.14	
本钢集团有限公司	土地使用权 728,282.30 平方米			4,972,711.54	1,315,378.20	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	机器设备					

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍钢股份有限公司	629,660.82	6,296.61		
应收账款	鞍钢集团工程技术有限公司	22,834.85	228.35	30,509.40	305.09
应收账款	鞍钢建设集团有限公司			4,154.16	41.54
应收账款	本钢集团国际经济贸易有限公司	893,836,130.28	8,938,361.30	854,482,902.28	29,419,309.19
应收账款	本钢集团有限公司	6,007.34	60.07	1,246.09	12.46
应收账款	本溪北方铁业有限公司	8,222,949.22	82,229.49	52,161,339.98	539,226.50
应收账款	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	28,089,043.04	280,890.43		
应收账款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	549,364.51	5,493.65	1,129,130.33	11,291.30
应收账款	本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	123,492.06	1,234.92	269,832.53	244,698.20
应收账款	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	5,628,612.94	495,118.68	5,954,675.29	10,700.06
应收账款	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	601,622.16	29,008.27	662,998.24	11,004.96
应收账款	本溪钢铁(集团)矿业矿产资源	88,983.85	8,898.39	88,983.85	889.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	开发有限公司				
应收账款	本溪钢铁（集团）矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	72,885.60	728.86	303,609.00	3,036.09
应收账款	本溪钢铁（集团）矿业辽阳马耳岭球团有限公司	76,258.77	762.59	1,602,237.39	16,022.37
应收账款	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	28,746,100.01	287,461.00	43,742,238.95	437,422.39
应收账款	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	8,369,230.23	83,692.30	16,191,269.77	142,065.08
应收账款	本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	11,517,761.37	873,105.60	11,642,752.56	256,914.89
应收账款	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	17,525,398.95	175,253.99	20,496,130.86	2,727.99
应收账款	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	10,377.61	103.78	14,700.00	147.00
应收账款	本溪钢铁（集团）有限责任公司	15,340,188.72	498,892.02	19,025,699.80	681,571.55
应收账款	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	37,834.35	378.34	13,216.40	132.16
应收账款	本溪威尔堆焊制造有限公司	189,911.43	17,160.36	191,720.22	16,994.63
应收账款	本溪新事业发展有限责任公司	43,969.49	8,793.90	49,497.48	55.28
应收账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	144,307.22	1,443.07	162,404,481.01	1,637,032.46
应收账款	辽宁矿渣微粉有限责任公司			12,848.00	128.48
应收账款	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	5,151,698.62	51,516.99		
应收账款	鞍钢能源科技有限公司			283.53	2.84
应收账款	鞍钢钢材加工配送（大连）有限公司	9,587,508.87	95,875.09	27,279,295.84	272,792.96
其他应收款	鞍钢股份有限公司	95,781.27	50,581.83	95,781.27	46,061.89
其他应收款	鞍钢集团有限公司	6,706.00	670.60	6,706.00	67.06
其他应收款	本钢集团有限公司	80,622.08	806.22	7,305.59	73.06
其他应收款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	3,478,250.07	695,650.01	3,478,250.07	23,340.75
其他应收款	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	1,061,981.67	212,396.33	1,061,981.67	106,198.17
其他应收款	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	250,679.61	250,679.61	250,679.61	250,679.61
其他应收款	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	431,639.87	86,327.97	431,639.87	43,163.99
