

公司代码：600231

公司简称：凌钢股份

凌源钢铁股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张鹏、主管会计工作负责人由宇及会计机构负责人（会计主管人员）张磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中其他披露事项中“可能面对的风险”部分内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 3

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 23

第六节 股份变动及股东情况 33

第七节 债券相关情况 38

第八节 财务报告 40

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
上交所、交易所	指	上海证券交易所
上期所	指	上海期货交易所
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
朝阳市国资委	指	朝阳市人民政府国有资产监督管理委员会
中钢协	指	中国钢铁工业协会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司或凌钢股份	指	凌源钢铁股份有限公司
《公司章程》	指	凌源钢铁股份有限公司章程
鞍钢集团	指	鞍钢集团有限公司
凌钢集团	指	凌源钢铁集团有限责任公司
保国公司	指	凌钢股份北票保国铁矿有限公司
国贸公司	指	凌源钢铁国际贸易有限公司
大连公司	指	凌钢（大连）钢材经销有限公司
北京公司	指	北京凌钢物资供销有限公司
沈阳公司	指	沈阳凌钢钢材销售有限公司
山东公司	指	凌钢（山东）特钢销售有限公司
旭阳能源	指	凌源旭阳能源有限公司
凌钢运输	指	凌源钢铁运输有限责任公司
建平磷铁	指	建平磷铁矿业有限公司
鞍钢股份	指	鞍钢股份有限公司
凌钢屿朔维保	指	凌钢屿朔维保（凌源）有限公司
鞍矿机械	指	鞍钢矿山机械制造有限公司
德邻陆港	指	德邻陆港供应链服务有限公司
鞍钢朝阳钢铁	指	鞍钢集团朝阳钢铁有限公司
鞍钢矿业	指	鞍钢集团矿业有限公司
鞍钢自动化	指	鞍钢集团自动化有限公司
鞍钢国贸	指	鞍钢集团国际经济贸易有限公司
鞍钢财务公司	指	鞍钢集团财务有限责任公司
鞍钢资本控股	指	鞍钢集团资本控股有限公司
凌源绿金	指	绿金（凌源）再生资源有限公司
天津泰悦	指	天津泰悦投资管理有限公司
荣程数科	指	荣程五洲（唐山）数字科技有限公司
弘汇供应链	指	天津弘汇供应链管理有限公司
辽宁方大	指	辽宁方大集团实业有限公司
九江萍钢	指	九江萍钢钢铁有限公司
宏运资本	指	宏运（深圳）资本有限公司
报告期	指	2026 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
原燃料	指	钢铁生产中所需要的燃料和原材料，包括：铁矿石、煤炭、焦炭和废钢等。
粗钢	指	固化过程最初阶段形成的钢，即钢锭和连铸坯半制品。

表观消费量	指	就某个国家或经济体系而言，该国家或经济体系的总（钢材）生产量加总（钢材）进口量，减去该国家或经济体系的总（钢材）出口量。
焦炭	指	炼焦煤通过加热分解、固化和收缩等一系列复杂物理化学过程后形成的固体燃料。
生铁	指	含碳量大于 2%的铁碳合金，工业生铁含碳量一般在 2.5%。
废钢	指	在生产生活过程中淘汰或者损坏的作为回收利用的废旧钢铁；其含碳量一般小于 2.0%，硫、磷含量均不大于 0.05%。
炼铁	指	把烧结矿、铁矿中的铁还原出来的过程。
炼钢	指	把生铁、废钢等中的杂质氧化脱除至规定范围，然后添加铁合金，最终使碳及合金元素达到规定范围的过程。
转炉	指	炉体可以转动，使用吹入氧气的炼钢炉，是一种比较先进的炼钢炉。
连铸	指	连续铸钢、钢水经连续铸钢机连续不断的铸成一定断面形状和尺寸的钢坯的过程。
轧钢	指	钢坯经轧钢轧制成各类钢材产品的过程。
热轧	指	把钢坯加热至再结晶温度以上后，进行轧制的过程。
螺纹钢	指	热轧带肋钢筋的俗称。普通热轧钢筋其牌号由 HRB 和牌号的屈服点最小值构成。H、R、B 分别为热轧（Hotrolled）、带肋（Ribbed）、钢筋（Bars）三个词的英文首位字母。主要用于房屋、桥梁、道路等土建工程建设。
板材	指	锻造、轧制或铸造而成的钢板。按厚度分类，可分为薄板、中板、厚板和特厚板。按生产方式分类，可分为热轧钢板和冷轧钢板。
钢坯	指	在铸钢过程中生产的半制成产品，包括连铸坯及初轧坯。
型材	指	按一定断面形状的长形钢材产品，其横断面一般类似 H、I、L、T、U 或 Z 等英文字母。
热轧中宽带钢、中宽热带	指	为适应不同工业部门生产各类金属或机械产品的需要而生产的一种窄而长的钢板，通常宽度小于 600mm 称为窄钢带，中宽热带产品指宽度 400-800mm 的热轧钢带（卷）。
棒材	指	指产品断面形状为圆形、方形、扁形、六角形、八角形等简单断面，并以直条交货的钢材。
线材	指	直径为 5.5-14mm 的盘成线圈状的钢线材料。线材大多用卷材机卷成盘卷供应，故又称为盘条或盘圆。
高炉利用系数	指	每立方米高炉有效容积一昼夜产铁吨数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	由宇	田雪源
联系地址	辽宁省凌源市钢铁路3号凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室	辽宁省凌源市钢铁路3号凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室
电话	0421-6838259	0421-6762383
传真	0421-6831910	0421-6831910
电子信箱	lggf_zqb@126.com	lggf_zqb@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省凌源市钢铁路3号
公司办公地址	辽宁省凌源市钢铁路3号
公司办公地址的邮政编码	122500
公司网址	http://www.lggf.com.cn
电子信箱	lggf_zqb@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	7,818,448,629.38	7,377,615,699.06	5.98
利润总额	-794,930,566.41	-588,729,662.84	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-808,174,704.26	-578,162,565.40	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-817,549,476.60	-576,190,360.08	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-111,518,200.23	104,117,710.02	-207.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,275,728,369.69	4,019,311,663.21	-18.50

总资产	15,181,181,520.22	15,446,955,878.18	-1.72
-----	-------------------	-------------------	-------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.29	-0.21	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.29	-0.21	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.29	-0.21	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-22.16	-10.82	减少11.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-22.42	-10.78	减少11.64个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,324.99	
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	4,982,737.72	
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	4,151,675.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	82,428.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,140.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	367,500.00	
减：所得税影响额	31,104.05	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	9,374,772.34	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期增减 (%)
扣除股份支付影响后的净利润	-806,647,327.76	-577,279,561.53	不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所从事的主要业务为冶金产品生产、经营、开发，黑色金属矿石开采、洗选及深加工。主要产品有优特圆钢、中宽热带等。经营模式以自产自销为主。

报告期，公司主营业务保持稳定，高端齿轮钢、锅炉管钢、轴承钢、低温特种钢筋相继落地，通过打造差异化精品钢材竞争优势，依靠高端化、特色化产品对冲传统长材需求下行压力。

公司生产的“华凌”牌优特圆钢通过了德国 TUV 认证机构 IATF16949:2016 版汽车质量管理体系认证，45#、40Cr 圆钢荣获国家冶金产品实物质量“金杯奖”，是辽宁省名牌产品；锚链用圆钢获英国劳氏船级社工厂认可证书。主要用于机械、汽车、铁路、船舶、石油、化工、锅炉、风电、矿山等领域；具有规格齐全、物理及化学性能稳定，强度高、塑性及韧性好、尺寸精度高、表面光洁、包装牢固整齐、标识清晰、规格覆盖广等特点。公司优特钢可生产 700 余个牌号，规格覆盖 Φ20-260mm，作为东北地区最大 CrMo 钢、齿轮钢、磨球钢生产基地，重点品种 CrMo、齿轮钢月销量均突破 4 万吨，磨球钢月销超 2 万吨；批量稳定供应 AISI4140、18CrNiMo7-6、SAE8620H 等高端齿轮、轴承、非调质汽车钢。

公司生产的“华凌”牌热轧中宽带钢，凭借“天然含钒、光亮、抗锈、省锌、强度高”的优势领先市场，多次荣获全国冶金产品实物质量金杯奖、“金杯优质产品”和辽宁省重点名牌产品等荣誉称号，生产线是国内首条专业化优特中宽带生产线，年产能 150 万吨，规格覆盖 1.8mm-16mm 全尺寸区间，开发链轮钢、光伏支架钢、汽车钢、管线钢、耐候钢、工模具钢 70 余个牌号，依托天然含钒资源禀赋，产品纯净度高、强度高、表面光亮抗锈、镀锌省锌，柔性排产可满足客户个性化定制需求。其中摩托车链轮专用钢带获评全国冶金单项冠军产品。报告期，光伏、农机、轨道交通配套钢带产销稳步增长。

“菱圆”螺纹钢为上期所交割品牌、全国驰名建材一线品牌，连续多年斩获冶金实物质量金杯奖，高强钢筋通过绿色产品认证，广泛供应高铁、核电、水利、跨海大桥等国家级重点工程。2026 年自主研发的 HRB500DW 超低温特种钢筋，可耐受零下 165℃ 极端低温工况，抗低温脆性断裂性能达国际领先水平，填补国内 LNG 储罐、深海工程、极地基建高端钢筋自主供给空白，2026 年已成功中标中石油、中寰球等头部企业 LNG 重点项目，有效支撑关键用材国产化供应。

报告期，全国累计生产粗钢 5.0 亿吨，同比下降 3.0%，累计日产 276.22 万吨；生产生铁 4.27 亿吨、同比下降 2.8%，累计日产 235.71 万吨；生产钢材 7.19 亿吨、同比下降 0.9%，累计日产 397.12 万吨。报告期内，外部环境复杂多变，国内经济结构调整持续深化，钢铁行业多重挑战凸显。市场有效需求不及预期，地产拖累建筑钢材需求，仅高端制造板材小幅托底，行业供需阶段性失衡；钢材价格重心下移，焦煤焦炭成本高企，成材涨价难以覆盖原料成本，钢企效益普遍下滑，经营压力加大。钢企通过推进产品与产能结构转型升级，落实绿色改造、全流程降本，多措并举实现提质增效，对冲周期下行压力。（上述行业数据来源于国家统计局网站）。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期，公司累计产钢 239.45 万吨，同比增长 6.47%；生产铁 221.65 万吨，同比增长 5.05%；商品材 206.52 万吨，同比降低 5.56%。实现营业收入 78.18 亿元，同比增长 5.98%；净利润-8.08 亿元。

报告期，面对钢铁行业供需承压、原燃料价格波动加剧的复杂市场环境，以及钢铁主业降本增效的持续刚性压力，公司始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，坚决落实党中央、国务院决策部署，全体干部职工承压奋进。

一、锚定价值创造核心，全链条深化算账经营，公司将提升全流程价值创造能力作为经营核心，以“全员算账、全要素提效”为抓手，统筹推进稳生产、降成本、拓市场各项工作。生产端顺利完成 2#棒材“普转优”改造，仅用 21 天实现达产达效，优特钢占比同比提升 26.5%；聚焦铁钢界面提效攻关，通过优化运输路径、加盖保温设施等举措，铁水温降同比降低 21℃。高效完成年度全产线系统检修，统筹 12 条产线交叉作业，实现安全零事故、质量无缺陷，工期较计划提前 3 天完成。创新推行错峰维保模式，减少无效产能损失超 7 万吨；加大高附加值外销坯产出，上半年外销坯贡献边际效益超 8000 万元，同步联动产销加快库存周转，顺利消化积压铸坯。原燃料管控方面，铁前系统动态优化配矿结构，报告期，耗用高钛矿粉、引入鞍矿优质矿粉，大幅减少高价地矿用量，配矿成本较目标降低 6.6 元/吨铁。搭建“全覆盖抽样、多维度核查、闭环式处置”物料管控体系，严格落实 7 次原燃料质量专题会部署，建立“中心主任—专业科室—岗位”三级管理架构，新增修订制度 5 项、完善管理台账 7 项，检化验岗位合规率从 72%提升至 95%，推动质量管理进入良性循环。

二、纵深推进改革落地，激活内生发展动能，公司以改革破解发展痛点，持续释放经营活力。完成核心业务板块专业化整合，解决多部门职能交叉的历史遗留问题，业务协同效率提升 35%。系统搭建精益管理体系，成立精益管理委员会，全面推进精益管理工作。深度梳理制度体系，保障制度体系上下贯通、执行有力，持续提升制度管理规范化、标准化水平。开展为期 6 个月的原燃料质量专项整改，识别 26 项潜在风险建立主动防御机制，排查整改管理回潮问题 62 项，实现管控防线全面前移，质量管控效能提升。完成全公司相关方摸排建立分类清单，落地差异化管控措施，彻底消除管理盲区。管理创新成果丰硕，2026 年新增 37 项创新项目储备；此外 2025 年立项的 37 个项目全部结题，评选出 16 项公司级优秀成果，4 项推荐至鞍钢集团参评冶金行业管理创新奖，其中“四位一体治理体系的构建与生动实践”由集团推荐参加冶金企业管理现代化创新成果和全国企业管理现代化创新成果评选，实现凌钢参加国家级创新成果评选零的突破。

三、聚焦新质生产力培育，科技引领产品升级，公司将科技创新作为转型核心动力，高端产品研发实现多项历史性突破。报告期，开发 40CrV、55CrMoA-WL、DZ50、R780 等国标及个性化新产品 37 个，全部实现市场化销售，总供货量 9.8 万吨。自主研发 LNG 储罐用-165℃低温钢筋，经中国金属学会专家组鉴定，整体性能达到国际先进水平，其中疲劳性能达到国际领先水平，成功应用于中石油重点工程，填补鞍钢集团长材超低温特种钢材研制应用空白；农机用钢 LGNJ-2 实现规格拓展，最大宽度规格达到 700mm，累计供货 2279 吨，性能达到行业先进水平，实现进口替代；顺利完成泰标热轧带肋钢筋 SD40 开发与生产，拿到东南亚市场关键准入资质。

四、严守风险底线，筑牢稳定发展屏障，公司坚持“隐患前置、全面防控”原则，统筹安全、资金、合规多领域风险治理。公司领导常态化深入生产一线开展安全督导检查 55 次，整治问题 53 项；部署为期半年的安全“大起底、大排查、大整改”专项行动，排查隐患 3238 项全部闭环整改。修订 7 项核心安全制度，组织应急演练 624 次，完成 3.4 万人次全员安全培训。同步优化资金运营，综合融资成本降至 2.10%创历史新低，落地重大决策“三级联审”合规机制，22 项年度重大风险全部制定专项应对方案，全流程风险可控，为企业全年稳定经营保驾护航。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

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

1、品牌质量优势

公司是全国冶金系统首批通过 ISO9001-2000 标准认证的企业之一，通过了 IATF16949 汽车质量管理体系认证。曾先后获得全国质量管理先进单位、中冶 MC 认证最具影响力企业和 MC 认证十年质量稳定企业、全国守合同重信用企业、中国企业管理杰出贡献奖、中国卓越钢铁企业品牌、全国建筑业 AAA 级信用企业（建筑供应商）、全国机械用钢优质品牌、第九届辽宁省省长质量奖金奖、辽宁省质量管理先进单位、辽宁省服务型制造示范企业等荣誉。公司深耕钢铁主业六十余年，积淀了深厚的产业发展底蕴，2024 年成功并入鞍钢集团，依托央企平台赋能，形成矿产、钢铁等多产业协同发展格局。公司持续推进产品“普转优、优转特”迭代升级，聚焦优特钢高端化发展路径，凭借先进产能、过硬品控、细分赛道龙头实力与完备资质体系，构筑了差异化、高壁垒的品牌质量核心优势。

优特钢规模行业领先，产品矩阵丰富。公司产品体系完善、覆盖范围广泛，规格涵盖 $\phi 20-260\text{mm}$ ，全面完成长材“两进一退”“普转优”战略，稳步向“优转特”高阶升级。核心细分品种市场优势显著，是东北地区规模最大的 CrMo 钢、齿轮钢、磨球钢生产基地，其中 CrMo 钢、齿轮钢单月销量均突破 4 万吨，磨球钢月销量超 2 万吨，市场影响力稳居区域龙头。产品下游应用场景全覆盖，广泛适配汽车、工程机械、矿山机械、能源、铁路、海工、军工等各大高端重点领域，规模化、系列化、定制化生产能力行业突出。

技术创新持续突破，高端新品填补国内空白。公司坚持自主创新驱动产品升级，新品迭代速度快、附加值提升显著，权威荣誉资质齐全，质量体系高标准认证。公司质量品牌认可度高、公信力强，2022 年荣获辽宁省省长质量奖金奖，是区域质量标杆企业；近三年多款核心产品斩获冶金产品实物质量金杯奖，产品实物质量稳居行业一流水平。同时构建全领域、高等级认证体系，“十四五”期间顺利通过一汽、瓦轴、哈锅、东方电气等数十家主流主机厂准入认证；锚链钢取得 BV、劳氏等 8 家国际船级社认证；军工产品通过国军标质量管理体系认证，全面覆盖民用高端装备、海洋工程、军工等多领域质量标准，产品品质获得国内外权威认可。

高端客户资源优质，品牌市场认可度高。依托过硬的产品质量与技术服务能力，公司持续拓展高端终端市场，客户结构持续优化。已与多家头部龙头企业建立长期稳定战略合作，同时与多家主流钢厂达成钢坯战略合作，产销体系稳健、品牌口碑优良，高端市场渗透率持续提升，品牌影响力辐射全国、远销海外。

2、区域市场优势

公司地处辽宁、河北、内蒙古三省交汇的凌源市，东连辽宁中部工业城市群，南临环渤海经济圈，西接京津冀都市圈，距沈阳 360 公里左右，距北京约 370 公里，距锦州港 200 公里，距秦皇岛港 280 公里，距内蒙古的赤峰市不足 200 公里，海陆兼备，交通便利，是连接“京津冀一体化”协同发展区域、东北振兴区域以及蒙古国与沿海港口的关键节点，优越的地理位置使得公司在资源保障、钢材销售等方面均占有一定优势。

依托优越的枢纽区位，公司构建了完善的物流运输体系，兼具陆路与海运双重通道优势。短距离辐射蒙东资源腹地、京津冀及东北核心消费市场，可大幅降低原辅料运输与钢材配送物流成本，发货效率高、周转速度快，既能高效承接内陆资源输入，又可快速衔接沿海港口外销渠道，产销物流适配性极强。

凭借核心区位叠加完善的线下销售布局，公司形成了资源保障、市场销售双向赋能的核心竞争优势。资源端可就近吸纳辽西、辽东地区优质铁矿石等原辅料，供应链稳定、采购成本可控，资源保障能力突出。销售端布局完善，在北京、沈阳、山东设立专属区域销售公司，精准深耕东北、华北、华东核心钢材消费市场，搭建起本地化、专业化的销售服务网络，有效缩短销售链路、贴近终端客户需求、快速响应区域市场变化，大幅提升品牌渗透率与区域市场占有率，形成了辐射多区域、抗风险能力更强的市场化销售格局。

3、技术创新优势

为深入推动公司高质量发展，着力破解技术“硬核”难题，面向市场开发价值客户和个性化产品，以技术创新和制度创新促进新旧动能转换，扎实推进质量变革、动力变革和效率变革。

报告期，公司共受理专利 56 项，其中发明专利 30 项，发明专利占比 54%，授权专利 20 项，其中发明专利 3 项、实用新型专利 17 项。截至本报告期末，公司累计拥有有效专利 315 项，其中

发明专利 19 项、实用新型专利 295 项、外观设计 1 项。“凌钢一体化经营管理与制造管理系统”科研模块正式投入运行，目前科研系统实现了科研项目管理、知识产权管理、科技成果管理、新产品开发、论文发表等功能的线上化管理模式，为科研活动提供有力支撑。截至 6 月末，已发布公司参与制修订的国家标准 11 项、行业标准 4 项、团体标准 12 项，此外，另有 5 项参与制修订的国家标准、2 项主导制订的行业标准处于在研未发布阶段，其中包括《保证淬透性结构钢》、《高碳铬轴承钢》、《结构钢第 2 部分：一般用途结构钢交货技术条件》、《结构钢第 3 部分：细晶粒结构钢交货技术条件》等公司重要产品相关标准，为提高产品市场竞争力打下坚实基础。公司自主研发的《凌钢 LNG 储罐用低温钢筋产品技术集成》经中国金属学会专家组鉴定，整体技术达国际先进水平，疲劳性能达国际领先水平；累计发表学术论文 2 篇，其中核心期刊论文 1 篇；公司锚定“建设最具竞争力的‘专精特新’一流优特钢企业”目标，致力于生产优特钢棒材、优特中宽带、精品建材等钢铁精品，产品已深度融入绿色能源、新基建、汽车制造、工程机械、海洋工程、矿山装备等下游产业链，不仅国内市场覆盖广泛，更远销全球 40 多个国家和地区。报告期，成功研发 40CrV、55CrMoA-WL、DZ50、R780 等国标及个性化新牌号产品 37 个，全部实现市场化销售，累计供货 9.8 万吨，自主研发 LNG 储罐用-165℃低温钢筋，经中国金属学会专家组鉴定，整体性能达到国际先进水平，其中疲劳性能达到国际领先水平，成功应用于中石油重点工程，填补鞍钢集团长材超低温特种钢材研制应用空白。

