

江苏沙钢股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人季永新、主管会计工作负责人张兆斌及会计机构负责人(会计主管人员)孙亚红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司已在本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 18 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 19 |
| 第六节 重要事项..... | 23 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 35 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 39 |
| 第九节 债券相关情况..... | 40 |
| 第十节 财务报告..... | 41 |

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在规定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签署的公司 2023 年半年度报告文件。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|--|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 沙钢股份、公司 | 指 | 江苏沙钢股份有限公司 |
| 沙钢集团、控股股东 | 指 | 江苏沙钢集团有限公司 |
| 淮钢公司、控股子公司 | 指 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 |
| 江苏利淮 | 指 | 江苏利淮钢铁有限公司（淮钢公司控股子公司） |
| 巨潮资讯网 | 指 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 沙钢股份 | 股票代码 | 002075 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 江苏沙钢股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 沙钢股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | JIANGSU SHAGANG CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SHA GANG GU FEN | | |
| 公司的法定代表人 | 季永新 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|--------|
| 姓名 | 杨华 | |
| 联系地址 | 江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦 | |
| 电话 | 0512-58987088 | |
| 传真 | 0512-58682018 | |
| 电子信箱 | sggf@shasteel.cn | |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|---------------------|---|
| 公司披露半年度报告的证券交易所网址 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司披露半年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》 |
| 公司半年度报告备置地点 | 沙钢股份证券事务部 |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2023 年 08 月 24 日 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 7,598,699,185.41 | 9,687,569,995.80 | -21.56% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 106,496,410.12 | 360,915,844.01 | -70.49% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 14,217,673.29 | 291,318,179.65 | -95.12% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 119,848,978.70 | 426,258,773.20 | -71.88% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0485 | 0.1645 | -70.52% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0485 | 0.1645 | -70.52% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.66% | 5.80% | -4.14% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 17,416,066,834.31 | 16,859,055,271.22 | 3.30% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 6,405,063,782.41 | 6,405,642,994.44 | -0.01% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -8,814,897.16 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 24,757,259.37 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 3,106,860.90 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损 | 65,181,957.08 | |

| | | |
|---------------------------------------|---------------|--|
| 益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,599,231.65 | |
| 理财产品收益 | 76,172,496.53 | |
| 减：所得税影响额 | 40,544,864.38 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 32,179,307.16 | |
| 合计 | 92,278,736.83 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，受国内外经济形势等多重因素影响，钢铁行业发展面临下游需求减弱、钢材价格持续下跌、原燃料成本维持高位运行等严峻形势，在供强需弱的背景下，钢企盈利能力大幅下降，行业整体效益指标处于近年来较低水平。尽管国家实施了稳经济一揽子政策和接续措施，但钢铁市场依然弱势运行，企业效益较去年同期大幅下降。

公司主要从事黑色金属冶炼及压延加工优特钢的生产与销售，现有生产线长短流程相结合，精整工序配套齐全，工艺装备水平先进，年生产优特钢能力 320 万吨。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

1、主要产品及其用途

公司产品主要包含弹簧钢、齿轮钢、轴承钢、车轮钢、车轴钢、锚链钢、非调质钢、高压锅炉管用钢以及其它优质碳素钢、合金结构钢等优特钢产品，共有 1000 多个钢种牌号，覆盖 $\Phi 160-800$ (mm) 连铸圆坯、 $\Phi 12-300$ (mm) 圆棒以及最大规格到 300×110 (mm) 的扁钢等 560 多个品种。公司产品广泛应用于汽车、轨道交通、油气开采、工程机械、风力发电、海洋工程、机械制造等行业。

2、经营模式

生产模式：公司围绕“以销定产”的生产组织模式，实施精细化生产组织管理。根据客户需求进行灵活的生产计划安排，通过 MES、产销一体化、决策支持等信息化系统对原材料准备、生产、转运、精整、仓储、发运各环节进行跟踪预警，实现订单的全流程管控。