其他应收款	本溪钢铁（集团）有限责任公司	5,988,404.80	4,678,560.88	7,413,860.80	4,561,714.36
其他应收款	辽宁恒泰重机有限公司	3,510,967.39	351,096.74	3,545,583.40	35,455.83
其他应收款	鞍资（天津）融资租赁有限公司			8,064,427.98	80,644.28
其他应收款	北方恒达物流有限公司	1,000.00		1,000.00	
其他应收款	本钢集团国际经济贸易有限公司	6,617.52	6,617.52	6,617.52	6,617.52
其他应收款	本溪新事业发展有限责任公司	2,280,942.73	2,280,942.73	2,280,942.73	2,280,942.73
预付账款	鞍钢股份有限公司	702,645.58		882,482.46	
预付账款	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	395,500.01		0.01	
预付账款	北方恒达物流有限公司	844,386.93		874,210.39	
预付账款	本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	3,197,081.91		3,162,173.15	
预付账款	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	575,313.17		1,075,365.83	
预付账款	本溪新事业发展有限责任公司	4,765,300.85		8,122,937.94	
预付账款	鞍钢集团工程技术有限公司			6,774,166.05	
预付账款	本钢集团国际经济贸易有限公司			10,176,164.50	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	本溪北营钢铁集团进出口有限公司			1,119,904.00	
预付账款	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	82.41			
其他非流动资产	鞍钢集团工程技术有限公司	14,084,299.22		14,517,451.17	
其他非流动资产	本钢高远实业发展有限公司	542,400.00		542,400.00	
其他非流动资产	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	4,176.00		4,176.00	
其他非流动资产	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	10,094,076.34		22,094,076.34	
其他非流动资产	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	3,155,429.08		3,155,429.08	
其他非流动资产	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	19,639,834.36		22,915,336.04	
其他非流动资产	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	833,139.38		833,139.38	
其他非流动资产	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	14,770,709.95		16,042,420.95	
其他非流动资产	辽宁恒泰重机有限公司	37,496.00		263,473.40	
其他非流动资产	鞍钢股份有限公司			7,305.45	
其他非流动资产	鞍钢重型机械设计研究院有限公司			3,506,580.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	鞍钢电气有限责任公司	63,861.90	170,418.08
应付账款	鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	93,887,524.63	66,774,511.99
应付账款	鞍钢钢绳有限责任公司		263,044.11
应付账款	鞍钢股份有限公司	594,771.45	145,476.64
应付账款	鞍钢集团国际经济贸易有限公司		38,512,770.27
应付账款	鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	57,905,049.62	6,637,769.40
应付账款	鞍钢矿山汽车运输有限公司	301,455.97	
应付账款	鞍钢能源科技有限公司		132,150.38
应付账款	鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	2,594,377.99	3,063,464.44
应付账款	鞍钢实业集团冶金机械有限公司	6,921,702.31	2,198,235.32
应付账款	鞍钢重型机械有限责任公司	3,451,927.09	864,614.53
应付账款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	8,561,439.30	5,954,131.61
应付账款	北方恒达物流有限公司	4,193,014.39	4,962,246.27
应付账款	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司		42,982.27
应付账款	本钢高远实业发展有限公司	718,720.40	1,125,249.71
应付账款	本钢集团国际经济贸易有限公司	49,695,126.60	47,218,526.77
应付账款	本钢集团有限公司	4,688,315.28	4,688,315.28
应付账款	本溪爱科液压密封有限公司	2,375,563.52	1,646,773.75
应付账款	本溪北方铁业有限公司	3,038,178.83	4,486,925.32
应付账款	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司		152,926,015.01
应付账款	本溪北营钢铁集团进出口有限公司		225,141.59
应付账款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	9,114,752.45	11,255,094.10