公司以数智科创驱动产业升级，聚焦智能制造、核心系统、AI 场景创新与网络安全，持续以技术突破锻造核心竞争力。稳固数字化底座，信息系统运行稳定率 99.97%，获评辽宁省智改数转标杆企业，智能化技术应用水平获得省级权威认证。高效推进 2083 精算项目前期技术研判、业务摸排与需求梳理，构建差异化技术分析体系与标准化推进机制，前瞻布局数字化精益管控技术；研发一体化管理系统竣工，打通研发设计、试验管控、成果转化等管理环节，为企业科研工作提质增效、流程提优提供了坚实的数字化支撑；公司深耕行业关键数字技术攻关，稳步推进 2030 项目，以智能能源管控技术赋能生产降本增效；加速 AI 技术落地，智能感知、机器视觉与风险预警技术深度融入主业，投产现场安全态势感知、中宽带钢智能表面检测等场景，主业产线 AI 普及率稳步提升，提升生产智能化与管控精准化；完成煤焦全自动检验、应急预警平台竣工验收并稳定投运，各项功能指标均达到预设建设目标；严格把控技术标准与创新质量，快速响应现场改造需求，优化资产管控与安全架构。通过技术迭代、场景创新、体系协同，持续筑牢智能制造、精益管控、安全运维壁垒，以硬核科创实力赋能公司高质量可持续发展。

4、规范运营优势

公司 Wind ESG 评级跃升 AA 级，依托全链条规范化运营体系构筑长期竞争优势。公司构建党建引领、权责制衡的现代化治理架构，建立 ESG 专项闭环管控机制，统一业务流程、数据标准与信息披露规范，实现合规风控、经营管理、可持续发展一体化落地。依托完备制度体系统筹绿色技改、科创赋能、人才培育与乡村振兴多元履责，实现环境、社会、治理维度均衡提质。依托高标准规范化评价维度实现层级显著提升，充分彰显企业在内控治理、风险管控、透明运营方面扎实过硬的综合管理能力，持续提升资本市场认可程度、上下游产业链合作信赖基础与长效价值发展水平，打造钢铁行业合规稳健、可持续经营的示范样板。

公司紧紧围绕“极致能效、极致成本”核心目标，以深化企业改革为动力，整合能源管理与生产保供全要素资源，创新实施能源管控中心市场化运营改革，系统性重构能源管控体系、经济运行机制与精益管理路径，健全能源低碳管理制度，制定了《凌源钢铁股份有限公司节能降碳管理办法》和《凌源钢铁股份有限公司能源使用与水资源管理细则》，全面推动能源绿色低碳、高效集约利用，取得显著成效。报告期，吨钢综合能耗 489.2kgce，吨钢耗新水 0.19 吨，7 月 1 日凌钢转炉工序极致能效验收通过中国钢铁工业协会网站公示，标志着凌钢极致能效工程建设取得重大突破，为钢铁行业全流程节能降碳、绿色转型树立示范样板。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,818,448,629.38	7,377,615,699.06	5.98
营业成本	8,364,779,904.08	7,686,025,706.53	8.83
销售费用	35,053,572.76	35,918,589.82	-2.41
管理费用	125,217,307.33	129,737,420.35	-3.48
财务费用	74,087,248.92	38,048,764.74	94.72
投资收益	11,571,880.53	-4,169,021.96	不适用
资产减值损失	26,060,848.57	-9,929,512.51	不适用
公允价值变动收益	-9,154,090.00	980,000.00	-1,034.09
所得税费用	13,244,137.85	-10,567,097.44	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-111,518,200.23	104,117,710.02	-207.11
投资活动产生的现金流量净额	-100,930,693.24	-233,155,935.64	不适用
支付其他与经营活动有关的现金	61,220,062.19	114,640,640.72	-46.60
收到其他与投资活动有关的现金	12,573,270.00		100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,791,730.15	235,407,605.61	-51.24
取得借款收到的现金	1,319,356,117.67	961,149,448.26	37.27
偿还债务支付的现金	1,026,938,610.34	557,550,000.00	84.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,345,470.17	57,092,747.07	30.22
支付其他与筹资活动有关的现金	30,386,929.19	103,295,688.13	-70.58

财务费用变动原因说明：主要是高炉装备升级转固利息不再资本化和可转换公司债到期按面值 112%兑付兑息，利息支出增加。

投资收益变动原因说明：主要是期货平仓收益增加影响。

资产减值损失变动原因说明：主要是冲回存货跌价准备影响。

公允价值变动收益变动原因说明：主要是期货业务持仓盈亏变动影响。

所得税费用变动原因说明：主要是本期实现应纳企业所得税增加和递延所得税资产减少综合影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是预付大宗原燃料货款增加影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付高炉装备升级款项减少影响。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要是本期支付押金及保证金减少影响。

收到其他与投资活动有关的现金变动原因说明：主要是期货平仓收益增加影响。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要是本期支付高炉装备升级款项减少影响。

取得借款收到的现金变动原因说明：主要是满足经营活动需求及保障资金安全增加借款影响。

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要是偿还到期借款增加影响。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要是可转换公司债到期，对未转股部分按面值 112%兑付，利息支出增加影响。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要是偿还融资租赁款减少影响。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
预付款项	627,784,579.71	4.14	450,026,789.88	2.91	39.50	(1)
在建工程	154,806,794.49	1.02	118,159,271.98	0.76	31.02	(2)
使用权资产	26,580,192.45	0.18	52,858,770.69	0.34	-49.71	(3)
短期借款	1,089,542,531.98	7.18	506,625,952.17	3.28	115.06	(4)
其他应付款	509,536,595.41	3.36	750,651,563.82	4.86	-32.12	(5)
一年内到期的非流动负债	2,272,271,418.12	14.97	1,685,363,891.35	10.91	34.82	(6)
长期借款	1,325,010,329.55	8.73	2,273,417,083.81	14.72	-41.72	(7)
其他权益工具			42,807,336.76	0.28	-100.00	(8)
专项储备	73,024,293.40	0.48	54,921,816.21	0.36	32.96	(9)
未分配利润	-1,159,391,778.58	-7.64	-351,217,074.32	-2.27	不适用	(10)

其他说明

- (1) 预付账款变动原因说明：主要是预付大宗原燃料款项增加影响。
- (2) 在建工程变动原因说明：主要是5#高炉资本化大修项目、尾矿再处理项目陆续开工投入影响。
- (3) 使用权资产变动原因说明：是使用权资产计提折旧影响。
- (4) 短期借款变动原因说明：主要是满足经营活动需求及保障资金安全增加借款影响。
- (5) 其他应付款变动原因说明：主要是支付工程款增加影响。
- (6) 一年内到期的非流动负债变动原因说明：主要是一年内到期的长期借款增加影响。
- (7) 长期借款变动原因说明：主要是一年内到期的长期借款调整至一年内到期的非流动负债列报影响。
- (8) 其他权益工具变动原因说明：是可转换公司债券到期兑付影响。
- (9) 专项储备变动原因说明：主要是安全生产费计提大于使用影响。
- (10) 未分配利润变动原因说明：是亏损影响。

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,864,784.31	
其中：银行承兑汇票保证金	61,756,688.97	其他
银行存款	12,699,175.34	其他
银行存款	13,408,920.00	抵押
合计	87,864,784.31	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度（%）	本年度投入 金额	累计实际投入 金额
1#—4#高炉装备升级建设项目	212,630	73	1,846	107,535
炼钢产能置换建设项目	127,630	98	-83	112,142
绿色发展综合改造（二期）工程	87,670	100	36	71,435
绿色发展综合改造（一期）工程	29,472	99	32	29,907
5#高炉炉缸改造项目	14,300	100	-131	14,762
原料厂料场区域超低排放改造提升工程	5,432	90	3	2,083
第一炼钢厂 C-G 列南扩及功能区建设项目	3,540	100	1,179	3,178
5#高炉资本化大修项目	11,800	80	3,528	6,068
合计	492,474		6,410	347,110

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	12,215,000.00	-2,100,000.00						10,115,000.00
衍生工具	1,121,500.00				73,815,200.00	87,398,375.60		-6,210,000.00
合计	13,336,500.00	-2,100,000.00			73,815,200.00	87,398,375.60		3,905,000.00

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601818	光大银行	6,336,825.24	自有资金	12,215,000.00	-2,100,000.00					10,115,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	6,336,825.24	/	12,215,000.00	-2,100,000.00					10,115,000.00	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初账面 价值	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内 购入金额	报告期内售出 金额	期末账面 价值	期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例（%）
矿粉套期保值合约	44.52	3,394.85	386.86		486.42	873.28		
螺纹钢套期保值合约	39.28		286.11		3,908.50	4,194.61		
热卷套期保值合约	44.80		80.92		1,254.72	1,335.64		
焦炭套期保值合约	20.15	1,698.00	66.58		39.82	106.40		
焦煤套期保值合约	45.72		537.85	-621.00	1,692.06	2,229.91	11,795.03	3.60
合计	194.47	5,092.85	1,358.32	-621.00	7,381.52	8,739.84	11,795.03	3.60
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	报告期内本公司确认衍生品投资收益及公允价值变动损益-526.32 万元。							
套期保值效果的说明	有效规避价格波动带来的风险，提高公司应对市场波动的能力，实现了较好的套期保值效果。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	衍生品持仓的风险分析如下： 1. 政策风险。期货市场政策法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易等风险。 2. 基差风险。期货价格与现货价格走势背离所带来的期货市场、现货市场均不利的风险。 3. 流动性风险。临近交割月份的期货合约，存在交易数量减少，无法完成移仓或平仓的风险。 4. 操作风险。因交易人员操作不熟练，存在交易指令下达错误的风险。 衍生品持仓的风险控制措施如下： 1. 健全管理制度。明确开展金融衍生业务的组织机构及职责、业务流程和审批报告、授权管理、风险管理等相关内容。 2. 规范金融衍生业务行为。金融衍生业务在公司金融衍生业务领导小组授权和监督下开展，严格执行金融衍生业务流程和决策程序，严格按照金融衍生业务方案做好仓位管理，控制持仓风险和流动性风险。 3. 提升业务能力。期现融合，提升公司期现业务的协同效率和套期保值效果。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	大连商品交易所买入铁矿期货 9.8 万吨，平仓后盈利 386.86 万元；上海期货交易所买入螺纹 12.77 万吨，平仓后盈利 286.11 万元；上海期货交易所买入热卷 6.9 万吨，平仓后盈利 80.92 万元；大连商品交易所买入焦炭期货 1.2 万吨，平仓后盈利 66.58 万元；大连商品交易所买入焦煤期货 13.2 万吨，平仓后盈利 537.85 万元，未平仓部分亏损 621 万元。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 12 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 1 月 1 日							

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

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
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币								
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
保国公司	子公司	矿石开采	34,614.00	76,686.02	68,407.97	24,180.16	2,119.31	1,224.05
沈阳公司	子公司	钢材经销	1,000.00	12,593.68	1,539.37	50,304.62	128.08	93.61
大连公司	子公司	钢材经销	1,000.00	43.23	-2,227.80	550.51	7.34	7.34
北京公司	子公司	钢材经销	3,000.00	15,911.63	1,906.75	74,892.48	97.42	71.48
山东公司	子公司	钢材经销	3,500.00	17,612.97	2,503.07	127,545.74	100.52	73.17
国贸公司	子公司	焦炭、钢材等产品的采购、销售	100,000.00	111,824.07	110,354.88	449.20	18.91	14.18

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☒适用 ☐不适用

1. 保国公司系公司的全资子公司，该公司成立于 1998 年 9 月 15 日，企业性质为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），注册资本为 34,614 万元，公司住所为辽宁省朝阳市北票市宝国老镇韩古屯村，法定代表人孙建益，统一社会信用代码 912113817017618496，经营范围如下：非煤矿山矿产资源开采；建设工程设计；建设工程施工；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；住宿服务；餐饮服务；食品销售；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿；矿物洗选加工；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；非金属废料和碎屑加工处理；固体废物治理；建筑用石加工；建筑材料销售；生态环境材料制造；生态环境材料销售；工业工程设计服务；金属矿石销售；餐饮管理；机械设备租赁；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备修理；专用设备修理；机动车修理和维护；电气设备修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）主要产品为铁精矿。

现拥有铁蛋山、黑山、边家沟三个矿区，各矿区情况如下表所示：

矿石	累计查明资源量 (万吨)	保有资源 量(万 吨)	保有储量 (万吨)		品位 (%)	原矿设计产能 (万吨)	2026 年 1-6 月实际产量 (万吨)
			证实储 量	可信储量			
铁蛋山	7,074.72	1,945	396	417	30.95	100	70.30
黑山	1,972.49	857		229	29.87	80	22.30
边家沟	1,493.08	698		163	31.22	70	14.80
合计	10,540.29	3,500	396	809		250	107.40

报告期，保国公司完成铁精矿 29.83 万吨，同比降低 0.41%；实现营业收入 24,180.16 万元，同比降低 0.52%；发生期间费用 1,769.95 万元，同比增长 1.39%；实现营业利润 2,119.31 万元，同比增长 6.65%。

2. 国贸公司系公司的全资子公司，该公司成立于 2014 年 4 月 11 日，性质为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本为 10 亿元，公司住所为辽宁省朝阳市凌源市东城街道办事处高杖子村（综合楼），法定代表人为吴铎，统一社会信用代码：91211302097019057F，经营范围如下：冶金产品及副产品、矿产品、煤炭、合金、金属材料、电工电料、电线电缆、建筑材料、耐火材料、机电设备、仪器仪表、化工产品（不含监控、易制毒、危险化学品的采购、销售；道路普通货物运输；普通货物仓储；煤焦油、粗苯、氧（压缩的液化的）、氮（压缩的液化的）、氩（压缩的液化的）、氢气零售；技术咨询及技术服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

报告期，国贸公司为降低经营成本，公司逐步减少了该公司的采销业务。报告期，该公司实现营业收入 449.20 万元，同比增加 455.60 万元；发生期间费用-5.61 万元，同比增加 22.60 万元；实现营业利润 18.91 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场风险：2026 年钢铁行业以“稳增长、防内卷”为核心对产能精准调控，推进钢铁行业分级分类管理，结构化调整将带来更为激烈的品种竞争，钢铁行业供强需弱的矛盾未发生根本性变化，供强需弱态势长期存在。

2026 年作为“十五五”开局之年，钢铁行业进入“价值均衡”调整期，铁矿、焦炭等核心原燃料市场呈现显著结构性分化。全球经济博弈加剧叠加国内钢材总需求小幅回落，房地产用钢承压、海外贸易壁垒与碳关税落地等压力向上传导至原燃料采购端；我国铁矿石进口定价权不足加剧成本管控难度。此外，行业超低排放改造深化与三级能耗体系落地，对原燃料硫分、灰分等指标提出更严苛要求，环保成本刚性增加，进一步给供应链稳定运行带来多重挑战。

对策：深化对标挖潜，通过采销紧密联动协同模式，全方位强化钢铁主业在市场中的核心竞争力。一方面做好核心区域价格维护，针对供强需弱及品种竞争加剧的态势，强化核心区域市场协同，依托区域资源禀赋与集团成员协同优势，动态跟踪供需变化，通过精准定价机制、渠道精细化管控及区域联动调控，稳定核心区域价格体系，防范恶性竞争，保障合理利润空间；另一方面做好大小调品，大调品方面，坚持做大优钢规模，重点推动优特钢规模最大化、热轧中宽带钢规模企稳，长材实施集约化生产，提升优钢整体市场占比；小调品方面，围绕高附加值产品发力，聚焦高端齿轮钢、锅炉钢、汽车钢等品种，优化产品结构，以“品种利润”为核心，增强高附加值产品市场竞争力；最后流向方面，持续本域近域增量，出口增量，立足本域及近域市场，把握东北经济增速提升及区域协同机遇，深化渠道布局与客户服务，稳步提升本域近域市场份额。

紧扣《钢铁行业稳增长工作方案(2025—2026 年)》政策导向，以“稳供给、降成本、强韧性”为核心，聚焦铁矿、焦炭等原燃料布局攻坚：深化国内合规矿企合作，加快海外权益矿布局，优化核心产区供应链以降低进口集中度依赖；建立矿焦价格动态监测机制，结合品类分化趋势优化采购节奏与库存结构，通过锁价订单、套期保值等工具对冲价格波动风险；推进环保设施改造与数字化转型，适配清洁原燃料使用需求，对标行业先进制定量化消耗指标，推动多部门协同降本；结合高端用钢需求优化原燃料采购结构，严控非必要投资与资金支出，通过长期协议合作筑牢供应链安全防线。

2、政策风险：国家环保要求、政策不断加严，对企业环境污染监管和执法力度不断加大，排污许可、治污设施运行、无组织排放等全流程管控疏漏将引发行政处罚、停产整治等风险；社会公众、媒体环保关注度持续提升，环境信息公开不及时、环境问题被曝光将引发负面舆情与声誉风险。央督反馈问题未完成整改，或存在虚假整改、整改不彻底及问题反弹情况，将面临相应处罚和追责风险

对策：一是巩固环保绩效 A 级企业成果。坚持“高标准、严要求”导向，持续优化环保管理指标，确保各项指标稳定达标并持续提升，推动环境绩效向更高水平迈进。二是做好央督问题整改，防范环保风险。针对中央环保督察指出的问题，建立问题整改台账，逐项制定针对性整改措施，明确整改责任人、整改时限，确保问题全部整改到位，形成管理闭环。三是优化排污许可管理，筑牢环保合规基础。严格按照排污许可规范要求，及时完成排污许可的重新申领、变更工作。加强排污许可证后管理，全面提升排污许可管理的精细化水平。四是规范监测与设施管理，提升环保治理效能。进一步规范自行监测工作，确保监测数据真实可靠；加强设备日常运行监管，确保环保设施稳定、达标运行。五是加强应急与固废管理，提升应急管理效能。加强各类环境风险防范，重点做好固体废物、放射源管理，完善全过程监管机制，确保从产生到处置的每一个环节均符合法律法规要求。

3、环保风险：国家环保要求、政策不断加严，对企业环境污染监管和执法力度不断加大；社会公众、媒体环保关注度持续提升，对企业提出了更高的环保要求；国家“碳中和、碳达峰”目标和超低排放等相关要求愈加严格，如果公司碳排放或污染物排放、治污设施运行、无组织排放等不符合相关要求，公司可能面临行政处罚、停产整治等风险。

对策：坚持生态文明思想为指导，切实落实各项保护措施，保障环境保护设施稳定、有效、可靠运行；强化系统观念，立足更高站位，高标准、高质量扎实推进超低排放改造和碳减排行动，推动实现减污降碳协同增效，推动公司绿色低碳高质量发展。

4、资产负债率风险：钢铁行业仍面临市场需求波动、原材料价格震荡、行业竞争加剧等下行压力，若经营效益不及预期，将直接影响负债偿还与资产积累能力，可能导致资产负债率反弹上升；同时，项目投资、融资成本波动等因素也可能增加负债压力，加剧财务杠杆风险。

对策：一是强化战略引领与预算管控，将资产负债率控制指标深度嵌入预算体系，践行算账经营理念，精准测算经营、投资、融资各环节目标，强化预算执行动态监控与考核，确保各项支出与降杠杆、提效益目标紧密挂钩。二是依托五大经营中心，构建“组织绩效+虚拟经营中心+经营者绩效挂钩”三维管控经营模型，以利润为中心，对经营活动进行系统拆解，建立“四层三级”战略目标解码机制，形成贯穿战略制定、执行与评估的闭环管理体系，充分保障预算目标达成。三是优化资本与融资管理，严格执行资本支出管控要求，聚焦核心效益项目，压缩非必要投资；积极争取权益资金与政策支持，延续高息负债置换与低成本供应链融资拓展策略，进一步压缩财务费用，降低负债规模。四是深化算账经营生态，将算账逻辑贯穿项目决策、生产组织、采销创效、费用支出全流程，强化“先算后干、边干边算、干后再算”闭环管理，杜绝无效投入。五是健全

激励考核机制，持续推进“人人都是经营者”价值创造生态，将资产负债率改善、降本增效等指标纳入绩效考核，压实各部门管控责任，形成全员协同降杠杆合力。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2024 年限制性股票激励计划	1. 2024 年 7 月 27 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《第九届董事会第十一次会议决议公告》（公告临 2024-063）、《2024 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告临 2024-065）及相关文件公告。 2. 2024 年 8 月 7 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告临 2024-068）。 3. 2024 年 8 月 23 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于公司 2024 年限制性股票激励计划获得朝阳市国资委批复的公告》（公告临 2024-072）。 4. 2024 年 8 月 29 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《2024 年第三次临时股东会决议公告》（公告临 2024-073）和《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告临 2024-074）。 5. 2024 年 9 月 5 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《第九届董事会第十四次会议决议公告》（公告临 2024-080）、《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告临 2024-082）、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告临 2024-083）等相关文件公告。 6. 2024 年 10 月 24 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》（公告临 2024-091）。