采购模式：公司物资采购有招标采购、直接议价采购二种方式，除铁矿石、焦炭、部分煤炭、废钢、专业设备件为直接议价采购外，其它原辅材料、设备及备品备件以招标采购为主。报告期内，采购招标资金比和采购招标项目比分别为 99.02%、98.52%。物资供货渠道以生产型供应商直供为主，生产型供应商数量占比 70%。

销售模式：公司实施直销和经销双轨并行。直销分为年度协议直销和零散客户直销，订单均一单一议；经销客户与公司签订年度经销协议，定量不定价，价格按照公司旬经销价格表执行。公司在苏南、苏北、西南、华南等地设立 11 个直销办事处及杭州淮特、无锡淮特、上海楚江、苏北淮特 4 个直营贸易子公司，并在安徽马鞍山、江苏无锡、浙江杭州、台州、温州、重庆及上海等地码头设立产品中间库，为客户提供精准服务。

3、主要业绩驱动因素

详见本章节“二、核心竞争力分析”。

4、产品市场地位

公司本着“质量第一、用户至上、创新发展、永续经营”的质量方针，全面提升产品质量，为公司向顾客提供满意的产品和服务提供保障。目前，公司产品质量过硬、技术先进、口碑优良，享誉国内外市场。其中：公司的碳钢、热轧管坯钢、合结钢中 Cr 钢、CrMnTi、CrMo、CrNiMo、MnCr、MnB、Mn2 等棒材系列、扁钢系列及 4130 大圆坯系列等产品性价比高，在市场中深受广大客户喜爱；弹簧钢依然占据同行销售量相对领先地位；低合金钢 Q345B、Q355NC、D、E 系列产品，在市场中深受客户青睐；公司 KOCKS 轧机实现全覆盖，有效保证了产品的尺寸精度；全新引进的意大利 $\Phi 13-60$ (mm) 银

亮材生产线，其生产的高质量的各钢种银亮材产品得到下游厂家的高度认可；碳钢中的 06#、08#、15#、25#、35#钢，尤其是 55#钢、热轧管坯中 10 管坯钢等产品，已成为优钢行业中的“标志性”产品。

二、核心竞争力分析

1、区位优势

公司的优特钢产地—淮钢公司，位于江苏省淮安市，地处我国经济发达的华东地区，汽车、机械、能源等优特钢下游行业发达，区位优势好；厂区横跨京杭大运河南北两岸，运河西通洪泽湖，南连长江，亦靠近连云港海港，也可由泰州高港、镇江、张家港、南通等口岸海运，大宗原料及产成品主要通过水路运入、运出厂区，物流优势明显。

2、装备优势

公司始终坚持“技术装备是生产力的重要因素”，现已形成较为完整的电炉—精炼—连铸—连轧—精整以及焦化—烧结—高炉炼铁—转炉炼钢—轧钢—精整等两条长短流程相结合的生产线，配套工艺装备先进。目前，公司正在全力推进“十四五”规划量子电炉以及 1350m³ 高炉项目，积极提升企业装备水平，助力企业高质量发展；同时持续推进信息化、智能化建设，进一步加快“智改数转”步伐，推进产业转型升级。今年 6 月，淮钢公司产销一体化供应链平台顺利上榜江苏省重点工业互联网平台名单，这是对公司引领智能化改造、数字化转型的权威认可。

3、品牌优势

公司始终坚持“质量第一、用户至上、创新发展、永续经营”的质量方针，不断提升产品质量。公司生产的非调质热轧圆钢、船用锚链热轧圆钢、货叉扁钢、铁道车辆用 LZ50 车轴钢坯、高铁弹条用高品质弹簧热轧圆钢等产品先后荣获“冶金产品实物质量金杯奖”；热轧弹簧钢圆钢、油井管用热轧圆管坯、货叉扁钢、耐磨球用热轧圆钢等产品先后通过“冶金行业品质卓越产品”认定；弹簧钢产品曾获得“江苏省质量信得过”产品称号和“中国弹簧钢市场用户满意第一品牌”美誉；锚链钢产品分别通过中国、英国、挪威、日本、美国、法国、韩国等七个国家船级社船用钢材工厂认可；碳钢产品通过韩国船级社认可；碳钢、碳锰钢、合金结构钢大圆坯和热轧圆钢产品通过美国船级社认可；车轮钢坯通过欧盟 AD2000 认证；碳钢产品通过欧盟 PED 认证。公司商标被评为江苏省著名商标，公司系列产品连续多年保持“江苏省名牌产品”荣誉称号。