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	213,493.64	130,815.00
应付账款	本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	69,861,530.98	42,667,716.38
应付账款	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	23,856,002.37	2,228,869.19
应付账款	本溪钢铁(集团)建设高级装修有限公司	264,705.62	264,705.62
应付账款	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	14,334,617.90	35,954,925.98
应付账款	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	7,680,319.81	7,069,202.17
应付账款	本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	22,954,939.79	55,297,876.79
应付账款	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	92,350,907.77	71,864,074.04
应付账款	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	234,627.43	281,092.78
应付账款	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	20,637,252.99	47,480,851.11
应付账款	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	66,092,986.94	99,026,848.37
应付账款	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	23,085,044.04	18,762,233.66
应付账款	本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司		250,593.53
应付账款	本溪钢铁(集团)有限责任公司	35,105,246.14	32,174,626.26
应付账款	本溪计控电子仪表工业有限责任公司	28,802.83	
应付账款	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	20,433,308.06	25,620,902.35
应付账款	本溪威尔堆焊制造有限公司	234,112.13	234,112.13
应付账款	本溪新事业发展有限责任公司	3,357,637.09	3,357,637.09
应付账款	大连波罗勒钢管有限公司	1,065,882.33	
应付账款	德邻工业品有限公司	6,313,029.23	9,685,683.68
应付账款	辽宁恒泰重机有限公司	14,195,131.54	18,098,769.50
应付账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	17,960,536.38	1,409,071.37
应付账款	辽宁力德物联有限公司	4,641,997.80	4,170,770.16
应付账款	辽宁亿通机械制造有限公司	5,429,310.75	2,127,118.28
应付账款	攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	7,080.77	
应付账款	山西物产国际能源有限公司		91,859.97
应付账款	鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	47,065.95	208,377.96
应付账款	鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司	36,055.30	
应付账款	本钢电气有限责任公司	469,417.41	2,903,896.45
应付账款	德邻陆港供应链服务有限公司		58,351.28
应付账款	辽宁冶金职业技术学院	48,048.00	48,048.00
应付账款	鞍钢集团工程技术有限公司		170,708.00
应付账款	本溪钢铁(集团)第一建筑工程有限公司		108.90
应付账款	天津本钢板材加工配送有限公司	959.74	7.25
合同负债	鞍钢股份有限公司	130,744.73	130,744.73
合同负债	鞍钢化学科技有限公司	10,325,624.88	6,485,543.83
合同负债	鞍钢矿山机械制造有限公司	1,708,332.16	
合同负债	鞍钢绿色资源科技有限公司	212,523.31	1,484,311.95
合同负债	鞍钢能源科技有限公司	0.02	283.55
合同负债	鞍钢重型机械设计研究院有限公司		23,079.79
合同负债	北方恒达物流有限公司	48,069,790.93	54,423,037.31
合同负债	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	39,580,174.45	1,579,294.00
合同负债	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	2,902,028.57	2,470,669.23
合同负债	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	212,368.12	177,026.55
合同负债	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司建筑工程分公司	5,898.81	
合同负债	本溪钢铁(集团)矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	55,491.00	
合同负债	本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	13,846,575.06	
合同负债	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	8,075,928.55	4,862,723.19
合同负债	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	6,225,258.11	1,587,538.32
合同负债	本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	0.02	0.02
合同负债	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	20,000.00	20,000.00
合同负债	大连波罗勒钢管有限公司	2,743,036.96	3,221,292.56
合同负债	德邻陆港供应链服务有限公司	248,936,991.59	188,703,584.97
合同负债	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	609,189.71	3,588,934.12
合同负债	辽宁冶金职业技术学院	0.01	0.01