	7. 2025 年 8 月 13 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《第九届董事会第二十八次会议决议公告》（公告临 2025-057）、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告》（公告临 2025-058）、《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告临 2025-059）。 8. 2025 年 8 月 26 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《董事会薪酬与考核委员会关于 2024 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告临 2025-064）。 9. 2025 年 8 月 30 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本通知债权人的公告》（公告临 2025-069）。 10. 2025 年 10 月 28 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于股份性质变更暨 2024 年限制性股票激励计划预留授予的进展公告》（公告临 2025-083）。 11. 2025 年 11 月 1 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于 2024 年限制性股票激励计划预留授予结果的公告》（公告临 2025-084）。 12. 2025 年 11 月 12 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告临 2025-089）。 13. 2026 年 4 月 1 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告临 2026-014）。 14. 2026 年 4 月 30 日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本通知债权人的公告》（公告临 2026-025）。
--	--

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	凌源钢铁股份有限公司	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/
2	凌钢股份北票保国铁矿有限公司	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司积极响应国家、省、市关于巩固脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的部署要求，选派多名驻村第一书记及专项驻村工作队，全力协助驻地强化基层党组织政治功能与组织功能，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，落实常态化防返贫监测机制；加快推动农业农村现代化进程，提升农村善治水平与服务群众的精细化、标准化水平，扎实推进共同富裕，促进农村社会和谐稳定发展，以实际行动践行上市公司国企社会责任。

1、公司高度重视脱贫攻坚成果巩固与乡村振兴推进工作，要求派出人员真抓实干、真蹲实驻、真帮实促，切实发挥应有作用。驻村第一书记和工作队积极组织党员干部深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想，围绕党的二十大和二十届历次会议精神开展系列学习活动，通过专题讲座、交流研讨等丰富形式，引导党员干部深刻领会党中央关于乡村振兴战略的重要部署，不断提升政治素养和履职能力，以强化党建引领，筑牢乡村振兴战斗堡垒。全程参与帮扶村“两委”换届工作，吃透换届政策、规范选举流程、严明换届纪律，保障换届选举公平有序、平稳落地；严格落实“三会一课”、主题党日等组织生活制度，规范党员发展流程，重点培育农村青年、产业能手作为入党积极分子，持续优化党员队伍结构；完善村务公开、村级议事监督机制，驻村干部严守中央八项规定精神，廉洁务实履职，树立驻村干部良好形象。

2、驻村工作队及第一书记充分发挥自身优势，积极探索创新产业发展模式，以产业赋能激活乡村发展新引擎。依托企业资源搭建电商直播平台，驻村书记带头直播带货，拓宽农产品外销渠道；落实订单帮扶模式，工会、内部食堂与符合条件村合作社签订地瓜、蔬菜采购供货协议，实现田间直供，减少流通成本；盘活集体土地、闲置大棚、林地等存量资源，对接农资渠道降低种植投入，引入社会资本落地蓝莓特色种植产业，配套洽谈深加工项目；引进笔芯代加工手工项目，吸纳村内妇女、留守老人实现家门口灵活就业；协调林业部门盘活林地资源，稳定增加村集体经营性收入，多业态并举持续拓宽村集体、农户增收路径。

3、聚焦民生兜底保障，用心办好群众急难愁盼实事。常态化开展暖心走访慰问，春节、端午等重要节点，驻村干部自筹资金采购米面油等生活物资，全覆盖走访建档立卡户、监测户、孤寡老人等特殊群体，同步入户排查安全隐患、宣讲惠民政策、收集群众诉求建立帮扶清单；统筹企业及社会爱心资源开展助学帮扶，为困难学子发放书包、文具等学习物资，持续跟踪帮扶困难学生就学；积极对接上级项目资金，推进村组道路硬化、防护设施加装、供水管网维修更换，常态化开展人居环境整治，清理沟渠、残垣危房，绿化村庄、配套健身休闲场地，持续改善乡村生产生活硬件条件。

4、严守安全底线，统筹推进森林防火、防汛、基层治理工作。防火关键期全员下沉值守，常态化入户宣传、全域巡山排查火源，组建村级扑火队伍、完善防火应急预案，严防森林火灾；汛前全面排查河道、低洼院落、老旧危房风险隐患，储备防汛物资、落实汛期24小时值班巡查；依托网格化管理常态化排查邻里、土地流转矛盾纠纷，组建村级调解队伍就地化解纠纷，同步开展防非法集资、安全生产入户宣讲，筑牢乡村平安稳定防线。

下一步，公司将继续坚定不移落实国家、省、市相关要求，积极巩固拓展脱贫攻坚成果，深入推进乡村振兴工作。充分发挥在资金、技术、人才、市场、专业管理等方面的优势，进一步加大帮扶力度，彰显上市公司国企担当。保持帮扶政策总体稳定，持续优化产业扶持、人才培养、民生兜底、安全保障等工作措施，为乡村振兴提供全方位、多层次的支持。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	鞍钢集团	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凌钢股份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，本着有利于凌钢股份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，逐步对鞍钢集团与凌钢股份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凌钢股份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凌钢股份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凌钢股份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《凌源钢铁股份有限公司章程》及其相关管理制度的规定，不利用凌钢股份间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害凌钢股份其他股东的权益；（5）在鞍钢集团拥有凌钢股份控制权期间，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凌钢股份权益受损的情形，鞍钢集团愿意承担相应的损害赔偿责任。	2024年10月18日	是	解决同业竞争时间：自2024年10月22日起5年内。避免同业竞争时间：对凌钢股份拥有控制权期间	是	不适用	不适用
	解决关联交易	鞍钢集团	为规范和减少鞍钢集团与上市公司的关联交易，鞍钢集团已做出承诺：1. 鞍钢集团将确保凌钢股份的业务独立、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凌钢股份的控制权谋求与凌钢股份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、减少与凌钢股份及其下属企业之间不必要的交易。若存在确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凌钢股份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《凌源钢铁股份有限公司章程》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凌钢股份及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害凌钢股份及凌钢股份其他股东合法权益的行为。4. 如出现违背上述承诺而导致凌钢股份合法权益受损的情形，鞍钢集团将依法赔偿因此给凌钢股份造成的损失。	2024年10月18日	否	长期	是	不适用	不适用

与再融资相关的承诺	解决同业竞争	凌钢集团	1. 本公司以及受本公司控制的任何其他子公司将不从事任何在商业上与凌钢股份有直接竞争的业务或活动。2. 对于本公司计划发展的业务或任何其他可能与凌钢股份的主营业务构成同业竞争的项目，凌钢股份有优先选择权，除非法律法规另有规定。3. 本公司及受本公司控制的任何其他子公司与凌钢股份的任何交易，将根据双方之间的协议或依据公平原则进行。4. 本公司现时不存在，今后也将不生产、开发任何与凌钢股份主营产品构成直接竞争的同类产品。若本公司及其控股子公司违反本承诺函的任何一项承诺，本公司将补偿凌钢股份因此遭受的一切直接和间接的损失。	2019年5月13日	是	作为公司控股股东期间	是		
	解决关联交易	凌钢集团	1. 本公司将尽量避免本公司以及本公司实际控制的其他企业与凌钢股份之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，本公司及本公司实际控制的其他企业将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2. 本公司将严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及凌钢股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照凌钢股份关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项进行信息披露。3. 本公司保证不会利用关联交易转移凌钢股份利润，不会通过影响凌钢股份的经营决策来损害凌钢股份及其他股东的合法权益。4. 如本公司违反上述承诺与凌钢股份进行交易而对凌钢股份或其股东造成损失的，本公司将无条件赔偿凌钢股份或其股东因此受到的相应损失。5. 本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。	2019年5月13日	是	作为公司控股股东期间	是		
	其他	凌钢集团	1. 不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。本公司承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。2. 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年4月1日	是	本次公开发行可转换公司债券实施完毕	是		
与股权激励相关的承诺	其他	凌钢股份	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2024年7月27日	是	本次股权激励实施完毕	是	不适用	不适用
	其他	凌钢股份股权激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2024年7月27日	是	本次股权激励实施完毕	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
公司与江苏银行股份有限公司深圳分行合同纠纷案，诉讼。	具体内容详见 2024 年 1 月 10 日、2025 年 11 月 5 日和 2025 年 12 月 24 日公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 刊登的《关于重大诉讼公告》（临 2024-003）、《关于重大诉讼进展的公告》（临 2025-086）、《关于诉讼进展的公告》（临 2025-096）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

见本节“七、重大诉讼、仲裁事项”。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

(1) 2024 年 12 月 20 日，公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于与鞍钢集团有限公司签订〈商品互供框架协议（2025-2027 年度）〉和〈服务互供框架协议（2025-2027 年度）〉的议案》、《关于 2025 年度日常关联交易的议案》，约定 2025、2026、2027 年度公司与鞍钢集团之间有关日常关联交易条款及有关交易金额上限，对公司 2025 年度日常关联交易进行了预计；同时审议通过了《关于与鞍钢集团财务有限责任公司签订〈金融服务协议（2025-2027 年度）〉的议案》，约定 2025、2026、2027 年度公司在鞍钢财务公司的每日存款余额最高限额 40 亿元，贷款、票据及其他形式的最高授信限额 40 亿元，鞍钢财务公司向凌钢股份提供委托贷款最高限额 25 亿元；审议通过《关于与鞍钢集团资本控股有限公司签订〈产业金融服务框架协议（2025-2027 年度）〉的议案》，约定 2025、2026、2027 年度鞍钢资本控股向凌钢股份提供商业保理、融资租赁、综合金融服务等产业金融服务。其中向凌钢股份提供商业保理每日最高余额人民币 25 亿元，每年资金综合成本不超过人民币 1.25 亿元；向凌钢股份提供融资租赁每日最高余额人民币 30 亿元，每年资金综合成本不超过人民币 2 亿元；向凌钢股份提供综合金融服务每年成本不超过人民币 0.2 亿元。2025 年 1 月 6 日，公司 2025 年第一次临时股东会审议通过了上述议案。具体内容详见 2024

年 12 月 21 日及 2025 年 1 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《凌源钢铁股份有限公司与鞍钢集团有限公司签订〈商品互供框架协议(2025-2027 年度)〉和〈服务互供框架协议(2025-2027 年度)〉的关联交易公告》(临 2024-111)、《凌源钢铁股份有限公司与鞍钢集团财务有限责任公司拟签订〈金融服务协议(2025-2027 年度)〉的关联交易公告》(临 2024-113)、《凌源钢铁股份有限公司与鞍钢集团资本控股有限公司拟签订〈产业金融服务框架协议(2025-2027 年度)〉的关联交易公告》(临 2024-114) 和《凌源钢铁股份有限公司 2025 年第一次临时股东会决议公告》(临 2025-003)。

(2) 2026 年 3 月 30 日和 7 月 15 日, 公司第九届董事会第三十二次会议和三十四次会议审议通过了《关于 2026 年度部分日常关联交易金额的议案》和《凌源钢铁股份有限公司关于调整 2026 年度部分日常关联交易金额的议案》, 2026 年 4 月 21 日和 7 月 31 日, 公司 2025 年年度股东会 and 2026 年第二次临时股东会审议通过了上述议案。具体内容详见 2026 年 4 月 1 日、2026 年 4 月 22 日、2026 年 7 月 16 日和 2026 年 8 月 1 日在《中国证券报》《证券时报》和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于 2026 年日常关联交易的公告》(临 2026-012)、《凌源钢铁股份有限公司 2025 年年度股东会决议公告》(临 2026-021)、《凌源钢铁股份有限公司关于调整 2026 年度部分日常关联交易金额的公告》(临 2026-034) 和《凌源钢铁股份有限公司 2026 年第二次临时股东会决议公告》(临 2026-036)。

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联 交易 方	关联关系	关联 交易 类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交易价 格	关联交易金额	占同类交 易金额 的比例 (%)	关联交易结算方 式	市场 价格	交易价格 与市场参 考价格差 异较大的 原因
凌钢集团	控股股东	购买商品	焦炭	市场价	1,681.51	1,705,070,930.86	98.66	预付货款, 月底 结算		
凌钢集团	控股股东	购买商品	废钢	市场价	2,234.61	284,364,301.19	50.34	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	电	市场价	0.51	502,280,627.15	95.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压高 炉煤气	协议价	0.07	72,777,880.14	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	循环水	协议价	1.27	63,874,251.22	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	循环软 化水	协议价	1.11	15,794,625.12	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	接受 劳务	修理费	协议价		47,509,556.00	25.86	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	空压风	协议价	0.11	52,318,804.12	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压焦 炉煤气	协议价	0.38	26,624,981.20	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	软化水	协议价	14.06	22,121,174.46	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	蒸汽	协议价	39.31	28,770,230.00	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压转 炉煤气	协议价	0.08	12,605,397.84	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	购买商品	城市中 水	协议价	4.62	10,112,048.10	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	销售 商品	高炉煤 气	协议价	0.04	120,746,611.28	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	销售 商品	蒸汽	协议价	32.00	48,044,610.00	98.87	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	销售 商品	转炉煤 气	协议价	0.03	10,931,597.73	100.00	按月结算, 即时 付款		
凌钢集团	控股股东	销售 商品	TRT电	市场价	0.49	23,477,919.71	100.00	按月结算, 即时 付款		

凌源钢铁股份有限公司2026 年半年度报告

凌钢集团	控股股东	销售商品	高炉冲渣水	协议价	50.00	15,543,450.00	100.00	按月结算,即时付款		
凌钢屿朔维保	控股股东的子公司	接受劳务	检修包保	协议价		74,946,638.44	40.80	按月结算,当月挂账当月付款		
鞍矿机械	同一最终控制方	销售商品	钢材	市场价	3,421.92	107,230,804.99	1.43	款到发货		
德邻陆港	同一最终控制方	销售商品	钢材	市场价	3,259.39	467,317,678.12	6.22	款到发货		
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	同一最终控制方	销售商品	钢材	市场价	3,458.90	10,272,532.62	0.14	款到发货		
建平磷铁	控股股东的子公司	购买商品	铁精矿	市场价	831.54	79,688,687.83	2.93	货到付款		
鞍钢矿业	同一最终控制方	购买商品	铁精矿	市场价	776.44	163,798,871.26	6.03	挂账付款		
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	同一最终控制方	购买商品	铁精矿	市场价	794.44	160,225,985.02	5.89	挂账付款		
凌源绿金	同一最终控制方	购买商品	废钢	市场价	2,217.84	279,008,260.87	49.39	挂账付款		
德邻陆港	同一最终控制方	接受劳务	铁路运费	协议价	68.56	19,210,806.88	2.36	按月结算,当月挂账当月付款		
凌源红山矿业有限公司	控股股东的子公司	购买商品	白灰粉	市场价	280.05	35,665,115.15	69.62	挂账次月付款		
本钢板材股份有限公司	同一最终控制方	接受劳务	钢材加工费	协议价	大棒365.19/ 小棒333.03	19,015,954.41	100.00	挂账次月付款		
凌钢运输	控股股东的子公司	接受劳务	火车倒运服务	协议价	4.20	54,753,707.24	100.00	按月结算,当月挂账即时付款		
荣程数科	公司董事的密切家庭成员控制的企业	购买商品	喷吹煤	市场价	761.10	32,594,576.48	11.76	挂账次月付款		
弘汇供应链	公司董事的密切家庭成员控制的企业	销售商品	钢材	市场价	2,983.00	15,169,418.51	0.20	款到发货		
合计				/	/	4,581,868,033.94	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				1. 与凌钢集团之间的关联交易。本公司是1993年由凌源钢铁公司（现改制为凌钢集团）以其炼铁、炼钢、型材、钢管等主体生产部门及供应、销售部门改组后设立的。因此，本公司从成立之日起，就不可避免地凌钢集团公司存在着关联交易。其后，公司虽然通过多次收购凌钢集团公司资产等方式减少关联交易，但焦炭和风水电汽等辅助系统仍集中在凌钢集团公司，这方面的关联交易仍将延续下去。报告期，公司生产所需的部分焦炭及风水电汽等继续由凌钢集团提供。 2. 对于公司生产所必需发生的关联交易，公司与凌钢集团签署有长期的《综合服务协议》等以保证生产经营的正常运行。 3. 与其他关联方之间的关联交易。公司与其他关联方之间的关联交易均是根据自身生产经营需要，按照市场化原则发生的。上述关联交易不影响公司独立性。本公司独立拥有“菱圆”、“凌钢”、“华凌”和“益源”牌商标，拥有独立的产供销系统，人员、财务独立。						

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1、 存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款 限额	存款利率范 围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入 金额	本期合计取出 金额	
鞍钢 财务 公司	其他 关联 人	400,000.00	0.65%-0.95%	64,665.57	1,498,573.27	1,492,541.16	70,697.69
合计	/	/	0.65%-0.95%	64,665.57	1,498,573.27	1,492,541.16	70,697.69

2、 贷款业务

☐适用 ☒不适用

3、 授信业务或其他金融业务

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
鞍钢财务公司	其他关联人	金融机构授信	350,000.00	0.00

4、 其他说明

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 20 日，公司独立董事专门会议和第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于与鞍钢集团财务有限责任公司签订〈金融服务协议（2025-2027 年度）〉的议案》《关于与鞍钢集团资本控股有限公司签订〈产业金融服务框架协议（2025-2027 年度）〉的议案》。2025 年 1 月 6 日，公司 2025 年第一次临时股东会审议通过了上述议案。

公司与鞍钢财务公司签订了《金融服务协议（2025-2027 年度）》，约定 2025、2026、2027 年度公司在鞍钢财务公司的每日存款余额最高限额 40 亿元，贷款、票据及其他形式的最高授信限额 40 亿元，鞍钢财务公司向凌钢股份提供委托贷款最高限额 25 亿元；与鞍钢资本控股签订了《产业金融服务框架协议（2025-2027 年度）》，约定 2025、2026、2027 年度鞍钢资本控股向公司商业保理、融资租赁、综合金融服务等产业金融服务。其中向公司提供商业保理每日最高余额人民币 25 亿元，每年资金综合成本不超过人民币 1.25 亿元；向公司提供融资租赁每日最高余额人民币 30 亿元，每年资金综合成本不超过人民币 2 亿元；向公司提供综合金融服务每年成本不超过人民币 0.2 亿元。

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

(1) 2025 年 4 月 14 日收到公司董事长张鹏先生《关于提议凌源钢铁股份有限公司回购公司部分股份的函》，提议公司通过集中竞价交易方式回购公司部分股份。经董事长张鹏先生提议，公司于 2025 年 4 月 21 日召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易

方式回购公司股份的议案》，在2024年7月至12月回购65,052,049股公司A股股票的基础上，公司拟继续进行股份回购，本次回购资金总额不低于人民币5,000万元且不超过人民币10,000万元拟用于实施股权激励等法律法规允许的用途。为进一步提升公司的资金使用效率，充分利用国家对上市公司回购股票的支持政策，公司根据中国人民银行、金融监管总局、中国证监会《关于设立股票回购增持再贷款有关事宜的通知》等有关政策规定，向中国工商银行股份有限公司辽宁省分行申请股票回购专项贷款并收到其出具的《贷款承诺函》，不超过人民币9,000万元（大写：玖仟万元整），且不超过本次股票回购资金总额的90%。2025年6月4日，公司首次实施回购股份，并于2025年6月5日披露了首次回购股份情况，详见公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于以集中竞价交易方式首次回购公司股份的公告》（编号：临2025-038）。2026年4月20日，公司完成回购，已实际回购公司股份2,404.86万股，占公司总股本的0.84%，回购最高价格2.46元/股，回购最低价格1.71元/股，回购均价2.11元/股，使用资金总额5,076.37万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。具体内容详见2025年4月15日、4月22日、4月29日、5月7日、7月2日、8月5日、9月2日、10月10日、11月4日、12月2日、2026年1月1日、2月3日、3月3日、4月2日和4月21日，公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于董事长提议回购公司部分股份的提示性公告》（临2025-026）、《凌源钢铁股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（临2025-027）、《凌源钢铁股份有限公司关于取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》（临2025-031）、《凌源钢铁股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（临2025-034）、《凌源钢铁股份有限公司关于股份回购进展公告》（临2025-051、056、070、075、085、091、098、临2026-003、004、016）、《凌源钢铁股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（临2026-020）。

(2) 为全面贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，不折不扣落实习近平总书记在辽宁及鞍钢集团本钢考察时的重要讲话精神和国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》和国资委《关于改进和加强中央企业控股上市公司市值管理工作的若干意见》等要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动公开倡议》，推动上市公司高质量发展和投资价值提升，保护投资者尤其是中小投资者合法权益，增强资本市场内在稳定性，促进资本市场健康发展，公司制定《2026年度“提质增效重回报”行动方案》以下简称“《行动方案》”。并于2026年4月28日召开了公司第九届董事会第三十三次会议，审议通过了《凌源钢铁股份有限公司2026年度“提质增效重回报”行动方案》。具体内容详见2026年4月30日公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于2026年度“提质增效重回报”行动方案的公告》（临2026-026）。截至本报告披露日，公司根据《行动方案》积极开展和落实各项工作，详见第三节“三、经营情况讨论与分析”，公司制定了《凌源钢铁股份有限公司诚信合规手册》《凌源钢铁股份有限公司内部控制管理手册》《凌源钢铁股份有限公司内部控制评价手册》，健全内部控制制度，优化公司治理，促进规范运作，根据《公司法》《上市公司治理准则》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的最新规定，以价值贡献为导向建立高级管理人员激励与约束机制，对《凌源钢铁股份有限公司企业负责人综合考核评价及薪酬管理办法》中的条款进行修订，传达最新监管政策法规，积极组织公司董事、高级管理人员等“关键少数”参加内外部与履职相关的培训，鉴于2024年限制性股票激励计划有激励对象因工作变动已不再具备激励对象资格，以及首次授予和预留授予第一个解除限售期公司层面业绩考核未达成，公司拟对上述激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销；保持电话、邮箱、传真等投资者沟通渠道畅通，召开了2025年年度报告、2026年一季度报告业绩说明会。