报告期内，公司先后完成 2022 年度淮安市知识产权示范企业申报和重点研发计划项目“高 Al2O₃ 含量烧结矿质量改善和高炉冶炼技术攻关”、2023 年中国工业大奖“高品质能源装备用钢技术研发及产业化”、2023 年江苏省科技计划项目“高性能船舶及海洋工程链条用钢的研发”、2023 年度江苏省钢铁行业协会科学技术奖等项目申报工作。

4、研发优势

公司始终坚持科技创新发展战略，以科技创新促进企业快速发展，依靠科技进步和技术创新不断提升企业核心竞争力。目前，公司拥有省级企业技术中心、省级重点实验室、省级工程技术研究中心、市级特钢研究院、市级重点实验室等创新平台，并获批设立研究生工作站。公司与钢铁研究总院、中国铁科院、北京科技大学、东北大学、上海大学等科研院所及高等院校建立了长期的技术合作关系，有效支撑了公司关键工艺、重点产品研发进程。其中合作开发的“转炉无渣出钢”“一种 RH 真空处理过程中的脱氢增氮控制方法”“一种控制球状夹杂物冶炼超纯净钢的工艺方法”等新技术先后获得国家发明专利。报告期内，公司申报专利 30 项，获授权专利 23 项。

公司坚持以客户为中心、以市场为导向，不断开发新产品，优化产品结构。报告期内，凭借卓越的品牌优势和过硬的产品质量实力，分别与多家国内外著名企业开展技术交流与认证工作，先后开展技术交流 173 次，签订技术协议 98 份，成

功开发 8630、F60-CAM、42CrMoA-DZ2 能源装备用钢、GS5091B 工业装备用钢、19CN5H 与 22CrMoH 汽车用钢、G20CrNi2MoAT 轨道交通用钢、34MnCrNiMo 与 23MnNiMoCr54 工程机械用钢、R3S 系泊链钢等全新产品 18 个，引领公司产品向高档次迈进。完成汽车转向系统用钢现场认证、连铸圆坯 CCS 中国船级社认证、P22 连铸圆管坯东锅扩规格认证、链轨节用钢认证、液压杆用钢认证、车轴钢坯认证等十多项认证审核；另外，持续开展风电用大圆坯、汽车控制臂用钢、汽车转向轴承盖用钢、汽车球笼用钢/汽车传动轴用钢、铁路货车轴承用钢、俄罗斯标准火车车轮用钢等产品认证审核工作。涉及新能源装备用钢、汽车用钢、轨道交通用钢、工程机械用钢、工业机械用钢等领域产品，为公司新品开发与销售奠定了基础。

5、绿色优势

公司围绕“钢铁行业推进超低排放”要求，加快推进有组织排放、无组织排放、清洁运输等技改步伐，全面实施超低排放改造。继 2022 年 7 月通过清洁运输审核以来，公司有组织排放于今年 2 月通过审核并取消差别电价，无组织排放部分已报国家生态环境部进行审核。

同时，公司进一步抓好新技术、新工艺、新设备的应用，加大二次资源和能源的回收利用，通过高炉煤气稳压、烧结余热发电并网、转炉三冲量、上升管余热回收、节能永磁电机、新增光伏发电容量等，实现效率提升、节能减排、绿色发展。