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司		1,779,438.17
合同负债	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	876,634.27	589,358.32
合同负债	鞍钢(杭州)汽车材料科技有限公司	269,633.16	299,035.59
合同负债	鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	2,890,251.95	5,370,495.95
合同负债	鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	3,050,349.68	3,050,349.68
合同负债	鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	2,298,467.19	
合同负债	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	2,484,903.58	
合同负债	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司		5,898.81
合同负债	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司		4,487,918.73
合同负债	广州鞍钢钢材加工有限公司		1,067.17
合同负债	天津鞍钢钢材加工配送有限公司	132,666.06	374,664.00
其他应付款	鞍钢(辽宁)材料科技有限公司	390,000.00	390,000.00
其他应付款	鞍钢集团有限公司		1,635.00
其他应付款	鞍钢集团自动化有限公司	12,466,000.00	1,283,900.00
其他应付款	鞍钢建设集团有限公司	3,597,472.94	6,676,229.55
其他应付款	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	9,288,998.00	50,000.00
其他应付款	鞍钢重型机械有限责任公司	1,707,731.10	409,930.10
其他应付款	鞍山鞍钢国际旅行社有限公司		245,460.00
其他应付款	鞍山建博工程检测有限公司	252,280.00	
其他应付款	北方恒达物流有限公司		5,522,865.33
其他应付款	本钢高远实业发展有限公司	3,866,090.78	3,058,404.54
其他应付款	本钢集团国际经济贸易有限公司	52,449,107.24	44,960,728.47
其他应付款	本钢集团有限公司	903,375.93	903,375.93
其他应付款	本溪爱科液压密封有限公司	10,000.00	142,790.82
其他应付款	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	36,739,332.79	40,103,767.22
其他应付款	本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	1,497,272.08	1,999,087.29
其他应付款	本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	9,605,712.59	
其他应付款	本溪钢铁(集团)检验检测有限责任公司	138,630.00	75,000.00
其他应付款	本溪钢铁(集团)建设高级装修有限公司	186,195.55	265,274.55
其他应付款	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	113,582,071.77	186,939,097.90
其他应付款	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	16,367,149.60	36,371,606.19
其他应付款	本溪钢铁(集团)路桥建设工程有限公司	318.66	318.66
其他应付款	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	2,563,792.72	2,070,400.72
其他应付款	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	34,655,017.52	293,195,637.86
其他应付款	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	4,231,753.90	4,078,753.90
其他应付款	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	72,479,369.47	54,062,361.00
其他应付款	本溪钢铁(集团)有限责任公司	26,154,744.68	13,372,608.70
其他应付款	本溪新事业发展有限责任公司	6,942,650.77	15,131,176.03
其他应付款	德邻工业品有限公司	943,215.92	943,215.92
其他应付款	辽宁恒泰重机有限公司	3,643,401.37	6,941,075.21
其他应付款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司		20,000.00
其他应付款	辽宁冶金技师学院	388,880.00	2,229,204.00
其他应付款	辽宁冶金职业技术学院	362,298.00	707,260.00
其他应付款	辽宁亿通机械制造有限公司	10,000.00	30,396.50
其他应付款	鞍钢集团工程技术有限公司	146,627,077.45	183,423,813.04
其他应付款	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	100,000.00	200,000.00
其他应付款	大连波罗勒钢管有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	463,291.39	1,001,991.58
其他应付款	鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司		500,000.00
其他应付款	鞍钢金属结构有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	本钢电气有限责任公司	5,768,826.24	5,768,826.24
其他应付款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	210,000.00	210,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