(3) 2026年4月28日，公司召开的第九届第三十三次董事会审议通过了《关于全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司会计估计变更的议案》。对铁蛋山采区和黑山采区的采矿权、矿山地质环境保护与土地复垦费的摊销及折旧方法由直线法和年限平均法变更为产量法。具体内容详见2026年4月30日公司在《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司会计估计变更的公告》（临2026-023）。

(4) 2026 年 4 月 28 日，公司召开了第九届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更的议案》，公司对 2024 年限制性股票激励计划中已授予但尚未解除限售的限制性股票 1,360.618 万股进行回购注销。自 2025 年 8 月 13 日变更《公司章程》注册资本后至 2026 年 4 月 10 日，公司可转换公司债券“凌钢转债”处于转股期，累计转股 22,496,246 股，本次回购注销公司总股本将减少 13,606,180 股，公司股本将由 2,849,567,135 股增加至 2,858,457,201 股，注册资本将由 2,849,567,135 元增加至 2,858,457,201 元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	35,680,000	1.25						35,680,000	1.24
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,680,000	1.25						35,680,000	1.24
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	35,680,000	1.25						35,680,000	1.24
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,813,944,158	98.75				22,439,223	22,439,223	2,836,383,381	98.76
1、人民币普通股	2,813,944,158	98.75				22,439,223	22,439,223	2,836,383,381	98.76

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
三、股份总数	2,849,624,158	100.00				22,439,223	22,439,223	2,872,063,381	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2020年4月13日，公司公开发行440万张可转换公司债券，债券简称“凌钢转债”，根据有关规定和《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“凌钢转债”自2020年10月19日起可转换为公司股份。报告期，股本变动系可转换公司债券转股所致，“凌钢转债”转股金额为44,206,000元，转股数量为22,439,223股。2026年4月13日，“凌钢转债”在上海证券交易所摘牌，公司全部赎回剩余“凌钢转债”。

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

√适用 □不适用

截至2026年6月30日，公司总股本2,872,063,381股。报告期，公司可转换公司债券转股22,439,223股；截至2026年6月30日，公司回购专用账户中持有公司股份50,810,649股。报告期，公司股份变动对每股收益、每股净资产的影响较小。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√适用 □不适用

2026年3月30日，公司召开第九届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购注销2024年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据《凌源钢铁股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）》的规定及公司2024年第三次临时股东大会的授权，鉴于有9名首次授予激励对象和5名预留授予对象因工作变动已不再具备激励对象资格，以及首次授予和预留授予第一个解除限售期公司层面业绩考核未达成，公司拟对上述激励对象已授予但尚未解除限售1,360.618万股限制性股票进行回购注销。

（二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	53,903
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

凌源钢铁集团有限责任公司	0	1,067,395,366	37.16		无	0	国有法人
天津泰悦投资管理有限公司	0	595,530,829	20.74		无	0	境内非国有法人
九江萍钢钢铁有限公司	0	311,179,639	10.83		质押	311,179,639	境内非国有法人
宏运（深圳）资本有限公司	0	112,364,807	3.91		无	0	境内非国有法人
大连大盛投资管理有限公司一大盛投资尊荣一号私募证券投资基金	0	59,200,503	2.06		无	0	其他
大连大盛投资管理有限公司一大连大盛星辰一号私募证券投资基金	12,528,933	9,714,367	0.34		无	0	其他
香港中央结算有限公司	3,823,067	9,043,689	0.31		无	0	其他
万远青	8,103,335	8,103,335	0.28		无	0	境内自然人
方威	0	7,548,039	0.26		无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	7,006,670	7,006,670	0.24		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
凌源钢铁集团有限责任公司	1,067,395,366	人民币普通股	1,067,395,366				
天津泰悦投资管理有限公司	595,530,829	人民币普通股	595,530,829				
九江萍钢钢铁有限公司	311,179,639	人民币普通股	311,179,639				
宏运（深圳）资本有限公司	112,364,807	人民币普通股	112,364,807				
大连大盛投资管理有限公司一大盛投资尊荣一号私募证券投资基金	59,200,503	人民币普通股	59,200,503				
大连大盛投资管理有限公司一大连大盛星辰一号私募证券投资基金	9,714,367	人民币普通股	9,714,367				
香港中央结算有限公司	9,043,689	人民币普通股	9,043,689				
万远青	8,103,335	人民币普通股	8,103,335				
方威	7,548,039	人民币普通股	7,548,039				
中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	7,006,670	人民币普通股	7,006,670				
前十名股东中回购专户情况说明	凌源钢铁股份有限公司回购专用证券账户未在前十名股东持股情况中列示，截至2026年6月30日，“凌源钢铁股份有限公司回购专用证券账户”持股数为50,810,649股，占公司总股本的比例为1.77%。						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司前十名股东中前四名股东无委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况，未知其他股东的委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东凌钢集团与其他股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，第九名股东系第三名股东实际控制人，除前述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

单位：股

前十名股东及前十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情况					
股东名称（全称）	本报告 期新增/ 退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
凌源钢铁集团有限责任公司				1,067,395,366	37.16
天津泰悦投资管理有限公司				595,530,829	20.74
九江萍钢钢铁有限公司				311,179,639	10.83
宏运（深圳）资本有限公司				112,364,807	3.91
大连大盛投资管理有限公司—大盛投资尊荣一号私募证券投资基金				59,200,503	2.06
大连大盛投资管理有限公司—大连大盛星辰一号私募证券投资基金				9,714,367	0.34
香港中央结算有限公司				9,043,689	0.31
招商银行股份有限公司—国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金	退出				
万远青	新增			8,103,335	0.28
方威				7,548,039	0.26
虞忠荣				2,706,500	0.09
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	新增			7,006,670	0.24

招商银行股份有限公司—国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金股东期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张鹏	740,000			根据公司 2024 年限制性股票激励计划执行
2	刘政东	550,000			
3	张立新	550,000			
4	马晓勇	550,000			
5	姜振生	550,000			
6	由宇	460,000			
7	王相宇	460,000			
8	路丰	440,000			
9	吴铎	440,000			
10	朱兴益	420,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

(一) 转债发行情况

经中国证监会证监许可[2020]204 号文核准，公司于 2020 年 4 月 13 日公开发行了 440 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 44,000 万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]121 号文同意，公司 44,000 万元可转换公司债券于 2020 年 5 月 13 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“凌钢转债”，债券代码“110070”。“凌钢转债”于 2020 年 10 月 19 日开始进入转股期。报告期，“凌钢转债”到期兑付，并于 2026 年 4 月 13 日在上海证券交易所摘牌。具体情况详见公司分别于 2020 年 4 月 9 日、2020 年 4 月 17 日、2020 年 5 月 9 日、2020 年 10 月 13 日和 2026 年 4 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所披露的《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券发行结果公告》、《凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》和《凌源钢铁股份有限公司关于“凌钢转债”开始转股的公告》和《凌源钢铁股份有限公司关于“凌钢转债”到期兑付暨股份变动的公告》。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

不适用

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券	216,890,000	44,206,000	172,684,000		0

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额（元）	44,206,000.00
报告期转股数（股）	22,439,223.00
累计转股数（股）	103,590,638.00
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	3.7383
尚未转股额（元）	172,684,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	39.2464

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		凌源钢铁股份有限公司可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020 年 6 月 5 日	2.75	2020 年 6 月 1 日	《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站	因公司实施 2019 年度利润分配方案，凌钢转债的转股价格由 2.80 元/股调整为 2.75 元/股。
2021 年 7 月 15 日	2.69	2021 年 7 月 9 日	《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站	因公司实施 2020 年度利润分配方案，凌钢转债的转股价格由 2.75 元/股调整为 2.69 元/股。
2022 年 4 月 27 日	2.59	2022 年 4 月 21 日	《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站	因公司实施 2021 年度利润分配方案，凌钢转债的转股价格由 2.69 元/股调整为 2.59 元/股。
2025 年 4 月 22 日	1.97	2025 年 4 月 23 日	《中国证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站	因股价已触发“凌钢转债”转股价格的向下修正条款，“凌钢转债”的转股价格由 2.59 元/股向下修正为 1.97 元/股。
截至本报告期末最新转股价格		不适用		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

不适用

(七) 转债其他情况说明

报告期，“凌钢转债”已经到期兑付，并于 2026 年 4 月 13 日摘牌，具体内容详见 2026 年 4 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所披露的《凌源钢铁股份有限公司关于“凌钢转债”到期兑付暨股份变动的公告》（公告临 2026-019）。

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：凌源钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,083,270,870.44	1,155,000,401.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3		1,121,500.00
应收票据			
应收账款	七、5	40,323,445.26	51,442,584.69
应收款项融资	七、7	77,048,032.12	97,250,999.73
预付款项	七、8	627,784,579.71	450,026,789.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	26,095,315.51	26,459,224.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,189,871,474.76	1,294,935,208.83
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	七、13	165,635,423.81	198,356,811.60
流动资产合计		3,210,029,141.61	3,274,593,519.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	9,539,353.33	9,049,813.14

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	10,115,000.00	12,215,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	9,841,057,104.65	10,049,632,035.81
在建工程	七、22	154,806,794.49	118,159,271.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	26,580,192.45	52,858,770.69
无形资产	七、26	547,537,132.58	562,146,153.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,665,978.46	
递延所得税资产	七、29	1,136,400,474.76	1,151,450,940.56
其他非流动资产	七、30	242,450,347.89	216,850,372.95
非流动资产合计		11,971,152,378.61	12,172,362,358.30
资产总计		15,181,181,520.22	15,446,955,878.18
流动负债：			
短期借款	七、32	1,089,542,531.98	506,625,952.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	6,210,000.00	
应付票据	七、35	3,633,136,873.70	3,128,298,607.01
应付账款	七、36	1,619,057,291.52	1,616,098,427.76
预收款项	七、37	26,194.17	26,194.17
合同负债	七、38	944,657,180.00	945,785,136.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	43,610,019.57	53,037,939.34
应交税费	七、40	19,758,176.41	20,359,534.96
其他应付款	七、41	509,536,595.41	750,651,563.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	2,272,271,418.12	1,685,363,891.35
其他流动负债	七、44	103,128,585.12	103,016,424.03
流动负债合计		10,240,934,866.00	8,809,263,671.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,325,010,329.55	2,273,417,083.81
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	17,432,320.32	16,484,939.22
预计负债	七、50	24,354,018.49	22,013,843.47
递延收益	七、51	169,307,408.45	166,755,146.17
递延所得税负债	七、29	128,414,207.72	139,709,530.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,664,518,284.53	2,618,380,543.44
负债合计		11,905,453,150.53	11,427,644,214.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,872,063,381.00	2,849,624,158.00
其他权益工具	七、54		42,807,336.76
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	655,457,475.71	588,600,428.40
减：库存股	七、56	151,903,844.55	151,903,844.55
其他综合收益			
专项储备	七、58	73,024,293.40	54,921,816.21
盈余公积	七、59	986,478,842.71	986,478,842.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,159,391,778.58	-351,217,074.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,275,728,369.69	4,019,311,663.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,275,728,369.69	4,019,311,663.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,181,181,520.22	15,446,955,878.18

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：凌源钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,024,141,839.44	1,064,165,806.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			1,121,500.00
应收票据			
应收账款	十九、1	39,452,755.05	77,226,843.01
应收款项融资		77,048,032.12	87,679,160.59
预付款项		623,653,462.05	445,127,099.28

其他应收款	十九、 2	25,550,087.23	25,871,638.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,142,366,741.19	1,243,396,527.30
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		164,785,407.26	197,935,833.48
流动资产合计		3,096,998,324.34	3,142,524,408.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、 3	2,178,658,414.40	2,178,135,022.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,115,000.00	12,215,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,474,595,229.65	9,666,878,423.33
在建工程		134,197,348.59	107,541,507.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,258,013.64	52,516,027.30
无形资产		477,819,112.80	481,556,881.50
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		1,098,219,581.48	1,113,441,795.48
其他非流动资产		242,450,347.89	215,775,778.95
非流动资产合计		13,642,313,048.45	13,828,060,436.51
资产总计		16,739,311,372.79	16,970,584,845.47
流动负债：			
短期借款		1,089,542,531.98	506,625,952.17
交易性金融负债			
衍生金融负债		6,210,000.00	
应付票据		3,666,809,581.01	3,129,279,214.59
应付账款		1,906,005,065.90	1,909,140,650.04
预收款项		26,194.17	26,194.17
合同负债		1,923,075,287.93	1,913,628,886.20
应付职工薪酬		39,749,315.57	48,675,687.31
应交税费		5,123,930.47	8,031,855.57
其他应付款		497,348,574.34	718,648,495.15
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,272,271,418.12	1,685,363,891.35
其他流动负债		72,513,495.90	66,769,847.77
流动负债合计		11,478,675,395.39	9,986,190,674.32
非流动负债：			
长期借款		1,325,010,329.55	2,273,417,083.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,375,052.05	13,427,670.95
预计负债			
递延收益		167,277,130.85	164,610,753.19
递延所得税负债		125,288,325.56	136,329,162.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,631,950,838.01	2,587,784,670.53
负债合计		13,110,626,233.40	12,573,975,344.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,872,063,381.00	2,849,624,158.00
其他权益工具			42,807,336.76
其中：优先股			
永续债			
资本公积		957,086,861.43	890,229,814.12
减：库存股		151,903,844.55	151,903,844.55
其他综合收益			
专项储备		15,446,633.18	9,309,021.75
盈余公积		896,216,456.81	896,216,456.81
未分配利润		-960,224,348.48	-139,673,442.27
所有者权益（或股东权益）合计		3,628,685,139.39	4,396,609,500.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,739,311,372.79	16,970,584,845.47

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		7,818,448,629.38	7,377,615,699.06
其中：营业收入	七、61	7,818,448,629.38	7,377,615,699.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,649,132,692.85	7,948,453,629.71

其中：营业成本	七、61	8,364,779,904.08	7,686,025,706.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	43,038,781.91	52,746,310.70
销售费用	七、63	35,053,572.76	35,918,589.82
管理费用	七、64	125,217,307.33	129,737,420.35
研发费用	七、65	6,955,877.85	5,976,837.57
财务费用	七、66	74,087,248.92	38,048,764.74
其中：利息费用	七、66	75,882,778.98	50,791,063.81
利息收入	七、66	5,506,929.97	10,545,043.83
加：其他收益	七、67	6,506,305.68	1,078,943.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,571,880.53	-4,169,021.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		489,540.19	-1,137,465.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-9,154,090.00	980,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	947,017.97	319,943.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	26,060,848.57	-9,929,512.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-794,752,100.72	-582,557,578.12
加：营业外收入	七、74	350,443.79	898,298.35
减：营业外支出	七、75	528,909.48	7,070,383.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-794,930,566.41	-588,729,662.84
减：所得税费用	七、76	13,244,137.85	-10,567,097.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-808,174,704.26	-578,162,565.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-808,174,704.26	-578,162,565.40
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）		-808,174,704.26	-578,162,565.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-808,174,704.26	-578,162,565.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-808,174,704.26	-578,162,565.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七、84	-0.29	-0.21
（二）稀释每股收益(元/股)	七、84	-0.29	-0.21

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	7,799,241,701.76	7,344,356,177.15
减：营业成本	十九、4	8,407,869,203.65	7,713,588,286.32
税金及附加		25,178,861.98	35,045,417.98
销售费用		27,929,065.18	30,262,608.38
管理费用		109,554,039.72	110,263,039.53
研发费用		6,570,972.19	5,976,837.57
财务费用		74,075,351.00	38,481,101.32
其中：利息费用		75,653,178.96	50,720,513.80
利息收入		5,257,160.51	9,914,539.96

加：其他收益		6,386,049.28	652,805.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 5	11,571,880.53	-4,169,021.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		489,540.19	-1,137,465.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,154,090.00	980,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		910,093.30	381,317.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,018,667.38	-11,422,774.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-816,203,191.47	-602,838,787.84
加：营业外收入		283,417.29	897,713.80
减：营业外支出		449,755.05	7,018,049.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-816,369,529.23	-608,959,123.49
减：所得税费用		4,181,376.98	-16,982,704.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-820,550,906.21	-591,976,419.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-820,550,906.21	-591,976,419.00
（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		-820,550,906.21	-591,976,419.00
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.30	-0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.30	-0.21

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,664,230,812.97	8,163,428,224.71
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		1,429,163.93	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	74,083,462.99	95,842,305.30
经营活动现金流入小计		8,739,743,439.89	8,259,270,530.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,351,538,235.69	7,532,157,289.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		360,819,083.40	410,451,002.20
支付的各项税费		77,684,258.84	97,903,887.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	61,220,062.19	114,640,640.72
经营活动现金流出小计		8,851,261,640.12	8,155,152,819.99
经营活动产生的现金流量净额		-111,518,200.23	104,117,710.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,462,579.04	2,210,808.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,861.70
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		12,573,270.00	
投资活动现金流入小计		14,035,849.04	2,251,669.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,791,730.15	235,407,605.61

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	174,812.13	
投资活动现金流出小计		114,966,542.28	235,407,605.61
投资活动产生的现金流量净额		-100,930,693.24	-233,155,935.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,319,356,117.67	961,149,448.26
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		1,319,356,117.67	961,149,448.26
偿还债务支付的现金		1,026,938,610.34	557,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,345,470.17	57,092,747.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	30,386,929.19	103,295,688.13
筹资活动现金流出小计		1,131,671,009.70	717,938,435.20
筹资活动产生的现金流量净额		187,685,107.97	243,211,013.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,691,387.29	-1,210,766.88
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-27,455,172.79	112,962,020.56
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	1,022,861,258.92	1,117,447,813.91
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	995,406,086.13	1,230,409,834.47

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,668,614,534.25	8,137,212,918.48
收到的税费返还		1,429,163.93	
收到其他与经营活动有关的现金		70,671,158.86	89,061,545.69
经营活动现金流入小计		8,740,714,857.04	8,226,274,464.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,420,215,692.69	7,612,929,182.02
支付给职工及为职工支付的现金		317,800,609.75	364,462,251.81
支付的各项税费		36,063,796.40	63,771,823.51
支付其他与经营活动有关的现金		45,685,777.04	100,548,441.37
经营活动现金流出小计		8,819,765,875.88	8,141,711,698.71
经营活动产生的现金流量净额		-79,051,018.84	84,562,765.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,462,579.04	2,210,808.27

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,573,270.00	
投资活动现金流入小计		14,035,849.04	2,210,808.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,781,814.98	231,121,808.61
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		174,812.13	
投资活动现金流出小计		114,956,627.11	231,121,808.61
投资活动产生的现金流量净额		-100,920,778.07	-228,911,000.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,319,356,117.67	961,149,448.26
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,319,356,117.67	961,149,448.26
偿还债务支付的现金		1,026,938,610.34	557,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,345,470.17	57,092,747.07
支付其他与筹资活动有关的现金		30,386,929.19	105,875,688.13
筹资活动现金流出小计		1,131,671,009.70	720,518,435.20
筹资活动产生的现金流量净额		187,685,107.97	240,631,013.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,691,387.29	-1,206,683.28
五、现金及现金等价物净增加额		5,021,923.77	95,076,094.90
加：期初现金及现金等价物余额		943,954,306.70	1,078,025,805.83
六、期末现金及现金等价物余额		948,976,230.47	1,173,101,900.73

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,849,624,158.00			42,807,336.76	588,600,428.40	151,903,844.55		54,921,816.21	986,478,842.71		-351,217,074.32		4,019,311,663.21		4,019,311,663.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,849,624,158.00			42,807,336.76	588,600,428.40	151,903,844.55		54,921,816.21	986,478,842.71		-351,217,074.32		4,019,311,663.21		4,019,311,663.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,439,223.00			-42,807,336.76	66,857,047.31			18,102,477.19			-808,174,704.26		-743,583,293.52		-743,583,293.52
(一)综合收益总额											-808,174,704.26		-808,174,704.26		-808,174,704.26
(二)所有者投入和减少资本	22,439,223.00			-42,807,336.76	66,857,047.31								46,488,933.55		46,488,933.55
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	22,439,223.00			-42,807,336.76	65,329,670.81								44,961,557.05		44,961,557.05
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,527,376.50								1,527,376.50		1,527,376.50
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	
	实收资本(或股 本)	其他权益			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其他											
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							18,102,477.19					18,102,477.19		18,102,477.19
1. 本期提 取							31,144,514.93					31,144,514.93		31,144,514.93
2. 本期使 用							-13,042,037.74					-13,042,037.74		-13,042,037.74
（六）其他														
四、本期期 末余额	2,872,063,381.00				655,457,475.71	151,903,844.55	73,024,293.40	986,478,842.71		-1,159,391,778.58		3,275,728,369.69		3,275,728,369.69