6、人才优势

公司秉承“人才兴企”战略，通过推行人才“三通道”建设，加强高层次、成熟型人才的引进、培养和激励，不断加强人才梯队建设，优化职工队伍结构，着力培养各类专业技术人才，不断提高企业核心竞争力。同时，公司积极开展幸福企业创建工作，相继获评“江苏省首批幸福企业建设试点示范单位”“江苏省优秀劳动关系和谐企业”。报告期内，公司员工队伍稳定，员工流失率仅 2.43%，在行业中处于较好水平。

7、管理优势

公司持之以恒推行 6S 精益管理，深入开展六源排查、改善提案、人才育成、素养提升、TPM 管理、标准化作业等活动，在努力提升企业经济效益的同时，也为企业培育了一大批基层管理人才。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|------------------|------------------|---------|----------------------|
| 营业收入 | 7,598,699,185.41 | 9,687,569,995.80 | -21.56% | |
| 营业成本 | 7,119,732,688.05 | 8,554,761,272.54 | -16.77% | |
| 销售费用 | 12,787,278.02 | 13,374,197.94 | -4.39% | |
| 管理费用 | 128,578,407.71 | 133,520,169.25 | -3.70% | |
| 财务费用 | 20,330,340.95 | 4,390,274.24 | 363.08% | 报告期借款利息支出增加 |
| 所得税费用 | 30,141,314.07 | 119,964,794.23 | -74.87% | 报告期利润总额减少，计提的所得税费用减少 |
| 研发投入 | 242,983,464.03 | 299,807,112.15 | -18.95% | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 119,848,978.70 | 426,258,773.20 | -71.88% | 报告期营业收入下降,销售商品收到的现金减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -798,427,191.45 | -77,623,943.45 | 不适用 | 报告期理财资金净流出增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 439,668,914.47 | -37,599,132.00 | 不适用 | 报告期取得借款收到的现金增加、支付的股利减少 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -244,537,259.11 | 309,774,445.13 | -178.94% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 7,598,699,185.41 | 100% | 9,687,569,995.80 | 100% | -21.56% |
| 分行业 | | | | | |
| 钢铁行业 | 6,761,352,758.59 | 88.98% | 8,682,320,659.10 | 89.63% | -22.13% |
| 其他行业 | 13,456,340.10 | 0.18% | 7,079,323.21 | 0.07% | 90.08% |
| 其他业务收入 | 823,890,086.72 | 10.84% | 998,170,013.49 | 10.30% | -17.46% |
| 分产品 | | | | | |
| 弹簧钢 | 114,996,411.44 | 1.51% | 165,905,132.72 | 1.71% | -30.69% |
| 管坯钢 | 627,857,885.34 | 8.26% | 870,280,871.71 | 8.98% | -27.86% |
| 优质钢 | 2,935,029,502.75 | 38.63% | 3,538,287,188.80 | 36.53% | -17.05% |
| 海洋用钢 | 216,397,837.20 | 2.85% | 333,225,161.40 | 3.44% | -35.06% |
| 耐磨钢 | 289,221,047.77 | 3.81% | 421,681,781.63 | 4.35% | -31.41% |
| 汽车及工程机械用钢 | 1,204,439,162.60 | 15.85% | 1,281,383,556.85 | 13.23% | -6.00% |
| 钢坯 | 965,242,490.44 | 12.70% | 1,413,051,464.14 | 14.59% | -31.69% |
| 其他钢材 | 408,168,421.05 | 5.37% | 658,505,501.85 | 6.80% | -38.02% |
| 其它 | 13,456,340.10 | 0.18% | 7,079,323.21 | 0.07% | 90.08% |
| 其他业务收入 | 823,890,086.72 | 10.84% | 998,170,013.49 | 10.30% | -17.46% |
| 分地区 | | | | | |
| 华东地区 | 6,469,348,483.06 | 85.14% | 8,633,874,561.02 | 89.12% | -25.07% |
| 其他地区 | 1,031,060,420.16 | 13.57% | 887,882,557.35 | 9.17% | 16.13% |
| 国外 | 98,290,282.19 | 1.29% | 165,812,877.43 | 1.71% | -40.72% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|--------------|--------------|-------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 钢铁行业 | 6,761,352,75 | 6,330,162,79 | 6.38% | -22.13% | -17.76% | -4.97% |

| | | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|-------|---------|---------|--------|
| | 8.59 | 1.57 | | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 优质钢 | 2,935,029,502.75 | 2,729,834,275.67 | 6.99% | -17.05% | -10.18% | -7.11% |
| 汽车及工程机械用钢 | 1,204,439,162.60 | 1,120,853,674.52 | 6.94% | -6.00% | -0.42% | -5.22% |
| 钢坯 | 965,242,490.44 | 911,638,998.17 | 5.55% | -31.69% | -28.01% | -4.83% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东地区 | 6,469,348,483.06 | 6,034,176,026.11 | 6.73% | -25.07% | -20.27% | -5.61% |

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|-------------|----------|
| 投资收益 | 77,114,127.65 | 38.75% | 理财产品取得的收益 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 65,181,957.08 | 32.76% | 理财产品计提的公允价值 | 是 |
| 资产减值 | -11,350,746.18 | -5.70% | 计提的存货跌价准备 | 否 |
| 营业外收入 | 4,981,831.15 | 2.50% | 罚款及违约金收入 | 否 |
| 营业外支出 | 9,197,496.66 | 4.62% | 资产报废损失等 | 否 |
| 其他收益 | 24,757,259.37 | 12.44% | 收到的政府补助 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,722,762,582.65 | 9.89% | 1,547,709,881.88 | 9.18% | 0.71% | |
| 应收账款 | 26,305,021.39 | 0.15% | 41,289,020.57 | 0.24% | -0.09% | |
| 存货 | 1,712,374,458.07 | 9.83% | 2,093,429,344.01 | 12.42% | -2.59% | |
| 长期股权投资 | 28,144,590.52 | 0.16% | 27,202,959.40 | 0.16% | 0.00% | |
| 固定资产 | 5,036,832,135.84 | 28.92% | 4,609,660,430.81 | 27.34% | 1.58% | |
| 在建工程 | 951,594,419.96 | 5.46% | 1,053,551,193.98 | 6.25% | -0.79% | |
| 短期借款 | 2,463,815,833.33 | 14.15% | 1,993,830,680.53 | 11.83% | 2.32% | |
| 合同负债 | 449,141,088.03 | 2.58% | 452,667,341.47 | 2.69% | -0.11% | |
| 长期借款 | 191,640,000.00 | 1.10% | 96,000,000.00 | 0.57% | 0.53% | |
| 无形资产 | 420,177,310.30 | 2.41% | 426,624,613.00 | 2.53% | -0.12% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|---------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 4,789,451,018.85 | 61,161,960.26 | | | 1,445,000,000.00 | 2,354,000,000.00 | 1,280,000,000.00 | 5,221,612,979.11 |
| 4. 其他权益工具投资 | 70,382,726.45 | | | | | | | 70,382,726.45 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 768,477,218.33 | 4,019,996.82 | | | 1,440,500,000.00 | | -1,280,000,000.00 | 932,997,215.15 |
| 6、应收款项融资 | 473,229,763.87 | | | | 917,026,671.38 | 1,137,671,964.57 | | 252,584,470.68 |
| 上述合计 | 6,101,540,727.50 | 65,181,957.08 | | | 3,802,526,671.38 | 3,491,671,964.57 | | 6,477,577,391.39 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

其他变动的内容

其他变动为一年内到期的其他非流动金融资产重分类为交易性金融资产。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