2021 年 12 月，经与鞍钢集团财务有限责任公司（以下简称鞍钢财务公司）协商，签订《金融服务协议（2022-2024 年度）》，以约定 2022、2023、2024 年度公司及下属子公司与鞍钢财务公司之间有关金融业务条款及有关交易金额上限。协议约定：未来十二个月公司及控股子公司在鞍钢财务公司的每日存款余额最高限额 45 亿元，贷款、票据及其他形式的最高授信限额 50 亿元，鞍钢财务公司向公司提供委托贷款最高限额 20 亿元。

### 2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	776,545,793.41		391,377,566.87	
合计	776,545,793.41		391,377,566.87	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 根据公司与本溪钢铁（集团）有限责任公司于 1997 年 4 月 7 日、2005 年 12 月 30 日及后续签订的《土地使用权租赁合同》及后续补充协议，公司向本钢集团公司租赁土地，每平方米每月 0.594 元，租赁土地面积为 7,669,068.17 平方米，年租金 5,466.51 万元。

(2) 2019 年 8 月 14 日，公司分别与本溪钢铁（集团）有限责任公司和本溪北营钢铁（集团）股份有限公司签订《房屋租赁协议》，租赁使用 2300 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施和 1780 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施，租赁期限均至 2038 年 12 月 31 日止，租赁费定价以房租原值计提的折旧及国家附加税金为基础，加上合理的利润协商确定，预计最高年租金分别不超过 2000 万元、1800 万元。租赁费按月结算支付。本次关联交易事项已经公司第八届董事会第四次会议审议通过。

(3) 2019 年 7 月 15 日，公司与本溪钢铁（集团）有限责任公司和本钢集团有限公司分别签订《土地租赁协议》，租赁使用本溪钢铁（集团）有限责任公司和本钢集团有限公司的合计 8 宗土地，租赁面积分别为 42,920.00 平方米、

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

728,282.30 平方米，租赁期限 20 年，租金价格每月 1.138 元/平米，协议生效后，每五年根据国家法律政策调整情况，对照本协议第二条约定的定价基础，就租金是否需要调整进行判断。本次关联交易事项已经公司第八届董事会第三次会议审议通过。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，未履行完毕的不可撤销的信用证金额为 15.42 亿元。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2024 年 7 月 20 日，公司发布《本钢板材股份有限公司关于重大资产置换暨关联交易的进展公告》，公司拟与控股股东本溪钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“本溪钢铁”）进行资产置换，拟置入公司的资产为本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司 100%股权，拟置出公司的资产为上市公司除保留资产及负债外的全部资产及负债，拟置入资产与拟置出资产的差额由一方向另一方以现金方式补足。目前具体交易标的资产范围、交易价格等要素均未最终确定，交易双方尚未签署任何协议，交易方案仍需进一步论证和沟通协商，并需按照相关法律、法规及公司章程的规定履行必要的决策和审批程序，相关事项仍存在重大不确定性。

## 十二、 资产负债表日后事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 分部信息

由于本公司主要产品为钢材，其他产品销售量所占比例较小，主要的生产基地在辽宁地区，不适用披露分部报告。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (一) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,306,341,076.93	719,865,861.39
1至2年	95,955,967.70	561,695,759.42
2至3年	137,105,707.40	647,190.77
3至4年	561,144.95	845,982.97
4至5年	748,799.87	503,056.19
5年以上	98,544,000.81	98,702,147.96
小计	1,639,256,697.66	1,382,259,998.70
减：坏账准备	123,430,138.10	138,933,196.14
合计	1,515,826,559.56	1,243,326,802.56

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,196,244.68	2.94	48,196,244.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,591,060,452.98	97.06	75,233,893.42	4.73	1,515,826,559.56
其中：					
账龄组合	1,348,257,128.65	82.25	75,233,893.42	5.58	1,273,023,235.23
关联方组合	242,803,324.33	14.81			242,803,324.33
合计	1,639,256,697.66	100.00	123,430,138.10		1,515,826,559.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,196,244.68	3.49	48,196,244.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,334,063,754.02	96.51	90,736,951.46	6.80	1,243,326,802.56
其中：					
账龄组合	1,021,248,997.51	73.88	90,736,951.46	8.88	930,512,046.05
关联方组合	312,814,756.51	22.63			312,814,756.51
合计	1,382,259,998.70	100.00	138,933,196.14		1,243,326,802.56

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	48,196,244.68	48,196,244.68	100.00	已停产	48,196,244.68	48,196,244.68
合计	48,196,244.68	48,196,244.68			48,196,244.68	48,196,244.68

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	1,190,253,138.45	11,902,531.39	1.00
1-2年(含2年)	95,955,967.70	9,595,596.77	10.00
2-3年(含3年)	10,390,321.55	2,078,064.31	20.00
3-4年(含4年)	561,144.95	561,144.95	100.00
4-5年(含5年)	748,799.87	748,799.87	100.00
5年以上	50,347,756.13	50,347,756.13	100.00
合计	1,348,257,128.65	75,233,893.42	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	138,933,196.14	-15,503,058.04				123,430,138.10
合计	138,933,196.14	-15,503,058.04				123,430,138.10