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,852,165,135.00			42,834,179.03	601,962,902.10	103,734,686.86		41,128,734.18	986,478,842.71		1,206,039,386.55		5,626,874,492.71		5,626,874,492.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,852,165,135.00			42,834,179.03	601,962,902.10	103,734,686.86		41,128,734.18	986,478,842.71		1,206,039,386.55		5,626,874,492.71		5,626,874,492.71
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					-14,828,271.50	5,368,167.93		10,964,913.84			-578,162,565.40		-587,394,090.99		-587,394,090.99
（一）综合收益总额											-578,162,565.40		-578,162,565.40		-578,162,565.40
（二）所有者投入和减少资本					-14,828,271.50	5,368,167.93							-20,196,439.43		-20,196,439.43
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,151,728.50								1,151,728.50		1,151,728.50
4.其他					-15,980,000.00	5,368,167.93							-21,348,167.93		-21,348,167.93
（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															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
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							10,964,913.84					10,964,913.84		10,964,913.84	
1. 本期提取							31,227,725.64					31,227,725.64		31,227,725.64	
2. 本期使用							-20,262,811.80					-20,262,811.80		-20,262,811.80	
(六)其他															
四、本期期 末余额	2,852,165,135.00			42,834,179.03	587,134,630.60	109,102,854.79		52,093,648.02	986,478,842.71		627,876,821.15		5,039,480,401.72	5,039,480,401.72	

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,849,624,158.00			42,807,336.76	890,229,814.12	151,903,844.55		9,309,021.75	896,216,456.81	-139,673,442.27	4,396,609,500.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,849,624,158.00			42,807,336.76	890,229,814.12	151,903,844.55		9,309,021.75	896,216,456.81	-139,673,442.27	4,396,609,500.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,439,223.00			-42,807,336.76	66,857,047.31			6,137,611.43		-820,550,906.21	-767,924,361.23
（一）综合收益总额										-820,550,906.21	-820,550,906.21
（二）所有者投入和减少资本	22,439,223.00			-42,807,336.76	66,857,047.31						46,488,933.55
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	22,439,223.00			-42,807,336.76	65,329,670.81						44,961,557.05
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,527,376.50						1,527,376.50
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							6,137,611.43				6,137,611.43
1. 本期提取							11,795,764.80				11,795,764.80
2. 本期使用							-5,658,153.37				-5,658,153.37
（六）其他											
四、本期期末余额	2,872,063,381.00				957,086,861.43	151,903,844.55		15,446,633.18	896,216,456.81	-960,224,348.48	3,628,685,139.39

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,852,165,135.00			42,834,179.03	888,377,446.32	103,734,686.86		6,733,188.91	896,216,456.81	1,055,374,401.65	5,637,966,120.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,852,165,135.00			42,834,179.03	888,377,446.32	103,734,686.86		6,733,188.91	896,216,456.81	1,055,374,401.65	5,637,966,120.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,074,898.50	5,368,167.93		8,074,857.43		-591,976,419.00	-588,194,831.00
（一）综合收益总额										-591,976,419.00	-591,976,419.00
（二）所有者投入和减少资本					1,074,898.50	5,368,167.93					-4,293,269.43
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,074,898.50						1,074,898.50
4. 其他						5,368,167.93					-5,368,167.93
（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							8,074,857.43				8,074,857.43
1. 本期提取							11,514,928.70				11,514,928.70
2. 本期使用							-3,440,071.27				-3,440,071.27
（六）其他											
四、本期期末余额	2,852,165,135.00			42,834,179.03	889,452,344.82	109,102,854.79		14,808,046.34	896,216,456.81	463,397,982.65	5,049,771,289.86

公司负责人：张鹏

主管会计工作负责人：由宇

会计机构负责人：张磊

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

2002年10月15日和2003年4月16日，公司两次均用资本公积向全体股东每10股转增3股（即每股转增0.3股）。上述分配方案的实施，使公司股本总额变更为52,390万股，原股本结构不变。根据中国证监会发行字[2000]31号文批复，内部职工股三年期满，于2003年4月7日上市流通。

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

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

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

2008年11月30日，公司向凌钢集团发行普通股购买相关资产，增加股本12,817.12万股，股本总额变更为80,400.22万股。股本结构发生变化，其中有限售条件股份国有法人持股43,543.66万股，占股本总额的54.16%；无限售条件股份普通股36,856.56万股，占股本总额的45.84%。

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

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

2016年5月10日，公司向全体股东每10股派发股票股利1股，共计12,595.83万股；以资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计113,362.48万股。以上送股及转增方案实施后公司总股本增加至251,916.61万股，其中无限售条件160,800.44万股，占股本总额的63.83%；有限售条件91,116.17万股，占股本总额的36.17%。

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

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

2020年4月13日，经中国证券监督管理委员会《关于核准凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]204号）核准，公司公开发行了4.40亿元可转换公司债券（简称凌钢转债），期限6年。“凌钢转债”的转股期为2020年10月19日至2026年4月12日。截至2026年4月12日，“凌钢转债”累计转股10,359.06万股。

2025 年 8 月 13 日，公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购注销限制性股票 261 万股。截至 2026 年 6 月 30 日，经上述变化后公司总股本变更为 287,206.34 万股。

公司经营地址：凌源市钢铁路 3 号。

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

本公司的母公司为凌钢集团，2024 年 10 月 10 日，朝阳市国资委与鞍钢集团签署了《无偿划转协议》，将朝阳市国资委持有的凌钢集团 7%股权无偿划转给鞍钢集团，2024 年 12 月 24 日已完成股权划转，本次股权划转之后，鞍钢集团持有凌钢集团股权由 49%变为 56%，凌钢集团实际控制人由朝阳市国资委变更为鞍钢集团，本公司的实际控制人也随之变更为鞍钢集团。

本财务报告已经公司董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	500 万元
重要的单项收回或转回坏账准备的应收账款	500 万元
重要的应收账款核销	500 万元
账龄超过一年的且金额重要的预付款项	1,000 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	500 万元
重要的单项收回或转回坏账准备的其他应收款	500 万元
重要的其他应收款核销	500 万元
重要的在建工程	最近一期经审计净资产的 0.5%
超过一年或逾期的重要应付账款	1,000 万元
超过一年的重要合同负债	1,000 万元
超过一年或逾期的重要其他应付款	2,000 万元
重要的联营企业	最近一期经审计净资产的 1%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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“五、19 长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，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；

一金融资产已转移，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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据

组合类别	确定依据	计算方法
承兑银行组合	基于承兑银行的信用风险特征	按信用损失率对照表计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合类别	确定依据	计算方法
账龄风险矩阵组合	基于账龄确认的信用风险特征	按信用损失率对照表计算预期信用损失
无风险组合	基于凌钢集团控制范围内公司的信用风险特征	按信用损失率对照表计算预期信用损失

(3) 应收款项融资

组合类别	确定依据	计算方法
承兑银行组合	基于承兑银行的信用风险特征	按信用损失率对照表计算预期信用损失

(4) 其他应收款

组合类别	确定依据	计算方法
账龄风险矩阵组合	基于账龄确认的信用风险特征	按信用损失率对照表计算预期信用损失
无风险组合	基于凌钢集团控制范围内公司的信用风险特征	按信用损失率对照表计算预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11 “金融工具”。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、自制半成品、库存商品等。

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和个别计价法。

(3) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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“五、11.（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

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	15-40	5	6.33-2.38
房屋及建筑物	产量法	剩余可采储量		
机器设备	年限平均法	5-24	5	19.00-3.96
运输工具	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	年限平均法	5-24	5	19.00-3.96
办公设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
其他	年限平均法	15	5	6.33

计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的减值准备。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命，作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

(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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

①无形资产的计价方法

i. 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。

ii. 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。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	15 年-50 年，预期可使用年限或土地使用期限	年限平均法
软件及其他	3 年-10 年，预期可使用年限	年限平均法
采矿权	剩余可采储量	产量法

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

②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。

③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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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。公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

(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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供

服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

32、 股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积（其他资本公积）。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(3) 其他

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品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) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

(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。

(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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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、清偿负债同时进行时，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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(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“五、27 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。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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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“五、11 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“五、11 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“五、34 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“五、38 租赁”。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“五、11 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“五、11 金融工具”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(2) 套期会计

①套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、

被套期风险的性质、套期类型以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

③套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(3) 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利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“五、11 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“五、11 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“五、11 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。

(4) 安全生产费用

公司按照规定提取安全生产费，于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单

独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1. 企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2. 企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3. 与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的

投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

①关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合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特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金流短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。

执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

√适用 □不适用

①本次会计估计变更的原因

公司的子公司保国铁矿的铁蛋山、黑山采区，受可开采储量不断减少、矿体分布不均等因素影响，实际开采量不再具备均匀性特征，结合最新的扩界资源储量核实报告和矿产资源开发利用方案，决定对铁蛋山采区和黑山采区的采矿权、矿山地质环境保护与土地复垦费的摊销及折旧方法进行调整。

②本次会计估计变更的内容

公司决定从 2026 年 1 月 1 日起，对铁蛋山采区和黑山采区的采矿权、矿山地质环境保护与土地复垦费的摊销及折旧方法变更如下：

资产类别	变更前摊销/折旧方法	变更后摊销/折旧方法
采矿权	直线法	产量法
矿山地质环境保护与土地复垦费	年限平均法	产量法

③本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，从 2026 年 1 月 1 日起开始执行，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司 2025 年及以前各年度财务状况和经营成果不产生影响。本次会计估计变更后，全年增加摊销额 857.37 万元、折旧额 258.88 万元，合计 1,116.25 万元，减少净利润 837.19 万元。

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	自用房产为房屋建筑物原值扣除 30%后余额；出租房产为租金收入	1.2%、12%
资源税	应税矿产品销售额	5%、1.2 元/立方米、0.1 元/立方米
印花税	合同所列金额；产权转移书据所列金额；账簿记载的实收资本（股本）、资本公积合计金额	0.03%、0.05%、0.005%、0.1%、0.025%

环境保护税	大气污染物按污染当量数、固体废物按排放量	1.2 元/污染当量数、2.4 元/污染当量数、25 元/排放量
-------	----------------------	----------------------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

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

根据《财政部税务总局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）的规定，本公司之分公司凌源钢铁股份有限公司朝阳能源发展分公司生产的电力、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。

本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202421000264，发证日期：2024 年 11 月 27 日，有效期三年。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	234,417,166.04	255,726,899.77
其他货币资金	141,876,818.81	252,617,774.10
存放财务公司存款	706,976,885.59	646,655,727.19
合计	1,083,270,870.44	1,155,000,401.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，银行存款中有 12,699,175.34 元为环境治理基金，其他货币资金中银行承兑保证金 61,756,688.97 元和期货保证金 13,408,920.00 元为受限资金。除此之外，无其他质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货		1,121,500.00

合计		1,121,500.00
----	--	--------------

其他说明：

无

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,628,636.06	52,845,653.20
1 至 2 年	4,119,822.82	4,924,538.60
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	54,836,869.47	54,859,298.23
合计	100,585,328.35	112,629,490.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	58,844,292.29	58.50	58,232,696.57	98.96	611,595.72	59,066,721.05	52.44	58,315,125.33	98.73	751,595.72
其中：										
按组合计提坏账准备	41,741,036.06	41.50	2,029,186.52	4.86	39,711,849.54	53,562,768.98	47.56	2,871,780.01	5.36	50,690,988.97
其中：										
账龄组合	38,448,129.49	38.22	2,029,186.52	5.28	36,418,942.97	52,276,420.42	46.42	2,871,780.01	5.49	49,404,640.41
无风险组合	3,292,906.57	3.28			3,292,906.57	1,286,348.56	1.14			1,286,348.56
合计	100,585,328.35	/	60,261,883.09	/	40,323,445.26	112,629,490.03	/	61,186,905.34	/	51,442,584.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市铁晟贸易有限公司	26,422,691.26	26,422,691.26	100.00	预计无法收回
沈阳市东明无缝钢管有限公司	19,582,625.89	19,582,625.89	100.00	预计无法收回
广州宝投贸易有限公司	3,699,565.77	3,699,565.77	100.00	预计无法收回
朝阳市闽钢金属制品有限公司	3,246,114.65	3,246,114.65	100.00	预计无法收回
海城市亿达金属材料有限公司	3,804,158.65	3,804,158.65	100.00	预计无法收回
沈阳新思特科贸有限公司	1,215,427.90	1,215,427.90	100.00	预计无法收回
沈阳煤业（集团）机械制造有限公司	873,708.17	262,112.45	30.00	预计无法收回
合计	58,844,292.29	58,232,696.57	98.96	

单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄风险矩阵组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	38,335,729.49	1,916,786.52	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	112,400.00	112,400.00	100.00
合计	38,448,129.49	2,029,186.52	

组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	58,315,125.33		82,428.76			58,232,696.57
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,871,780.01	-842,593.49				2,029,186.52
合计	61,186,905.34	-842,593.49	82,428.76			60,261,883.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末 余额
鞍钢矿山 机械制造 有限公司	30,530,684.24		30,530,684.24	30.35	1,526,534.21
佛山市铁 晟贸易有 限公司	26,422,691.26		26,422,691.26	26.27	26,422,691.26
沈阳市东 明无缝钢 管有限公 司	19,582,625.89		19,582,625.89	19.47	19,582,625.89
鞍钢沈阳 钢材加工 配送有限 公司	5,548,650.72		5,548,650.72	5.52	277,432.54
海城市亿 达金属材 料有限公 司	3,804,158.65		3,804,158.65	3.78	3,804,158.65
合计	85,888,810.76		85,888,810.76	85.39	51,613,442.55

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据-银行承兑汇票	77,048,032.12	97,250,999.73
合计	77,048,032.12	97,250,999.73

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期	465,298,228.89	
已背书未到期	204,281,110.93	
合计	669,579,339.82	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司日常资金管理需要对银行承兑汇票进行贴现或背书，对信用证进行议付，故将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	626,603,676.76	99.81	448,064,193.99	99.56
1 至 2 年	805,473.18	0.13	1,587,166.12	0.36
2 至 3 年	278,690.00	0.04	278,690.00	0.06
3 年以上	96,739.77	0.02	96,739.77	0.02
合计	627,784,579.71	100.00	450,026,789.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
凌源钢铁集团有限责任公司	367,479,000.00	58.54
中国矿产有限责任公司	57,304,165.39	9.13
物产中大金属集团宁波贸易有限公司	41,344,225.73	6.59
杭州热联集团股份有限公司	29,744,404.42	4.74
山西焦煤集团有限责任公司	27,214,126.01	4.33
合计	523,085,921.55	83.33

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,095,315.51	26,459,224.09
合计	26,095,315.51	26,459,224.09

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2) 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,675,458.94	2,882,162.55
1 至 2 年	14,197,832.33	16,197,832.33
2 至 3 年	5,268,951.75	3,284,951.75
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	5,128,803.37	5,128,803.37
5 年以上	10,277,605.32	10,440,806.01
合计	37,548,651.71	37,934,556.01

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证金	779,751.52	3,451,813.34
应收退税款	4,677,500.33	4,677,500.33
其他	23,091,399.86	20,805,242.34
合计	37,548,651.71	37,934,556.01

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,015,693.61	1,461,972.19	8,997,666.12	11,475,331.92
2026年1月1日余额在本期	1,015,693.61	1,461,972.19	8,997,666.12	11,475,331.92
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-950,748.72	928,753.00		-21,995.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	64,944.89	2,390,725.19	8,997,666.12	11,453,336.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款按发生信用减值的过程分为以下三个阶段：①第一阶段，信用风险自初始确认后未显著增加；②第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；③第三阶段，初始确认后发生信用减值。

公司其他应收款按单项和组合方式计提坏账，当发生下列一项或多项事件时按单项计提减值准备：①债务人发生重大财务困难；②债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；③债务人很可能破产或进行其他财务重组；④债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑤其他重大减值事项。

单项计提坏账准备之外单位的其他应收款按组合计提。组合计提分两种情况，组合一不计提坏账准备，具体包括关联单位的借款等；组合二是除组合一之外的其他应收款计提坏账准备，具体包括借款、出口退税款、备用金、其他。本公司基于其他应收款的情况按上述组合计算其他应收款的历史损失率，在历史损失率经验数据基础上同时考虑前瞻性信息调整确定逾期、不逾期其他应收款的预期信用损失率。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,997,666.12					8,997,666.12
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,477,665.80	-21,995.72				2,455,670.08
合计	11,475,331.92	-21,995.72				11,453,336.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明
按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,394,155.12	27.68	8,997,666.12	86.56	1,396,489.00	10,394,155.12	27.40	8,997,666.12	86.56	1,396,489.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,154,496.59	72.32	2,455,670.08	9.04	24,698,826.51	27,540,400.89	72.60	2,477,665.80	9.00	25,062,735.09
其中：										
账龄风险矩阵组合	27,154,496.59	72.32	2,455,670.08	9.04	24,698,826.51	27,540,400.89	72.60	2,477,665.80	9.00	25,062,735.09
无风险组合										
合计	37,548,651.71	100.00	11,453,336.20		26,095,315.51	37,934,556.01	100.00	11,475,331.92		26,459,224.09

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

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
朝阳市闽钢金属制品有限公司	5,251,751.75	3,855,262.75	73.41	预计部分无法收回	5,251,751.75	3,855,262.75
合计	5,251,751.75	3,855,262.75			5,251,751.75	3,855,262.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄风险矩阵组合	27,154,496.59	2,455,670.08	9.04
合计	27,154,496.59	2,455,670.08	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
凌源旭阳能源有限公司	9,450,000.00	25.17	其他	1-2 年	945,000.00
凌源市财政局	9,000,000.00	23.97	借款	5 年以上	900,000.00
朝阳市闽钢金属制品有限公司	5,251,751.75	13.99	其他	2-3 年	3,855,262.75
山东铭瑾矿业有限公司	4,910,250.37	13.08	补偿款	4-5 年	4,910,250.37
朝阳市税务局第一税务分局	4,677,500.33	12.46	应收退税款	1-2 年	467,750.04
合计	33,289,502.45	88.67			11,078,263.16

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	726,569,347.89	59,649,208.50	666,920,139.39	779,671,860.69	61,359,683.79	718,312,176.90
在产品						
库存商品	196,664,719.93	4,708,292.57	191,956,427.36	213,973,522.10	25,386,894.98	188,586,627.12
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	383,187,997.84	52,193,089.83	330,994,908.01	451,475,790.59	63,439,385.78	388,036,404.81
合计	1,306,422,065.66	116,550,590.90	1,189,871,474.76	1,445,121,173.38	150,185,964.55	1,294,935,208.83

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	61,359,683.79	-1,710,475.29				59,649,208.50
在产品						
库存商品	25,386,894.98	-13,104,077.33		7,574,525.08		4,708,292.57
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	63,439,385.78	-11,246,295.95				52,193,089.83
合计	150,185,964.55	-26,060,848.57		7,574,525.08		116,550,590.90

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣增值税	165,635,423.81	198,356,811.60
预缴企业所得税		
合计	165,635,423.81	198,356,811.60

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
凌源钢铁集 团设计研究 有限公司	5,367,483.11				495,499.09						5,862,982.20	
凌源旭阳能 源有限公司	3,682,330.03				-5,958.90						3,676,371.13	
小计	9,049,813.14				489,540.19						9,539,353.33	
合计	9,049,813.14				489,540.19						9,539,353.33	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,115,000.00	12,215,000.00
其中：权益工具投资	10,115,000.00	12,215,000.00
合计	10,115,000.00	12,215,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,830,476,488.51	10,030,508,207.80
固定资产清理	10,580,616.14	19,123,828.01
合计	9,841,057,104.65	10,049,632,035.81

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	5,193,171,295.56	9,387,964,078.51	94,353,414.84	2,103,798,345.32	166,932,513.94	4,640,475.38	16,950,860,123.55
2. 本期增加金额	41,177,057.00	26,643,599.32		10,420,323.50	6,426.49		78,247,406.31
(1) 购置		726,795.56		4,095,345.25			4,822,140.81
(2) 在建工程转入	41,177,057.00	25,916,803.76	-	6,324,978.25	6,426.49	-	73,425,265.50
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	5,381,599.93	41,579,498.30	114,181.30	9,669,954.79	397,948.74		57,143,183.06
(1) 处置或报废	5,381,599.93	41,579,498.30	114,181.30	9,669,954.79	397,948.74		57,143,183.06
4. 期末余额	5,228,966,752.63	9,373,028,179.53	94,239,233.54	2,104,548,714.03	166,540,991.69	4,640,475.38	16,971,964,346.80
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,782,596,400.97	3,710,395,155.78	51,548,260.20	1,027,452,310.42	127,588,015.17	3,087,435.21	6,702,667,577.75
2. 本期增加金额	58,709,452.21	143,114,312.21	2,099,925.69	59,915,879.12	5,805,087.00	82,749.87	269,727,406.10
(1) 计提	58,709,452.21	143,114,312.21	2,099,925.69	59,915,879.12	5,805,087.00	82,749.87	269,727,406.10
3. 本期减少金额	2,932,553.58	29,462,495.32	108,472.61	7,374,133.33	383,741.14	-	40,261,395.98
(1) 处置或报废	2,932,553.58	29,462,495.32	108,472.61	7,374,133.33	383,741.14	-	40,261,395.98
4. 期末余额	1,838,373,299.60	3,824,046,972.67	53,539,713.28	1,079,994,056.21	133,009,361.03	3,170,185.08	6,932,133,587.87
三、减值准备							
1. 期初余额	67,267,552.20	132,395,989.09	346,667.45	17,636,862.44	37,266.82		217,684,338.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额	1,328,120.29	5,666,992.91		1,334,954.38			8,330,067.58
(1) 处置或报废	1,328,120.29	5,666,992.91		1,334,954.38			8,330,067.58
4. 期末余额	65,939,431.91	126,728,996.18	346,667.45	16,301,908.06	37,266.82		209,354,270.42
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,324,654,021.12	5,422,252,210.68	40,352,852.81	1,008,252,749.76	33,494,363.84	1,470,290.30	9,830,476,488.51
2. 期初账面价值	3,343,307,342.39	5,545,172,933.64	42,458,487.19	1,058,709,172.46	39,307,231.95	1,553,040.17	10,030,508,207.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,320,602.24
机器设备	913,954.32
合计	4,234,556.56