- （1）其他货币资金期末余额中包含为办理银行承兑汇票、信用证等支付的保证金及应收利息 70,767.99 万元。
- （2）交易性金融资产期末余额中包含为办理银行承兑汇票、信用证等质押的交易性金融资产 90,000.00 万元。
- （3）应收款项融资期末余额中包含为办理银行承兑汇票质押的银行承兑汇票 12,383.77 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 603,295,598.97 | 689,905,569.30 | -12.55% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份 | 子公司 | 钢铁冶炼 | 1,431,000,000.00 | 15,199,071,540.36 | 7,732,736,416.05 | 7,340,971,848.25 | 150,769,034.78 | 129,259,583.83 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----|------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 有限公司 | | | | | | | | |
| 江苏利淮 钢铁有限 公司 | 子公司 | 钢铁冶炼 | 725,636,0 00.00 | 7,488,089 ,360.11 | 3,470,152 ,643.13 | 7,064,753 ,114.93 | 60,147,52 4.10 | 63,097,01 3.55 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、淮钢公司情况

淮钢公司是公司的控股子公司，注册资本 143,100 万元，注册地：江苏省淮安市西安南路 188 号，主营业务：钢铁产品的开发、冶炼、加工及销售；冶金炉料的生产销售；普通机械修造及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营来料加工和“三来一补”业务。

截止 2023 年 6 月 30 日，淮钢公司的总资产为 151.99 亿元，净资产为 77.33 亿元。2023 年上半年实现营业收入 73.41 亿元，净利润 1.29 亿元。

2、江苏利淮情况

江苏利淮是淮钢公司的控股子公司，注册资本 72,563.6 万元，注册地：江苏省淮安市西安南路 188 号，主营业务：生产和销售齿轮钢、轴承钢、弹簧钢、优碳钢、冷镦钢、低合金钢、普碳钢、钢棒材，本企业自产产品及技术的出口业务。

截止 2023 年 6 月 30 日，江苏利淮的总资产为 74.88 亿元，净资产为 34.70 亿元。2023 年上半年实现营业收入 70.65 亿元，净利润 0.63 亿元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，公司合并范围内结构化主体有一家，为上海蓝新资产管理中心（有限合伙），公司对其持股 80%，为普通合伙人，公司能够对合伙企业进行控制，故将该合伙企业纳入公司合并报表。

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

公司所处行业竞争激烈，加之公司产品以优特钢为主，同质化竞争更为激烈。同时，随着钢铁行业制造创新能力的提升、下游客户用钢标准的提高，公司重点产品市场份额的稳定面临挑战。

对策：公司将根据市场情况和客户需求，在保证产品质量、降低生产成本的基础上，加大新市场、新技术、新产品开发力度，及时调整产品结构，不断提高公司产品市场竞争力。同时，强化市场走访，围绕客户需求提供个性化服务，增强客户黏性。

2、安全风险

随着《工贸企业重大事故隐患判定标准》《江苏省安全生产条例》等标准、条例的更新、完善，政府对于企业的安全监管力度进一步加强，公司的安全管理将面临更大的挑战。

对策：一是健全安全管理网络，压实企业主体责任与全员安全责任，严格落实“一岗双责”与“三管三必须”原则；二是强化领导履职，持续开展作业行为观察等活动，规范职工操作，提高职工遵章守纪的自觉性；三是推进安全网格化管理，坚持常规检查与“仿执法”等专项检查相结合，强化安全督查；四是强化委外安全管理，将委外单位纳入公司安全管理体系，定期开展安全“体检”与排名约谈，以红黄牌管理为抓手，促使其由“要我安全”向“我要安全”转变，确保检修、施工作业过程安全可控；五是针对新的法规、标准，主要领导牵头组织全员开展学习研究，同时部署开展对标自查自改，建立事故隐患台账清单，实行闭环管理，保证安全生产。

3、环保风险

随着国务院“十四五”节能减碳综合工作方案的印发，以及工业和信息化部、国家发展和改革委员会、生态环境部联合发布的《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》等相关文件中明确提出减碳目标，要求到 2025 年 80%以上的钢铁产能完成超低排放改造，吨钢综合能耗降低 2%以上，水资源消耗强度降低 10%以上，确保 2030 年前实现碳达峰。全面完成钢铁超低排放、巩固超低排放改造的成果对企业环保管理标准提出了更高的要求，钢铁企业将面临日益加大的环保治理压力。