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
本钢集团国际经济贸易有限公司	871,987,094.87		871,987,094.87	53.19	8,719,870.95
深圳中集同创供应链有限公司	119,995,203.37		119,995,203.37	7.32	1,199,952.03
辽宁北方煤化工（集团）股份有限公司	90,698,309.19		90,698,309.19	5.53	4,789,690.91
本钢耐火材料有限责任公司	48,417,907.79		48,417,907.79	2.95	4,085,640.54
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	48,196,244.68		48,196,244.68	2.94	48,196,244.68
合计	1,179,294,759.90		1,179,294,759.90	71.94	66,991,399.11

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	123,000,000.00	260,000,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	269,648,388.05	344,535,173.18
合计	392,648,388.05	604,535,173.18

## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
沈阳本钢冶金科技有限公司		30,000,000.00
天津本钢钢铁贸易有限公司		47,000,000.00
上海本钢冶金科技有限公司		15,000,000.00
烟台本钢钢铁销售有限公司		25,000,000.00
长春本钢钢铁销售有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00
广州本钢钢铁贸易有限公司	80,000,000.00	100,000,000.00
小计	123,000,000.00	260,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	123,000,000.00	260,000,000.00

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	210,695,374.33	284,052,848.38
1至2年	6,310,326.70	35,230,832.41
2至3年	35,141,930.92	33,345,904.56
3至4年	28,312,363.17	3,125,628.24
4至5年	3,125,628.24	229,028.24
5年以上	60,182,062.60	60,748,068.66
小计	343,767,685.96	416,732,310.49
减: 坏账准备	74,119,297.91	72,197,137.31
合计	269,648,388.05	344,535,173.18

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,752,285.66	4.58	15,752,285.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	328,015,400.30	95.42	58,367,012.25	17.79	269,648,388.05
其中:					
账龄组合	300,748,271.62	87.49	58,367,012.25	19.41	242,381,259.37
其他组合	27,267,128.68	7.93			27,267,128.68
合计	343,767,685.96	100.00	74,119,297.91		269,648,388.05

类别	上年年末余额
----	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,752,285.66	3.78	15,752,285.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	400,980,024.83	96.22	56,444,851.65	14.08	344,535,173.18
其中:					
账龄组合	373,617,582.97	89.65	56,444,851.65	15.11	317,172,731.32
其他组合	27,362,441.86	6.57			27,362,441.86
合计	416,732,310.49	100.00	72,197,137.31		344,535,173.18

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
本溪钢铁(集团)第三建筑工程有限公司	12,504,978.59	12,504,978.59	100.00	破产清算	12,504,978.59	12,504,978.59
本溪钢铁(集团)第一建筑工程有限公司	3,247,307.07	3,247,307.07	100.00	破产清算	3,247,307.07	3,247,307.07
合计	15,752,285.66	15,752,285.66			15,752,285.66	15,752,285.66

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	210,695,374.33	2,106,953.74	70.06
1-2年(含2年)	6,310,326.70	631,032.67	2.10
2-3年(含3年)	35,141,930.92	7,028,386.17	11.68
3-4年(含4年)	400,236.49	400,236.49	0.13
4-5年(含5年)	3,125,628.24	3,125,628.24	1.04
5年以上	45,074,774.94	45,074,774.94	14.99
合计	300,748,271.62	58,367,012.25	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	2,839,575.35	4,609,838.82	64,747,723.14	72,197,137.31
上年年末余额在本期	-631,032.67	230,796.18	400,236.49	
--转入第二阶段	-631,032.67	631,032.67		
--转入第三阶段		-400,236.49	400,236.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-101,588.94	2,818,783.84	-795,034.30	1,922,160.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
期末余额	1,475,921.07	7,890,215.02	64,753,161.82	74,119,297.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	72,197,137.31	1,922,160.60				74,119,297.91
合计	72,197,137.31	1,922,160.60				74,119,297.91