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,551,757,026.25	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物、设备	10,580,616.14	19,123,828.01
合计	10,580,616.14	19,123,828.01

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,948,089.34	93,880,125.34
工程物资	23,858,705.15	24,279,146.64
合计	154,806,794.49	118,159,271.98

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿色发展综合改造（一期）工程	23,285,867.92		23,285,867.92	23,227,000.00		23,227,000.00
第一炼钢厂 C-G 列南扩及功能区建设项目				19,991,924.80		19,991,924.80
1#—4#高炉装备升级建设项目	9,982,568.71		9,982,568.71			
优特钢厂主控楼消防隐患整改项目	66,037.74		66,037.74			
尾矿再处理项目	20,609,445.90		20,609,445.90	10,617,764.24		10,617,764.24
废钢智能验质系统工程				3,115,044.25		3,115,044.25
优特钢厂 15-18 线 A-C 轴厂房接跨				2,928,347.91		2,928,347.91
原料厂料场区域超低排放改造提升工程				2,350,759.09		2,350,759.09
煤焦全自动检验分析系统工程				2,115,480.59		2,115,480.59
5#高炉炉缸改造项目				1,313,373.34		1,313,373.34
炼钢产能置换建设项目				832,748.44		832,748.44
原料厂新建雷蒙磨工程				816,868.27		816,868.27
原料厂麦窑区域超低排放改造提升工程				536,511.57		536,511.57
危险废物贮存库项目				388,489.40		388,489.40
制氧新建集中控制楼项目	95,372.18		95,372.18	16,981.13		16,981.13
5#高炉资本化大修项目	60,682,276.29		60,682,276.29	25,406,944.32		25,406,944.32
购置	16,226,520.60		16,226,520.60	221,887.99		221,887.99
合计	130,948,089.34		130,948,089.34	93,880,125.34		93,880,125.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
1#—4#高炉装 备升级建设项 目	2,126,300,000.00		18,455,904.71	8,473,336.00		9,982,568.71	50.57	73.00	15,190,982.38		2.32-2.69	自有、融 资租赁款
绿色发展综合 改造（二期） 工程	876,702,702.70		356,939.19	356,939.19			81.48	100.00	11,257,677.80		2.35-2.69	自有、银 行借款、 融资租赁 款
绿色发展综合 改造（一期） 工程	294,720,720.72	23,227,000.00	323,026.92	264,159.00		23,285,867.92	99.14	99.14	4,137,720.99		2.58-2.69	自有、融 资租赁款
原料厂料场区 域超低排放改 造提升工程	54,320,000.00	2,350,759.09	29,272.28	2,380,031.37			38.33	90.00	187,909.18		2.58-2.69	自有、融 资租赁款
超低排放改造 （二期）工程	252,232,142.86		4,364,077.95	4,364,077.95			99.32	100.00	3,514,911.62		2.69	自有、银 行借款、 融资租赁 款
5#高炉炉缸改 造项目	143,000,000.00	1,313,373.34			1,313,373.34		96.97	100				自有
炼钢产能置换 建设项目	1,276,297,297.30	832,748.44			832,748.44		87.86	98	4,258,659.37		2.58-2.69	自有、银 行借款、 融资租赁 款
第一炼钢厂C- G列南扩及功 能区建设项目	35,404,800.00	19,991,924.80	11,790,556.83	31,782,481.63			89.77	100.00	200,944.96	93,436.43	2.24-2.69	自有、融 资租赁款
5#高炉资本化 大修项目	118,000,000.00	25,406,944.32	35,275,331.97			60,682,276.29	51.43	80				自有
合计	5,176,977,663.58	73,122,749.99	70,595,109.85	47,621,025.14	2,146,121.78	93,950,712.92			38,748,806.30	93,436.43		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置设备	23,858,705.15		23,858,705.15	24,279,146.64		24,279,146.64
合计	23,858,705.15		23,858,705.15	24,279,146.64		24,279,146.64

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	150,240,188.17	7,442,521.99	157,682,710.16
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	150,240,188.17	7,442,521.99	157,682,710.16
二、累计折旧			
1. 期初余额	99,862,257.95	4,961,681.52	104,823,939.47
2. 本期增加金额	25,038,157.86	1,240,420.38	26,278,578.24
(1) 计提	25,038,157.86	1,240,420.38	26,278,578.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	124,900,415.81	6,202,101.90	131,102,517.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,339,772.36	1,240,420.09	26,580,192.45
2. 期初账面价值	50,377,930.22	2,480,840.47	52,858,770.69

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	639,415,897.94	160,466,782.66	188,015,752.30	987,898,432.90
2. 本期增加金额	9,579,000.00	223,125.00		9,802,125.00
(1) 购置	9,579,000.00			9,579,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 工程转入		223,125.00		223,125.00
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
(1) 处置				
4. 期末余额	648,994,897.94	160,689,907.66	188,015,752.30	997,700,557.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	254,938,693.08	24,128,876.20	132,375,808.37	411,443,377.65
2. 本期增加金额	7,848,414.68	7,834,741.84	8,727,989.07	24,411,145.59
(1) 计提	7,848,414.68	7,834,741.84	8,727,989.07	24,411,145.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	262,787,107.76	31,963,618.04	141,103,797.44	435,854,523.24
三、减值准备				
1. 期初余额	662,049.32		13,646,852.76	14,308,902.08
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	662,049.32		13,646,852.76	14,308,902.08
四、账面价值				
1. 期末账面价值	385,545,740.86	128,726,289.62	33,265,102.10	547,537,132.58
2. 期初账面价值	383,815,155.54	136,337,906.46	41,993,091.17	562,146,153.17

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿区生态修复基金		2,110,575.00	468,502.14		1,642,072.86
征地补偿		1,074,594.00	50,688.40		1,023,905.60
合计		3,185,169.00	519,190.54		2,665,978.46

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	381,801,275.66	95,450,318.95	424,714,184.86	106,178,546.26
交易性金融资产公允价值变动	30,210,000.00	7,552,500.00	24,000,000.00	6,000,000.00
职工薪酬	60,403,892.87	15,100,973.21	62,459,991.67	15,614,997.91
可抵扣亏损	3,704,498,949.29	926,124,737.31	3,706,822,612.82	926,705,653.22

其他	368,687,781.17	92,171,945.29	387,806,972.55	96,951,743.17
合计	4,545,601,898.99	1,136,400,474.76	4,605,803,761.90	1,151,450,940.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下的设备、器具一次性税前扣除	471,117,113.92	117,779,278.48	485,800,948.29	121,450,237.07
交易性金融资产公允价值变动	3,778,174.76	944,543.69	6,999,674.76	1,749,918.69
使用权资产	26,258,013.64	6,564,503.39	52,516,027.30	13,129,006.82
内部交易未实现利润	1,382,732.60	345,683.15	4,593,109.44	1,148,277.36
弃置费用	11,120,796.02	2,780,199.01	8,928,363.32	2,232,090.83
合计	513,656,830.94	128,414,207.72	558,838,123.11	139,709,530.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,553,248.05	35,498,860.42
可抵扣亏损	3,060,792,979.43	2,107,021,842.77
合计	3,096,346,227.48	2,142,520,703.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年			
2027 年	6,941,313.23	7,014,727.34	
2028 年	4,197,317.03	4,197,317.03	
2029 年	24,481,724.94	24,481,724.94	
2034 年	285,116,801.68	285,116,801.68	
2035 年	1,914,407,484.09	1,786,211,271.78	
2036 年	825,648,338.46		
合计	3,060,792,979.43	2,107,021,842.77	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
征地费	214,200,000.00		214,200,000.00	215,274,594.00		215,274,594.00
预付工程款	28,250,347.89		28,250,347.89	1,575,778.95		1,575,778.95
合计	242,450,347.89		242,450,347.89	216,850,372.95		216,850,372.95

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

征地费中有 214,200,000.00 元是公司意向取得西家属区地块而预付的款项，该地块主体搬迁工作已完成，后续工作仍在进行。

31、所有权或使用权受限资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	87,864,784.31	87,864,784.31			132,139,142.14	132,139,142.14		
其中：银行承兑汇票保证金	61,756,688.97	61,756,688.97	其他	保证金	113,930,165.10	113,930,165.10	其他	保证金
银行存款	12,699,175.34	12,699,175.34	其他	环境治理基金	11,859,715.22	11,859,715.22	其他	环境治理基金
银行存款					67,926.82	67,926.82	冻结	法院冻结
银行存款	13,408,920.00	13,408,920.00	抵押	期货保证金	6,281,335.00	6,281,335.00	抵押	期货保证金
合计	87,864,784.31	87,864,784.31	/	/	132,139,142.14	132,139,142.14	/	/

其他说明：

被法院冻结的银行账户期末金额 67,926.82 元，因劳动诉讼案件完结于 2026 年 1 月 4 日解封。

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,089,542,531.98	506,625,952.17
合计	1,089,542,531.98	506,625,952.17

期借款分类的说明：

截至 2026 年 6 月 30 日公司没有已到期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货	6,210,000.00	
合计	6,210,000.00	

其他说明：

无

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,934,850,032.37	1,949,368,607.01
信用证	1,698,286,841.33	1,178,930,000.00
合计	3,633,136,873.70	3,128,298,607.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,619,057,291.52	1,616,098,427.76
合计	1,619,057,291.52	1,616,098,427.76

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

说明：公司本年度无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	26,194.17	26,194.17
合计	26,194.17	26,194.17

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

说明：公司本年度无账龄超过一年的重要预收款项。

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	944,657,180.00	945,785,136.92
合计	944,657,180.00	945,785,136.92

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

说明：公司本年度无账龄超过一年的重要合同负债。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,892,369.89	307,524,126.32	312,070,076.79	38,346,419.42
离职后福利-设定提存计划		40,985,402.39	40,985,402.39	
辞退福利	10,145,569.45	1,307,384.62	6,189,353.92	5,263,600.15
合计	53,037,939.34	349,816,913.33	359,244,833.10	43,610,019.57

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,217,153.00	235,299,934.77	239,809,115.37	37,707,972.40
(2) 职工福利费		10,140,502.48	10,140,502.48	
(3) 社会保险费		24,326,979.44	24,326,979.44	
其中：医疗保险费及生育保险费		20,940,594.27	20,940,594.27	
工伤保险费		3,386,385.17	3,386,385.17	
(4) 住房公积金	563,472.00	31,065,286.48	31,088,070.48	540,688.00
(5) 工会经费和职工教育经费	111,744.89	4,996,827.83	5,010,813.70	97,759.02
(6) 其他短期薪酬		1,694,595.32	1,694,595.32	
合计	42,892,369.89	307,524,126.32	312,070,076.79	38,346,419.42

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		39,743,229.44	39,743,229.44	
失业保险费		1,242,172.95	1,242,172.95	
企业年金缴费				
合计		40,985,402.39	40,985,402.39	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,077,494.19	3,244,623.08
企业所得税	8,076,054.71	5,710,396.70
个人所得税	132,307.29	2,368,303.82

房产税	2,123,860.97	2,116,027.36
土地使用税	733,533.90	722,708.11
资源税	2,487,321.75	2,397,535.22
印花税	1,990,362.80	2,684,261.18
环境保护税	1,137,240.80	1,115,679.49
合计	19,758,176.41	20,359,534.96

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	509,536,595.41	750,651,563.82
合计	509,536,595.41	750,651,563.82

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	129,532,425.73	167,242,717.80
代扣代缴职工薪酬	905,355.47	801,410.39
应付工程款	316,314,658.73	521,287,179.53
其他	62,784,155.48	61,320,256.10
合计	509,536,595.41	750,651,563.82

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司本年度无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	27,232,195.32	54,066,279.29
一年内到期的长期借款	2,245,039,222.80	1,411,343,859.89
一年内到期的应付债券		219,953,752.17
合计	2,272,271,418.12	1,685,363,891.35

其他说明：

公司根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准凌源钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]204号），向社会公开发行面值总额44,000万元可转换公司债券，发行工作于2020年4月17日结束。本次发行的可转换公司债券的期限为6年，自2020年4月13日至2026年4月12日。票面利率设定为：第一年为0.4%、第二年为0.7%、第三年为1.1%、第四年为1.6%、第五年为2.0%、第六年为2.2%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。可转换公司债券转股期自2020年10月19日至2026年4月12日止。2026年4月13日，公司到期兑付“凌钢转债”1,726,840张、面值总额为172,684,000元，兑付总金额193,406,080.00元。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	103,128,585.12	103,016,424.03
合计	103,128,585.12	103,016,424.03

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,570,049,552.35	3,684,760,943.70
减：一年内到期的长期借款	2,245,039,222.80	1,411,343,859.89
合计	1,325,010,329.55	2,273,417,083.81

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司期末长期借款利率为 1.80%-2.75%。

46、应付债券

(1) 应付债券

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券面值		216,890,000.00
加：应付利息		3,063,752.17
加：利息调整		
加：一年内到期的应付债券		-219,953,752.17
合计		0.00

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

47、租赁负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,466,907.59	54,933,815.11
减：未确认的融资费用	234,712.27	867,535.82
减：一年内到期的租赁负债	27,232,195.32	54,066,279.29
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	17,432,320.32	16,484,939.22
三、其他长期福利		
合计	17,432,320.32	16,484,939.22

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
矿山地质环境治理恢复基金	24,354,018.49	22,013,843.47	因开采矿石而形成的矿山地质环境治理恢复的现时义务
合计	24,354,018.49	22,013,843.47	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	166,755,146.17	7,390,000.00	4,837,737.72	169,307,408.45	项目补助
与收益相关政府补助		145,000.00	145,000.00		
合计	166,755,146.17	7,535,000.00	4,982,737.72	169,307,408.45	

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
公路立交桥补助资金	5,644,800.28		156,799.98			5,488,000.30		与资产相关
烧结系统改造工程补助资金	3,985,507.22		144,927.54			3,840,579.68		与资产相关
节能环保综合治理升级改造工程	2,774,826.75		139,640.34			2,635,186.41		与资产相关

2025 年第二批中央大气污染防治专项资金	129,879,255.71		2,954,275.26			126,924,980.45		与资产相关
2025 年第一批中央大气污染防治专项资金	15,499,275.96		397,445.40			15,101,830.56		与资产相关
2025 年数字辽宁智造强省专项基金	3,849,439.77	7,390,000.00	655,239.72			10,584,200.05		与资产相关
无缝机组改造补助资金	2,977,647.50		275,294.10			2,702,353.40		与资产相关
技改资金	1,888,678.75		79,245.30			1,809,433.45		与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	255,714.23		34,870.08			220,844.15		与资产相关
朝阳市支持工业领域数字化转型政策措施专项资金		100,000.00	100,000.00					与收益相关
辽宁省失业保险一次性扩岗补助		45,000.00	45,000.00					与收益相关
合计	166,755,146.17	7,535,000.00	4,982,737.72			169,307,408.45		

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	其他	小计	
股份总数	2,849,624,158.00				22,439,223.00		22,439,223.00	2,872,063,381.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
凌钢转债	2020/4/13	可转债		100.00	4,400,000.00	440,000,000.00	2026/4/12		已转股10,359.06万股
合计				100.00	4,400,000.00	440,000,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
凌钢转债	2,168,910.00	42,807,336.76			2,168,910.00	42,807,336.76		
合计	2,168,910.00	42,807,336.76			2,168,910.00	42,807,336.76		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司可转换公司债券的具体情况见“附注七、43”。

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	546,185,435.36	65,329,670.81		611,515,106.17
其他资本公积	42,414,993.04	1,527,376.50		43,942,369.54
合计	588,600,428.40	66,857,047.31		655,457,475.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 66,857,047.31 元，其中“凌钢转债”转股及兑付增加资本公积 65,329,670.81 元，计提股份支付费用增加资本公积 1,527,376.50 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	151,903,844.55			151,903,844.55
合计	151,903,844.55			151,903,844.55

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	51,186,663.35	31,144,514.93	12,978,010.00	69,353,168.28
维简费	3,735,152.86		64,027.74	3,671,125.12
合计	54,921,816.21	31,144,514.93	13,042,037.74	73,024,293.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	986,478,842.71			986,478,842.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	986,478,842.71			986,478,842.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-351,217,074.32	1,206,039,386.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-351,217,074.32	1,206,039,386.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-808,174,704.26	-1,557,256,460.87
期末未分配利润	-1,159,391,778.58	-351,217,074.32

整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,510,639,602.70	8,054,349,423.03	6,752,526,108.33	7,099,670,242.60
其他业务	307,809,026.68	310,430,481.05	625,089,590.73	586,355,463.93

合计	7,818,448,629.38	8,364,779,904.08	7,377,615,699.06	7,686,025,706.53
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
钢材销售	7,510,066,651.46	8,054,349,423.03
其他销售	308,381,977.92	310,430,481.05
按经营地区分类		
国内销售	7,594,506,050.22	8,119,497,696.83
出口销售	223,942,579.16	245,282,207.25
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	7,817,212,158.13	8,363,663,134.72
在某一时间段确认收入	1,236,471.25	1,116,769.36
合计	7,818,448,629.38	8,364,779,904.08

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	6,828,084.18	4,721,316.57
房产税	12,760,624.55	12,359,431.37
资源税	12,641,784.33	12,677,685.24
城市维护建设税	954,265.49	1,079,616.51
环境保护税	4,561,759.62	16,557,201.98
土地使用税	4,361,374.30	4,337,985.69
教育费附加	535,839.66	578,894.22
地方教育费附加	357,226.42	385,929.48
车船使用税	37,823.36	48,249.64
合计	43,038,781.91	52,746,310.70

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,446,843.40	17,501,372.40
物流费	8,995,283.32	10,649,085.59
差旅费	1,549,800.01	1,165,605.11
修理费	2,033,122.41	123,408.96
业务招待费	798,467.62	907,341.92
能源动力费	663,349.33	698,017.50
劳务外包费	399,197.96	461,701.86
信息系统费用	315,714.00	146,534.11
折旧费	337,628.94	275,887.88
租赁费	313,836.24	
专业服务费	5,247,308.49	98,513.41
办公费	122,372.93	99,356.05
机物料消耗	3,572,953.64	3,577,316.12
其他	257,694.47	214,448.91
合计	35,053,572.76	35,918,589.82

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,774,754.11	86,934,867.27
折旧费	16,479,160.42	16,879,539.91
中介机构费	4,511,431.14	3,719,430.55
修理费	1,787,822.28	2,049,346.41
无形资产摊销	7,015,267.70	4,386,781.46
停工损失	930,819.30	1,422,273.43
劳务外包费	3,452,319.29	2,457,038.43
环境保护费	517,937.34	2,020,602.32
能源动力费	1,309,228.45	1,489,666.58
信息系统费用	5,185,589.75	684,213.43
机物料消耗	589,334.52	907,745.50
差旅费	856,664.03	706,136.68
业务招待费	91,897.00	476,477.90
办公费	277,752.22	291,622.06
专业服务费	12,526,552.86	2,204,830.86
物流费	175,659.07	728,704.05
安全生产费	524,438.68	297,566.35
董事会会费		372,696.28
办公取暖费	154,782.78	102,989.78

会议费	37,456.72	57,944.01
化检验费	1,023.72	336,641.63
其他	17,415.95	1,210,305.46
合计	125,217,307.33	129,737,420.35

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究人员薪酬	5,357,510.42	5,196,603.62
其他经费	1,598,367.43	780,233.95
合计	6,955,877.85	5,976,837.57

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	75,882,778.98	50,791,063.81
其中：租赁负债利息费用	632,823.55	2,356,025.52
减：利息收入	5,506,929.97	10,545,043.83
利息净支出	70,375,849.01	40,246,019.98
汇兑损失	2,740,633.61	1,631,589.16
减：汇兑收益	1,364,246.07	5,370,127.47
汇兑净损失	1,376,387.54	-3,738,538.31
银行手续费	2,335,012.37	1,541,283.07
合计	74,087,248.92	38,048,764.74

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,411,901.65	830,777.34
其中：与递延收益相关的政府补助	4,837,737.72	830,777.34
直接计入其他收益的政府补助	1,574,163.93	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	94,404.03	248,166.56
其中：代扣代缴税金手续费返还	93,523.56	248,166.56
简易征收	880.47	
合计	6,506,305.68	1,078,943.90

其他说明：

- 1、与递延收益相关的政府补助见“附注七、51”。
- 2、直接计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
朝阳市支持工业领域数字化转型政策措施专项资金	100,000.00		与收益相关
辽宁省失业保险一次性扩岗补助	45,000.00		与收益相关
增值税即征即退款	1,429,163.93		与收益相关
合计	1,574,163.93		