对策：一是巩固超低排放成果，提升环保管控，通过环保管控平台对在线设施、颗粒物微站、门禁系统等监测数据、画面进行统计分析，自动调整设备运行参数、喷淋系统启停及清洁运输等；二是加强超低排放改造后的日常维护，同时跟踪、推进公司无组织排放报告在中钢协的审批进度，争取 2023 年 9 月完成公司无组织排放验收公示工作；三是强化源头攻关治理，发电脱硝升级改造项目于 7 月顺利调试运行，10 月底前完成焦侧环保大棚建设；四是抓好由平面治理向立体治理推进，全面消除环保隐患，建成与生态、城市共融的绿色工厂，全面消除环保风险，使得环保成为企业提升综合竞争力的助推剂。

4、产业政策变化风险

随着我国进入“十四五”规划和逐步落实“碳中和、碳达峰”目标，国家一方面刺激能源供给结构和消费模式转型，另一方面也督促行业加快调整市场格局步伐。同时，随着国家环保政策、环保巡视督查手段及相关产业淘汰准入政策的实施及变化，也给钢铁行业带来严峻挑战。

对策：公司将严格遵守国家各项环保政策，充分利用自身优势，创新业务发展模式，扩大产品市场份额，并通过提升技术水平、加快装备升级，加大环保设施投入，实现企业经济效益和环境效益的平衡发展。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.31% | 2023 年 01 月 03 日 | 2023 年 01 月 04 日 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-001） |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 33.79% | 2023 年 05 月 15 日 | 2023 年 05 月 16 日 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-025） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 31.53% | 2023 年 06 月 07 日 | 2023 年 06 月 08 日 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-032） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-------|------------------|------------------|
| 季永新 | 董事长 | 被选举 | 2023 年 06 月 07 日 | 因工作需要被选举为公司董事长 |
| 钱洪建 | 董事、总经理 | 被选举 | 2023 年 06 月 07 日 | 因工作需要被选举为公司董事 |
| 黄雄 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 05 月 15 日 | 因换届被选举为公司独立董事 |
| 郭静娟 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 05 月 15 日 | 因换届被选举为公司独立董事 |
| 黄振东 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 05 月 15 日 | 因换届被选举为公司独立董事 |
| 何春生 | 董事长 | 离任 | 2023 年 05 月 20 日 | 因工作调整申请辞去公司董事长职务 |
| 贾艳 | 董事 | 离任 | 2023 年 05 月 20 日 | 因工作调整申请辞去公司董事职务 |
| 于北方 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 15 日 | 因任期届满离任 |
| 徐国辉 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 15 日 | 因任期届满离任 |
| 俞雪华 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 15 日 | 因任期届满离任 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国放射性污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《大气污染物综合排放标准》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《钢铁工业水污染物排放标准》《危险废物贮存污染控制标准》等行业标准。

环境保护行政许可情况

公司实施所有项目严格履行了“环境影响评价”和“三同时”制度，并于 2023 年 2 月 10 日延续取得了全国统一编码的排污许可证（证书编号：91320800139452917U001P，有效期 5 年）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|------------------|----------------|----------------|------|-------|---------|----------------------|--|--------|----------|--------|
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 废水 | COD | 直排 | 1 | 厂区南 | 11.31mg/L | GB13456-2012 | 6.94 | 68.38 | 无 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 废水 | 氨氮 | 直排 | 1 | 厂区南 | 0.86mg/L | GB13456-2012 | 0.33 | 6.83 | 无 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 废气 | 颗粒物 | 直排 | 87 | 厂区内排气筒 | 4.1mg/m ³ | GB28663-2012 GB28664-2012 GB28665-2012 GB16171-2012 GB28662-2012 | 106.53 | 2,704.53 | 无 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢 | 废气 | 二氧化硫 | 直排 | 16 | 厂区内排气筒 | 8.4mg/m ³ | GB28663-2012 GB28664 | 66.22 | 1,951.53 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----|------|----|----|--------|-----------------------|--|--------|----------|---|
| 钢股份有限公司 | | | | | | | -2012 GB28665 -2012 GB16171 -2012 GB28662 -2012 | | | |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 废气 | 氮氧化物 | 直排 | 14 | 厂区内排气筒 | 41.1mg/m ³ | GB28663 -2012 GB28664 -2012 GB28665 -2012 GB16171 -2012 GB28662 -2012 | 401.54 | 2,912.15 | 无 |