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
“生活秀带”项目补偿款	199,177,700.00	212,242,400.00
往来款项	140,321,527.47	198,934,209.00
其他	4,268,458.49	5,555,701.49
合计	343,767,685.96	416,732,310.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
本溪市溪湖区政府	“生活秀带”项目补偿款	199,177,700.00	1 年以内	57.94	1,991,777.00
本溪钢铁(集团)第三建筑工程有限公司	往来款	12,504,978.59	3-4 年、5 年以上	3.64	12,504,978.59
本溪钢铁(集团)有限责任公司	往来款	5,476,979.64	1 年以内、1-2 年、5 年以上	1.59	4,156,527.72
辽宁恒泰重机有限公司	往来款	3,510,967.39	1-2 年	1.02	351,096.74
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	往来款	3,478,250.07	2-3 年	1.01	695,650.01
合计		224,148,875.69		65.20	19,700,030.06

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,222,281,590.24		2,222,281,590.24	2,222,281,590.24		2,222,281,590.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	46,910,346.41		46,910,346.41	46,910,346.41		46,910,346.41
合计	2,269,191,936.65		2,269,191,936.65	2,269,191,936.65		2,269,191,936.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
上海本钢冶金科技有限公司	229,936,718.57						229,936,718.57	
本溪本钢钢材销售有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	1,019,781,571.10						1,019,781,571.10	
天津本钢钢铁贸易有限公司	230,318,095.80						230,318,095.80	
长春本钢钢铁销售有限公司	28,144,875.36						28,144,875.36	
烟台本钢钢铁销售有限公司	219,100,329.41						219,100,329.41	
广州本钢钢铁贸易有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	65,000,000.00						65,000,000.00	
沈阳本钢冶金科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
合计	2,222,281,590.24						2,222,281,590.24	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司	46,910,346.41										46,910,346.41	
小计	46,910,346.41										46,910,346.41	
合计	46,910,346.41										46,910,346.41	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,086,225,442.07	29,148,262,789.55	29,752,956,987.48	30,143,666,528.21
其他业务	673,924,129.88	685,977,515.04	598,633,897.79	582,130,402.92
合计	28,760,149,571.95	29,834,240,304.59	30,351,590,885.27	30,725,796,931.13

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	主营业务收入	主营业务成本	其他业务收入	其他业务成本
按经营地区分类				
其中：境内	23,542,489,047.60	24,541,067,315.72	673,924,129.88	685,977,515.04
境外	4,543,736,394.47	4,607,195,473.83	-	-
合计	28,086,225,442.07	29,148,262,789.55	673,924,129.88	685,977,515.04
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认	28,086,225,442.07	29,148,262,789.55	673,253,327.88	685,977,515.04
在某一时间段确认			670,802.00	
合计	28,086,225,442.07	29,148,262,789.55	673,924,129.88	685,977,515.04

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-439,659.58
债务重组产生的投资收益		694,683.35
其他	-31,605,308.28	-2,502,067.50
合计	-31,605,308.28	-2,247,043.73

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,712,227.48	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	84,071,493.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	5,115,874.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	75,475,140.52	
所得税影响额	4,003,960.33	
少数股东权益影响额（税后）	768,711.98	
合计	70,702,468.21	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-9.55	-0.3775	-0.3775
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.01	-0.3947	-0.3947

注：假设公司可转债转换为普通股，将增加当期发行在外普通股数 1,425,573,949.37 股，增加净利润 114,512,878.34 元，从而增加每股收益 0.08 元/股，表明该潜在普通股不具有稀释性，而具有反稀释性，故在计算稀释每股收益不予以考虑。稀释每股收益按照基本每股收益确定。