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	489,540.19	-1,137,465.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	367,500.00	364,000.00
应收款项融资贴现利息支出	-2,590,925.26	-5,242,364.99
处置衍生金融工具产生的投资收益	13,305,765.60	1,846,808.27
合计	11,571,880.53	-4,169,021.96

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,054,090.00	

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,054,090.00	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-2,100,000.00	980,000.00
合计	-9,154,090.00	980,000.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	925,022.25	321,672.98
其他应收款坏账损失	21,995.72	-1,729.88
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	947,017.97	319,943.10

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	26,060,848.57	-9,929,512.51
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	26,060,848.57	-9,929,512.51

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	38,611.78		38,611.78
其他	311,832.01	898,298.35	311,832.01
合计	350,443.79	898,298.35	350,443.79

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	24,324.99	248,061.93	24,324.99
赔偿款	1,300.00	226,383.02	1,300.00
其他	503,284.49	6,595,938.12	503,284.49
合计	528,909.48	7,070,383.07	528,909.48

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,488,995.10	251,058.43
递延所得税费用	3,755,142.75	-10,818,155.87
合计	13,244,137.85	-10,567,097.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-794,930,566.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-198,732,641.60
非应税收入的影响	-91,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,842,110.30
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	206,407,440.50
本期专项储备变化影响	4,525,619.30
权益法核算的联营企业损益影响	-122,385.05
调整以前期间所得税影响	-584,130.60
所得税费用	13,244,137.85

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	49,504,102.99	76,506,349.70
其他	24,579,360.00	19,335,955.60
合计	74,083,462.99	95,842,305.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	14,864,856.10	30,105,749.13
银行手续费	1,966,291.48	1,454,008.75
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	324,448.40	
差旅费	3,466,613.10	2,312,471.84
业务招待费	749,716.60	860,738.22
中介机构费	1,165,924.54	1,493,850.00
赔偿款	1,300.00	226,383.02
离退休人员费用	5,623,041.78	5,786,855.78
废弃物处理费	8,936,874.20	9,871,848.00

其他	24,120,995.99	62,528,735.98
合计	61,220,062.19	114,640,640.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货平仓收益	12,573,270.00	
合计	12,573,270.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货平仓损失	174,812.13	
合计	174,812.13	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	29,938,929.19	97,779,838.31
其他	448,000.00	5,515,849.82
合计	30,386,929.19	103,295,688.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	506,625,952.17	1,068,695,952.17	846,579.81	486,625,952.17		1,089,542,531.98
一年内到期的非流动负债	1,685,363,891.35		1,215,488,460.20	583,618,645.69	44,962,287.74	2,272,271,418.12
长期借款	2,273,417,083.81	245,777,165.50	2,257,101.32		1,196,441,021.08	1,325,010,329.55
合计	4,465,406,927.33	1,314,473,117.67	1,218,592,141.33	1,070,244,597.86	1,241,403,308.82	4,686,824,279.65

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-808,174,704.26	-578,162,565.40
加：资产减值准备	-26,060,848.57	9,929,512.51
信用减值损失	-947,017.97	-319,943.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,727,406.10	234,418,796.93
使用权资产摊销	26,278,578.24	26,278,578.24
无形资产摊销	24,411,145.59	16,430,549.09
长期待摊费用摊销	519,190.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,324.99	248,061.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,154,090.00	-980,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	77,258,723.00	47,029,346.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,571,880.53	-1,073,343.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,050,465.80	638,407.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,295,323.05	-11,456,563.53

存货的减少（增加以“-”号填列）	97,980,408.70	430,115,187.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,777,488.43	-266,022,860.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	479,198,236.18	115,518,371.10
其他	57,706,493.44	81,526,174.22
经营活动产生的现金流量净额	-111,518,200.23	104,117,710.02
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		214,238,509.21
融资租入固定资产	26,580,192.45	79,137,348.93
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	995,406,086.13	1,230,409,834.47
减：现金的期初余额	1,022,861,258.92	1,117,447,813.91
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	-27,455,172.79	112,962,020.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	995,406,086.13	1,022,861,258.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	928,694,876.29	890,454,984.92
可随时用于支付的其他货币资金	66,711,209.84	132,406,274.00
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	995,406,086.13	1,022,861,258.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	61,756,688.97	113,930,165.10	使用范围受限
期货保证金	13,408,920.00	6,281,335.00	使用范围受限
环境治理基金存款	12,699,175.34	11,859,715.22	使用范围受限
法院冻结存款		67,926.82	使用范围受限
合计	87,864,784.31	132,139,142.14	

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 属于供应商融资安排的金融负债

单位：元 币种：人民币

列报项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	256,868,986.87	175,620,602.08
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	256,868,986.87	175,620,602.08

(2) 付款到期日区间

单位：元 币种：人民币

	期末	期初
属于供应商融资安排的金融负债	融资业务发生后 6-12 个月付款	融资业务发生后 6-12 个月付款

(3) 供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

单位：元 币种：人民币

类型	本期金额	上期金额
应付账款融资	227,748,986.87	108,190,155.08

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	32,352,931.37	6.8109	220,352,580.27
其中：美元	32,352,931.37	6.8109	220,352,580.27

欧元			
港币			
应付账款	57,837.28	6.8109	393,923.93
其中：美元	57,837.28	6.8109	393,923.93
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额30,263,377.59(单位：元 币种：人民币)。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,236,471.25	
合计	1,236,471.25	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,009,837.67	2,877,672.67
第二年		1,347,753.84
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

作为承租人

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	632,823.55	2,356,025.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	313,836.24	
与租赁相关的总现金流出	30,263,377.59	97,779,838.31

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☒适用 ☐不适用

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-808,174,704.26	-578,162,565.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,773,991,046	2,787,113,086.00
基本每股收益	-0.29	-0.21

其中：持续经营基本每股收益	-0.29	-0.21
终止经营基本每股收益		

单位：元 币种：人民币

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-808,174,704.26	-578,162,565.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,773,991,046	2,787,113,086.00
稀释每股收益	-0.29	-0.21
其中：持续经营稀释每股收益	-0.29	-0.21
终止经营稀释每股收益		

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究人员薪酬	24,813,902.32	23,844,408.39
其他经费	139,373,193.63	95,901,726.41
合计	164,187,095.95	119,746,134.80
其中：费用化研发支出	164,187,095.95	119,746,134.80
资本化研发支出		

其他说明：

报告期内，公司发生的研发支出全部为费用化支出，无资本化支出，具体费用支出情况见附注“七、65”。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本期合并范围无其他变化，具体子公司的相关信息见本附注“十、在其他主体中的权益”。

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	北票市	34,614	北票市	采掘业	100.00		同一控制下企业合并
凌钢（大连）钢材经销有限公司	大连市	1,000	大连市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
北京凌钢物资供销有限公司	北京市	3,000	北京市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
沈阳凌钢钢材销售有限公司	沈阳市	1,000	沈阳市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并

凌钢（山东）特钢销售有限公司	济南市	3,500	济南市	商品流通	100.00		投资设立
凌源钢铁国际贸易有限公司	朝阳市	100,000	朝阳市	矿产品、建材及化工产品批发	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
凌源钢铁集团设计研究有限公司	5,862,982.20	5,367,483.11
凌源旭阳能源有限公司	3,676,371.13	3,682,330.03
投资账面价值合计	9,539,353.33	9,049,813.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	489,540.19	-1,137,465.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	489,540.19	-1,137,465.24

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

资产负债表 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	4,837,737.72	4,837,737.72	830,777.34	其他收益
合计	4,837,737.72	4,837,737.72	830,777.34	

与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,574,163.93	1,574,163.93	
合计	1,574,163.93	1,574,163.93	

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、衍生金融资产、应收账款、应付账款、借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动性风险、市场风险。管理层管理及监控上述风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

(1) 信用风险

2026 年 6 月 30 日，可能引起财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同，另一方未能履行义务而导致金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额及承担的财务担保。

公司钢材销售原则上执行有款发货，对过期债权采取必要的回收措施。资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提坏账准备。截至 2026 年 6 月 30 日，计提的坏账准备见附注“五、13 应收账款及附注五、15 其他应收款”。

(2) 流动性风险

管理层认为保持充足现金及现金等价物以满足经营需要；遵守借款协议确保到期偿还；另外随着经济条件的改变管理并调整结构，有效降低流动风险。

持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

(续表)

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,089,542,531.98			1,089,542,531.98	1,089,542,531.98
应付票据		3,633,136,873.70			3,633,136,873.70	3,633,136,873.70
应付账款		1,619,057,291.52			1,619,057,291.52	1,619,057,291.52
其他应付款		509,536,595.41			509,536,595.41	509,536,595.41
一年内到期非流动负债		2,272,506,130.39			2,272,506,130.39	2,272,271,418.12
长期借款			1,305,830,000.00	19,180,329.55	1,325,010,329.55	1,325,010,329.55
合计		9,123,779,423.00	1,305,830,000.00	19,180,329.55	10,448,789,752.55	10,448,555,040.28

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		506,625,952.17			506,625,952.17	506,625,952.17
应付票据		3,128,298,607.01			3,128,298,607.01	3,128,298,607.01
应付账款		1,616,098,427.76			1,616,098,427.76	1,616,098,427.76
其他应付款		750,651,563.82			750,651,563.82	750,651,563.82
一年内到期非流动负债		1,686,231,427.17			1,686,231,427.17	1,685,363,891.35
长期借款			1,990,417,083.81	273,500,000.00	2,263,917,083.81	2,273,417,083.81
合计		7,687,905,977.93	1,990,417,083.81	273,500,000.00	9,951,823,061.74	9,960,455,525.92

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加 1,164.90 万元（2025 年 12 月 31 日：2,095.69 万元）。

(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

司的主要业务活动以人民币计价结算，2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，其他资产和负债均为人民币余额。本公司密切关注下表所列美元资产和负债因汇率变动带来的影响。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	折算汇率	折算人民币余额	美元	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	32,352,931.37	6.8109	220,352,580.27	4,838,094.41	7.0288	34,005,997.99
应付账款	57,837.28	6.8109	393,923.93	39,761.02	7.0288	279,472.26

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 16.15 万元（2025 年 12 月 31 日：2.40 万元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于权益工具投资和期货投资，存在权益工具、期货价格变动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品价格风险	公司生产所需的原材料包括铁矿石、焦炭、焦煤、所生产的产成品包括热轧卷板、螺纹钢等，这些原材料和产成品的价格波动显著，使得公司面临商品价格变动的风险敞口。为减轻商品价格大幅波动对公司经营的影响，在资金可有效支撑及谨慎控制规模的前提下，公司选择通过利用金融工具（商品期货）产生反向的风险敞口来进行风险管理，以达到保值目的。	原材料和产成品的价格波动将对公司经营稳健性产生影响。	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。	预期风险管理目标可以实现。	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货市场的套期保值功能，规避原材料和成品的价格波动风险。

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

√适用 □不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
铁矿石套期保值合约	公司套期业务不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》第十五条中运用套期会计的条件，因此未应用套期会计。	2026 年半年度公司套期工具与被套期项目价值变动加总后盈利人民币 117.76 万元。
螺纹钢套期保值合约	公司套期业务不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》第十五条中运用套期会计的条件，因此未应用套期会计。	2026 年半年度公司套期工具与被套期项目价值变动加总后盈利人民币 299.51 万元。
热卷套期保值合约	公司套期业务不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》第十五条中运用套期会计的条件，因此未应用套期会计。	2026 年半年度公司套期工具与被套期项目价值变动加总后盈利人民币 91.92 万元。
焦炭套期保值合约	公司套期业务不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》第十五条中运用套期会计的条件，因此未应用套期会计。	2026 年半年度公司套期工具与被套期项目价值变动加总后盈利人民币 225.98 万元。
焦煤套期保值合约	公司套期业务不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》第十五条中运用套期会计的条件，因此未应用套期会计。	2026 年半年度公司套期工具与被套期项目价值变动加总后盈利人民币-1,261.49 万元。

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书及贴现	应收票据	669,579,339.82	已终止确认	几乎转移了所有的风险和报酬
合计		669,579,339.82		/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书及贴现	669,579,339.82	-2,590,925.26
合计		669,579,339.82	-2,590,925.26

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆ 应收款项融资		77,048,032.12		77,048,032.12
◆ 其他非流动金融资产	10,115,000.00			10,115,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	10,115,000.00			10,115,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	10,115,000.00	77,048,032.12		87,163,032.12
(六) 交易性金融负债	6,210,000.00			6,210,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	6,210,000.00			6,210,000.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	6,210,000.00			6,210,000.00
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	6,210,000.00			6,210,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√ 适用 □ 不适用

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。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
凌钢集团	朝阳市	制造业	160,000.00	37.16	37.16

企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是鞍钢集团

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司联营企业的情况详见本附注“十、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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
凌源钢铁集团设计研究有限公司	联营企业
凌源旭阳能源有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌源红山矿业有限公司	控股股东的子公司
凌源钢铁运输有限责任公司	控股股东的子公司
凌源钢铁热电有限责任公司	控股股东的子公司
凌源傲翼新能源有限公司	控股股东的子公司
凌钢屿朔维保（凌源）有限公司	控股股东的子公司
凌钢宾馆（凌源）有限责任公司	控股股东的子公司
建平磷铁矿业有限公司	控股股东的子公司
北票永山矿业有限公司	控股股东的子公司
凌源钢富达建服有限责任公司	控股股东的联营企业
凌源宏钢集团有限责任公司	控股股东的联营企业
凌源菱钢医院有限公司	控股股东的联营企业
凌源兴钢建筑安装有限责任公司	控股股东子公司的联营企业
凌源腾钢机械制造有限公司	控股股东子公司的联营企业
鞍钢集团财务有限责任公司	同一最终控制方
鞍钢（辽宁）材料科技有限公司	同一最终控制方
鞍钢电气有限责任公司	同一最终控制方
鞍钢钢绳有限责任公司	同一最终控制方
鞍钢工程生产运维（鞍山）有限公司	同一最终控制方
鞍钢股份有限公司	同一最终控制方
鞍钢国贸国际货运有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团北京研究院有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团关宝山矿业有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团矿业有限公司	同一最终控制方
鞍钢集团自动化有限公司	同一最终控制方
鞍钢建设集团有限公司	同一最终控制方
鞍钢矿山机械制造有限公司	同一最终控制方
鞍钢绿色资源科技有限公司	同一最终控制方
鞍钢能源科技有限公司	同一最终控制方

鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	同一最终控制方
鞍钢实业集团有限公司	同一最终控制方
鞍钢水务科技（辽宁）有限公司	同一最终控制方
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	同一最终控制方
鞍钢招标有限公司	同一最终控制方
攀钢集团成都钢钒有限公司	同一最终控制方
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	同一最终控制方
鞍山发蓝股份公司	同一最终控制方
鞍山钢铁劳研所科技有限公司	同一最终控制方
鞍山建博工程检测有限公司	同一最终控制方
本钢集团有限公司	同一最终控制方
本钢板材股份有限公司	同一最终控制方
本溪爱科液压密封有限公司	同一最终控制方
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一最终控制方
本溪钢铁(集团) 有限责任公司	同一最终控制方
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一最终控制方
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一最终控制方
本溪钢铁（集团）矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	同一最终控制方
大连华冶联自动化有限公司	同一最终控制方
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一最终控制方
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一最终控制方
本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	同一最终控制方
德邻工业品有限公司	同一最终控制方
德邻陆港供应链服务有限公司	同一最终控制方
辽宁恒泰重机有限公司	同一最终控制方
辽宁亿通机械制造有限公司	同一最终控制方
绿金（凌源）再生资源有限公司	同一最终控制方
长春鞍钢解放钢材加工配送有限公司	同一最终控制方
荣程五洲（唐山）数字科技有限公司	公司董事的密切家庭成员控制的企业
天津市金属材料有限公司	公司董事的密切家庭成员控制的企业
天津弘汇供应链管理有限公司	公司董事的密切家庭成员控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
凌源钢铁集团有限责任公司	材料备件	1,990,049,380.26	7,476,670,000.00	否	1,329,633,211.48
	动力	502,280,627.15		否	670,504,623.93

	热力	321,759,085.20		否	363,449,678.96
	劳务费	74,976,463.52		否	94,527,322.00
建平磷铁矿业有限公司	材料	79,688,687.83	196,000,000.00	否	65,023,830.85
鞍钢集团自动化有限公司	服务	3,793,476.00	52,000,000.00	否	46,101,866.36
凌源钢铁运输有限责任公司	运费/服务	54,753,707.24	138,110,000.00	否	32,673,557.69
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	材料	9,920,343.54	487,000,000.00	否	22,429,267.13
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	材料	160,225,985.02	799,000,000.00	否	21,997,781.31
鞍钢集团矿业有限公司	材料	163,798,871.26		否	104,552,451.08
鞍钢集团关宝山矿业有限公司	材料	-16,544.65		否	73,180,056.97
凌钢屿朔维保(凌源)有限公司	服务	74,946,638.44	146,500,000.00	否	21,120,000.00
德邻陆港供应链服务有限公司	运费/服务	22,967,746.03	106,600,000.00	否	19,520,874.91
凌源红山矿业有限公司	材料	35,665,115.15	111,180,000.00	否	
德邻工业品有限公司	材料/服务	1,105,100.66	21,200,000.00	否	3,628,381.11
绿金(凌源)再生资源有限公司	废钢	279,008,260.87	1,680,000,000.00	否	
鞍钢建设集团有限公司	工程服务		193,970,000.00	否	2,700,905.94
凌钢宾馆(凌源)有限责任公司	餐饮/劳务	2,837,052.86		否	3,610,287.12
凌源钢铁集团设计研究有限公司	服务	3,903,396.25		否	3,946,930.24
本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	材料			否	1,862,471.38
鞍钢水务科技(辽宁)有限公司	服务	818,794.02		否	575,242.07
辽宁恒泰重机有限公司	材料/劳务			否	495,575.22
鞍钢集团北京研究院有限公司	服务	2,063,996.70		否	
鞍钢国贸国际货运有限公司	运费	1,870,971.07		否	239,232.85
鞍钢(辽宁)材料科技有限公司	服务	726,792.45		否	98,962.26
鞍钢工程生产运维(鞍山)有限公司	服务	82,500.00		否	17,688.68
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	材料			否	30,638.43
攀钢集团生活服务有限公司	服务	281.13		否	
鞍钢实业集团有限公司	服务	68,584.86		否	

鞍钢电气有限责任公司	材料	67,866.00		否	100,065.49
鞍山建博工程检测有限公司	劳务/服务	65,000.00		否	194,339.62
鞍钢集团有限公司	服务	16,839.62		否	9,584.91
辽宁亿通机械制造有限公司	材料			否	95,575.22
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	服务	64,245.32		否	4,483.00
鞍钢实业集团有限公司	服务			否	9,433.97
鞍钢招标有限公司	服务	11,868.00		否	6,300.00
鞍山发蓝股份公司	材料			否	397.69
本钢板材股份有限公司	加工费/服务	19,078,218.56		否	
鞍钢钢绳有限责任公司	材料	176,036.95		否	
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	配餐/劳务	8,102,277.56		否	9,092,414.20
凌源菱钢医院有限公司	劳务	68.44			1,104.61
凌源兴钢建筑安装有限责任公司	运费/材料/劳务	32,514,282.28			47,876,537.27
凌源宏钢集团有限责任公司	材料/劳务	49,731,350.62			53,755,884.30
凌源腾钢机械制造有限公司	材料/劳务	27,216,732.02			13,703,597.78
凌源钢富达建服有限责任公司	运费/材料/劳务	1,051,809.52			1,031,032.72
天津市金属材料有限公司	矿粉	1,515,802.23	365,000,000.00	否	
荣程五洲(唐山)数字科技有限公司	材料	32,594,576.48	44,700,000.00	否	4,311,396.84
合计		3,959,502,286.46	11,817,930,000.00		3,012,112,985.59

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凌源钢铁集团有限责任公司	钢材	644,843.09	349,715.28
	热力/动力	231,150,481.41	292,667,401.47
	材料备件	1,464,864.99	5,281,927.87
	劳务费	3,718,208.97	1,794,075.52
德邻陆港供应链服务有限公司	钢材	467,317,678.12	419,554,397.37
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	材料		216,436,821.01
鞍钢矿山机械制造有限公司	钢材	107,230,804.99	115,560,160.75
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	钢材	10,272,532.62	
鞍钢能源科技有限公司	副产品	6,153,935.12	2,926,879.85

鞍钢股份有限公司	钢材/劳务		2,635,774.26
凌源宏钢集团有限责任公司	动力/材料/劳务	1,507,814.55	2,370,981.19
凌源钢铁热电有限责任公司	材料/服务/热力	1,555,252.21	1,699,204.89
鞍钢绿色资源科技有限公司	副产品	939,023.10	2,363,909.32
长春鞍钢解放钢材加工配送有限公司	钢材	4,614,475.73	
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	钢材	1,670,473.75	
凌源钢铁运输有限责任公司	材料/服务	772,688.29	281,927.86
鞍钢水务科技(辽宁)有限公司	热力	134,706.75	186,079.25
凌钢屿朔维保(凌源)有限公司	材料	503,278.19	22,601.80
凌钢宾馆(凌源)有限责任公司	材料/服务	630.00	13,662.49
大连华冶联自动化有限公司	动力/热力	455.20	
凌源钢铁集团设计研究有限公司	材料/服务	32,675.28	13,526.77
凌源兴钢建筑安装有限责任公司	热力/劳务/动力	8,334.72	41,339.58
凌源菱钢医院有限公司	服务/热力	39.00	
凌源红山矿业有限公司	材料	351.84	1,197.35
北票永山矿业有限公司	材料		3,533.44
凌源腾钢机械制造有限公司	劳务/材料		1,026.55
凌源傲翼新能源有限公司	材料	166.32	265.48
鞍山钢铁劳研所科技有限公司	服务	435.64	
鞍钢集团有限公司	服务	217.82	198.02
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	服务	435.64	
本溪钢铁(集团)矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	服务		594.06
本溪钢铁(集团)有限责任公司	服务		594.06
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	服务		156
凌源钢富达建服有限责任公司	材料		371.68
本钢集团有限公司	服务		198.02
鞍钢集团矿业有限公司	服务	217.82	
鞍钢建设集团有限公司	服务	39.00	
天津弘汇供应链管理有限公司	钢材	15,169,418.51	
攀钢集团成都钢钒有限公司	钢材	1,084,148.40	
合计		855,948,627.07	1,064,208,521.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
凌源钢铁集团有限责任公司	房屋	38,291.41	38,291.49
凌源钢铁集团有限责任公司	土地	584,357.76	584,357.76
凌源钢铁热电有限责任公司	土地	457,798.20	457,798.20
凌钢宾馆(凌源)有限责任公司	汽车		139,084.08
凌源钢铁运输有限责任公司	土地	123,348.60	123,348.60
凌源钢铁集团设计研究有限公司	房屋	32,675.28	43,993.53
鞍钢集团自动化有限公司	房屋		155,963.30
合计		1,236,471.25	1,542,836.96

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
凌钢集团	土地			26,169,266.06	602,916.80				26,169,266.04	1,344,956.58	
凌钢集团	房屋			1,297,641.50	29,906.72				1,297,641.48	66,714.08	
合计				27,466,907.56	632,823.52				27,466,907.52	1,411,670.66	

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☐适用 ☒不适用**(8) 其他关联交易**☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	鞍钢集团财务有限责任公司	706,976,885.59		646,655,727.19	
应收账款	鞍钢矿山机械制造有限公司	30,530,684.24	1,526,534.21	39,304,111.39	1,965,205.57
应收账款	鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	5,548,650.72	277,432.54	11,920,992.48	596,049.62
应收账款	凌源钢铁集团有限责任公司	932,231.89		1,168,447.18	
应收账款	鞍钢股份有限公司			312,585.53	
应收账款	凌源钢铁运输有限责任公司	854,033.76		107,901.38	
应收账款	凌钢宾馆（凌源）有限责任公司			10,000.00	
应收账款	鞍钢集团国际经济贸易有限公司			5,242.87	262.14
应收账款	凌钢屿朔维保（凌源）有限公司	558,704.36			
应收账款	凌源钢铁热电有限责任公司	794,418.08			
应收款项融资	凌源钢铁集团有限责任公司	5,683,492.21		1,773,784.08	
应收款项融资	本钢板材股份有限公司			60,000.00	
应收款项融资	鞍钢矿山机械制造有限公司	4,344,624.00			
预付款项	凌源钢铁集团有限责任公司	367,479,000.00		266,388,968.61	
预付款项	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	6,185,005.35			
其他应收款	凌源旭阳能源有限公司	9,450,000.00	945,000.00	9,450,000.00	945,000.00
其他应收款	鞍钢招标有限公司	79,625.00	1,592.50	47,421.00	948.42

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	鞍钢建设集团有限公司	8,341,199.01			
其他非流动资产	大连华冶联自动化有限公司	2,611,700.10			
其他非流动资产	凌源兴钢建筑安装有限责任公司			114,367.59	
合计		1,150,370,254.31	2,750,559.25	977,319,549.30	3,507,465.75

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鞍钢集团矿业有限公司	43,288,228.71	74,042,391.22
应付账款	建平磷铁矿业有限公司	69,445,201.48	34,544,704.41
应付账款	鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	83,363,340.48	22,693,491.31
应付账款	鞍钢绿色资源科技有限公司		9,276,008.19
应付账款	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	6,794,865.81	15,271,421.47
应付账款	凌源红山矿业有限公司	6,909,446.94	10,894,693.84
应付账款	德邻陆港供应链服务有限公司	3,915,948.01	8,703,024.11
应付账款	鞍钢集团自动化有限公司	5,614,466.16	6,504,466.16
应付账款	荣程五洲（唐山）数字科技有限公司	10,057,119.83	3,475,248.41
应付账款	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	65,616.85	1,475,616.85
应付账款	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	1,460,000.00	1,460,000.00
应付账款	辽宁恒泰重机有限公司	423,893.81	660,893.81
应付账款	鞍钢国贸国际货运有限公司	2,027,953.83	618,278.67
应付账款	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	346,790.32	527,711.32
应付账款	鞍钢电气有限责任公司	75,406.00	170,145.00
应付账款	鞍山钢铁劳研所科技有限公司		116,000.00
应付账款	本溪爱科液压密封有限公司	51,312.01	51,312.01
应付账款	德邻工业品有限公司		30,300.95
应付账款	鞍钢工程生产运维（鞍山）有限公司	23,850.00	23,850.00
应付账款	鞍钢集团关宝山矿业有限公司		16,544.65
应付账款	鞍钢招标有限公司	9,600.00	9,600.00
应付账款	鞍山发蓝股份公司	397.69	397.69
应付账款	凌源宏钢集团有限责任公司	12,839,259.20	22,481,340.84
应付账款	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	22,249,173.08	54,766,773.09
应付账款	凌源腾钢机械制造有限公司	22,761,283.80	16,615,256.86
应付账款	凌源钢富达建服有限责任公司	448,802.17	1,607,353.81
应付账款	绿金（凌源）再生资源有限公司	93,314,341.00	
应付账款	凌钢屿朔维保（凌源）有限公司	14,343,487.79	
应付账款	本钢板材股份有限公司	13,333,236.96	
应付账款	凌源钢铁运输有限责任公司	9,223,310.40	
应付账款	天津市金属材料有限公司	1,515,802.23	
应付账款	鞍钢钢绳有限责任公司	198,921.76	
应付账款	鞍钢水务科技（辽宁）有限公司	45,821.50	
应付票据	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	49,089,910.36	
应付票据	凌源腾钢机械制造有限公司	23,897,176.10	
应付票据	凌源宏钢集团有限责任公司	63,216,420.55	
应付票据	凌源钢富达建服有限责任公司	1,808,091.60	
应付票据	凌源钢铁集团有限责任公司	866,027,857.52	1,555,069,658.85
应付票据	凌钢屿朔维保（凌源）有限公司	1,172,684.92	2,440,223.11
应付票据	凌源红山矿业有限公司	42,969,145.69	5,059,808.00
应付票据	鞍钢电气有限责任公司		52,506.00
应付票据	鞍钢钢绳有限责任公司		9,096.55

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	辽宁亿通机械制造有限公司		108,000.00
应付票据	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	152,921.52	6,000,000.00
应付票据	辽宁恒泰重机有限公司	237,000.00	
应付票据	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	180,921.00	
应付票据	德邻工业品有限公司	30,300.95	
应付票据	凌源钢铁运输有限责任公司	5,509,839.16	
其他应付款	鞍钢集团自动化有限公司	7,562,481.32	9,467,284.14
其他应付款	鞍钢建设集团有限公司	1,067,341.28	7,427,501.40
其他应付款	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	154,893.05	3,119,481.33
其他应付款	凌源钢铁集团设计研究有限公司	378,934.02	173,534.01
其他应付款	鞍钢工程生产运维（鞍山）有限公司	547,750.00	737,750.00
其他应付款	鞍钢集团北京研究院有限公司	15,853.09	510,000.00
其他应付款	德邻陆港供应链服务有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	鞍钢集团国际经济贸易有限公司		456,750.00
其他应付款	荣程五洲（唐山）数字科技有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	辽宁恒泰重机有限公司	168,000.00	168,000.00
其他应付款	鞍钢水务科技（辽宁）有限公司	145,026.89	148,707.01
其他应付款	鞍山钢铁劳研所科技有限公司		78,493.00
其他应付款	建平磷铁矿业有限公司	4,934.00	4,934.00
其他应付款	鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司		193.98
其他应付款	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	20,106,944.12	21,464,178.70
其他应付款	凌源宏钢集团有限责任公司	241,630.14	241,630.14
其他应付款	凌源钢富达建服有限责任公司	21,560,000.00	21,560,000.00
其他应付款	鞍钢集团有限公司		10,200.00
其他应付款	凌钢屿朔维保（凌源）有限公司	5,745,553.32	
其他应付款	大连华冶联自动化有限公司	391,830.00	
其他应付款	凌源红山矿业有限公司	289,719.58	
其他应付款	凌钢宾馆（凌源）有限责任公司	140,946.00	
其他应付款	凌源菱钢医院有限公司	68.44	
预收款项	凌钢宾馆（凌源）有限责任公司	26,194.17	26,194.17
合同负债	德邻陆港供应链服务有限公司	136,016,295.64	142,626,872.85
合同负债	鞍钢绿色资源科技有限公司	4,454,265.95	855,102.54
合同负债	鞍钢矿山机械制造有限公司	7,418,409.29	5,260,857.20
合同负债	鞍钢能源科技有限公司	1,027,426.92	3,172,373.46
合同负债	长春鞍钢解放钢材加工配送有限公司	2,206,755.39	1,327,661.34
合同负债	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	28,498.19	28,498.19
合同负债	鞍钢建设集团有限公司	25,016.49	25,016.49
合同负债	鞍钢股份有限公司	5,830.09	23,331.17
合同负债	鞍钢水务科技（辽宁）有限公司	13,751.40	17,970.04
合同负债	凌源宏钢集团有限责任公司	69,077.55	66,888.07
合同负债	凌源兴钢建筑安装有限责任公司	23,992.27	27,491.84
合同负债	大连华冶联自动化有限公司	0.99	
合同负债	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	52,437.31	13,422.64
合同负债	攀钢集团成都钢钒有限公司	82,316.66	
一年内到期的非流动负债	凌源钢铁集团有限责任公司	27,232,195.32	54,066,279.29
合计		1,716,393,516.07	2,128,632,714.18

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

√适用 □不适用

资金集中管理

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

单位：元 币种：人民币

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	706,976,885.59		646,655,727.19	
合计	706,976,885.59		646,655,727.19	
其中：因资金集中管理支 取受限的资金				

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予 对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、 高管、 核心 员工	1,527,376.50	1,527,376.50					1,151,728.50	1,151,728.50
合计	1,527,376.50	1,527,376.50					1,151,728.50	1,151,728.50

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	董事、高管、核心员工
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按限制性股票计划规定的各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,886,700.00

其他说明

2024 年 7 月 27 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《凌源钢铁股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，拟从二级市场回购本公司 A 股普通股股票对核心团队进行股权激励，本次股权激励拟授予的限制性股票数量不超过 4,000.00 万股，其中：首次授予限制性股票数量不超过 3,469 万股、占授予总量的 86.725%，预留股 531 万股、占授予总量的 13.275%，首次授予的激励对象为 107 人。2024 年 9 月 4 日，公司第九届董事会第十四次会议和第九届监事会第九次会议审议通过的《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，对股权激励计划首次授予的激励对象名单及限制性股票授予数量进行调整，经本次调整后，本股票激励计划首次授予的激励对象人数由 107 名调整为 102 名，首次授予限制性股票数量由 3,469 万股调整为 3,298 万股，预留授予数量保持不变。2024 年，公司首次授予 102 名员工限制性股票 3,298 万股。

2025 年 8 月 13 日，公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》等议案。2025 年 9 月，公司授予 96 名员工预留限制性股票 531 万股，同时回购注销因激励对象合同到期且不再续约、主动辞职或因个人原因被解除劳动关系的限制性股票 261 万股、涉及员工 8 名。

2026 年 3 月 30 日和 4 月 21 日，公司第九届董事会第三十二次会议和 2025 年年度股东会审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因激励对象工作调动、业绩考核未达成等原因，本次激励计划回购注销尚未解除限售的限制性股票合计 1,360.618 万股。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管、核心员工	1,527,376.50	
合计	1,527,376.50	

其他说明
无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☒适用 ☐不适用

2024 年 7 月 27 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《凌源钢铁股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，拟从二级市场回购本公司 A 股普通股股票对核心团队进行股权激励，本次股权激励拟授予的限制性股票数量不超过 4,000.00 万股，其中：首次授予限制性股票数量不超过 3,469 万股、占授予总量的 86.725%，预留股 531 万股、占授予总量的 13.275%，首次授予的激励对象为 107 人。2024 年 9 月 4 日，公司第九届董事会第十四次会议和第九届监事会第九次会议审议通过的《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，对股权激励计划首次授予的激励对象名单及限制性股票授予数量进行调整，经本次调整后，本股票激励计划首次授予的激励对象人数由 107 名调整为 102 名，首次授予限制性股票数量由 3,469 万股调整为 3,298 万股，预留授予数量保持不变。2024 年，公司首次授予 102 名员工限制性股票 3,298 万股。

2025 年 8 月 13 日，公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预

留部分限制性股票的议案》《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》等议案。2025 年 9 月，公司授予 96 名员工预留限制性股票 531 万股，同时回购注销因激励对象合同到期且不再续约、主动辞职或因个人原因被解除劳动关系的限制性股票 261 万股、涉及员工 8 名。

2026 年 3 月 30 日和 4 月 21 日，公司第九届董事会第三十二次会议和 2025 年年度股东会审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因激励对象工作调动、业绩考核未达成等原因，本次激励计划回购注销尚未解除限售的限制性股票合计 1,360.618 万股。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,757,495.85	78,629,092.90
1 至 2 年	4,119,822.82	4,924,538.60
2 至 3 年		
3 至 4 年		

4 至 5 年		
5 年以上	112,400.00	112,400.00
合计	44,989,718.67	83,666,031.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,119,822.82	9.16	3,508,227.10	85.15	611,595.72	4,319,822.82	5.16	3,568,227.10	82.60	751,595.72
其中：										
按组合计提坏账准备	40,869,895.85	90.84	2,028,736.52	4.96	38,841,159.33	79,346,208.68	94.84	2,870,961.39	3.62	76,475,247.29
其中：										
账龄风险矩阵组合	38,439,129.49	85.44	2,028,736.52	5.28	36,410,392.97	52,260,048.07	62.47	2,870,961.39	5.49	49,389,086.68
无风险组合	2,430,766.36	5.40			2,430,766.36	27,086,160.61	32.37			27,086,160.61
合计	44,989,718.67	100.00	5,536,963.62		39,452,755.05	83,666,031.50	100.00	6,439,188.49		77,226,843.01

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄风险矩阵组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一、账龄组合			
1 年以内 (含 1 年)	38,326,729.49	1,916,336.52	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	112,400.00	112,400.00	100.00
小计	38,439,129.49	2,028,736.52	5.28
二、无风险组合	2,430,766.36		
合计	40,869,895.85	2,028,736.52	

组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,568,227.10		60,000.00			3,508,227.10
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,870,961.39	-842,224.87				2,028,736.52
合计	6,439,188.49	-842,224.87	60,000.00			5,536,963.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
鞍钢矿山机械制造有限公司	30,530,684.24		30,530,684.24	67.86	1,526,534.21
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	5,548,650.72		5,548,650.72	12.33	277,432.54
朝阳市闽钢金属制品有限公司	3,246,114.65		3,246,114.65	7.22	3,246,114.65
中国寰球工程有限公司	2,242,151.66		2,242,151.66	4.98	112,107.58
沈阳煤业（集团）机械制造有限公司	873,708.17		873,708.17	1.94	262,112.45
合计	42,441,309.44		42,441,309.44	94.33	5,424,301.43

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,550,087.23	25,871,638.50
合计	25,550,087.23	25,871,638.50

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,495,766.54	2,808,455.55
1 至 2 年	14,317,500.33	16,537,500.33
2 至 3 年	5,471,751.75	3,267,751.75
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	9,492,853.80	9,493,584.49
合计	31,777,872.42	32,107,292.12

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	9,410,000.00	9,410,000.00
保证金		2,509,591.82
应收退税款	4,677,500.33	4,677,500.33
其他	17,690,372.09	15,510,199.97
合计	31,777,872.42	32,107,292.12

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,012,640.83	1,367,750.04	3,855,262.75	6,235,653.62
2026年1月1日余额在本期	1,012,640.83	1,367,750.04	3,855,262.75	6,235,653.62
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-952,868.43	945,000.00		-7,868.43
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	59,772.40	2,312,750.04	3,855,262.75	6,227,785.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,235,653.62	-7,868.43				6,227,785.19
合计	6,235,653.62	-7,868.43				6,227,785.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
凌源旭阳能源有限公司	9,450,000.00	29.74	其他	1-2 年	945,000.00
凌源市财政局	9,000,000.00	28.32	借款	5 年以上	900,000.00

朝阳市闽钢金属制品有限公司	5,251,751.75	16.53	其他	2-3 年	3,855,262.75
朝阳市税务局第一税务分局	4,677,500.33	14.72	应收退税款	1-2 年	467,750.04
中国人寿财产保险股份有限公司鞍山市中心支公司	1,224,087.48	3.85	保险款	1 年以内	24,481.75
合计	29,603,339.56	93.16			6,192,494.54

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,251,751.75	16.53	3,855,262.75	73.41	1,396,489.00	5,251,751.75	16.36	3,855,262.75	73.41	1,396,489.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,526,120.67	83.47	2,372,522.44	8.94	24,153,598.23	26,855,540.37	83.64	2,380,390.87	8.86	24,475,149.50
其中：										
账龄风险矩阵组合	26,116,120.67	82.18	2,372,522.44	9.08	23,743,598.23	26,445,540.37	82.36	2,380,390.87	9.00	24,065,149.50
无风险组合	410,000.00	1.29			410,000.00	410,000.00	1.28			410,000.00
合计	31,777,872.42	100.00	6,227,785.19		25,550,087.23	32,107,292.12	100.00	6,235,653.62		25,871,638.50

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

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
朝阳市 闽钢金 属制品 有限公 司	5,251,751.75	3,855,262.75	73.41	预计 部分 无法 收回	5,251,751.75	3,855,262.75
合计	5,251,751.75	3,855,262.75			5,251,751.75	3,855,262.75

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一、账龄组合			
1 年以内（含 1 年）	2,495,766.54	49,915.33	2.00
1 至 2 年	14,127,500.33	1,412,750.04	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	9,492,853.80	909,857.07	9.58
小计	26,116,120.67	2,372,522.44	9.08
二、无风险组合	410,000.00		
合计	26,526,120.67	2,372,522.44	

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,186,283,502.79	17,164,441.72	2,169,119,061.07	2,186,249,650.79	17,164,441.72	2,169,085,209.07
对联营、合营企业投资	9,539,353.33		9,539,353.33	9,049,813.14		9,049,813.14
合计	2,195,822,856.12	17,164,441.72	2,178,658,414.40	2,195,299,463.93	17,164,441.72	2,178,135,022.21

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
保国公司	1,086,789,367.32					28,060.50	1,086,817,427.82	
大连公司		17,164,441.72						17,164,441.72
沈阳公司	16,333,648.77					3,217.50	16,336,866.27	
山东公司	35,001,992.77					2,574.00	35,004,566.77	
北京公司	30,960,200.21						30,960,200.21	
国贸公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
合计	2,169,085,209.07	17,164,441.72				33,852.00	2,169,119,061.07	17,164,441.72

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	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		
凌 源 钢 铁 集 团 设 计 研 究 有 限 公 司	5,367,483.11				495,499.09						5,862,982.20	
凌 源 旭 阳 能 源 有 限 公 司	3,682,330.03				-5,958.90						3,676,371.13	
小计	9,049,813.14				489,540.19						9,539,353.33	
合计	9,049,813.14				489,540.19						9,539,353.33	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,771,108,206.64	8,382,537,398.94	7,006,757,353.16	7,386,377,722.62
其他业务	28,133,495.12	25,331,804.71	337,598,823.99	327,210,563.70
合计	7,799,241,701.76	8,407,869,203.65	7,344,356,177.15	7,713,588,286.32

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
钢材销售	7,501,301,150.28	8,107,898,223.37
其他销售	297,940,551.48	299,970,980.28
按经营地区分类		
国内销售	7,575,299,122.60	8,162,586,996.40
出口销售	223,942,579.16	245,282,207.25
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	7,798,005,230.51	8,406,752,434.29
在某一时间段确认收入	1,236,471.25	1,116,769.36
合计	7,799,241,701.76	8,407,869,203.65

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	489,540.19	-1,137,465.24

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	367,500.00	364,000.00
应收款项融资贴现利息支出	-2,590,925.26	-5,242,364.99
处置衍生金融工具产生的投资收益	13,305,765.60	1,846,808.27
合计	11,571,880.53	-4,169,021.96

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,324.99	
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	4,982,737.72	
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	4,151,675.60	
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		
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	82,428.76	
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		

项目	金额	说明
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	-154,140.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	367,500.00	
小计	9,405,876.39	
所得税影响额	31,104.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,374,772.34	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.16	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.42	-0.29	-0.29

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：张鹏

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用