对污染物的处理

公司严格遵守国家及地方政府的环保法律、法规和相关规定，严格执行国家建设项目环境影响评价，实施环保监测与治理并举，确保污染物达标排放。公司对环保工作高度重视，已完善环境保护委员会，设立专职环境监督管理岗位，由专人负责环保设施的操作、维护和保养工作，确保环保设施的高效稳定运行。同时，公司建立了完善的企业环境管理体系和健全的规章制度，修订完善了企业《环境考核管理》制度，重点对无组织废气、在线监控设施的考核管理进行了修订和补充；严格执行《环保红旗竞赛实施办法》，对重点生产工序每月做好红、黑旗的评比和挂牌，激励员工争先创优；严格执行环保网格化管理制度、环保职责履职清单，完善环保管理考核制度，制订了环保指标“差异化”考核细则；对突发环境事件应急预案进行修订，并在淮安市环保局进行备案，配足相应的应急储备物资，开展员工日常的培训和演练。

（1）污染物的处理技术和处理方式

废气的处理技术和处理方式：焦炉烟气采用活性焦法、袋式除尘器（干法或半干法脱硫时配套建设）、选择性催化还原法（SCR）脱硝等方式处理；发电烟气采用基伊干法除尘脱硫脱硝装置（固定床）处理；烧结机头烟气采用三电场静电除尘器、氧化法脱硫、选择性催化还原（SCR）脱硝、覆膜布袋除尘等方式处理；其余除尘均采用带式除尘器，物料运输皮带设置密闭廊道及集中收尘，原料及废钢等物料使用水雾喷淋抑尘及封闭式大棚贮存。

废水的处理技术和处理方式：内部净环水经过沉淀后循环使用；蒸氨废水运用沉淀池，预处理-重力除油，生化法处理-生物脱氮-A/O法处理循环使用不外排；全厂综合污水处理厂使用中和、曝气、絮凝沉淀系统，深度处理-V型滤池经过处理后部分外排。

（2）污染防治设施的建设、运行情况和实施成果

废气处理设施的建设、运行情况和实施成果：公司现有除尘设施 111 套、脱硫设施 4 套、脱硫脱硝设施 3 套，废气设计处理能力为每小时 2,400 万立方米，处理后的废气均能达标排放。公司投资 1.3 亿元新增了发电脱硝升级系统、焦侧环保大棚、焦炉余热锅炉余热回收、装煤除尘导烟系统改造、烧结锅炉余热回收改造等项目。在易产尘点安装了环保视频监控 53 个点位、烟气在线监控室安装了 22 个视频监控及烟气在线连续监测系统 38 套，在厂区内建设了 30 台颗粒物微监测站，99 台 TSP 监测站，27 台 VDM24 小时监控，相关数据同步上传公司环保信息平台，环保设施与生产设施实行同步停机检修，同步开机，设施同步运行率达 100%。公司定期委托外部有资质单位对废气排放口取样监测，其监测结果及时在门户网站进行公示，同时配合当地环保部门定期对公司进行监督性监测。

废水处理设施的建设、运行情况和实施成果：公司现有水处理设施 38 套，污水设计处理能力为每小时 55,601 吨。通过施行“分质用水、串级用水、循环用水、一水多用、废水回用”的节水技术，将处理合格后的水再回用于生产工序，废水利用率达 98.2%。对外排口严格按照规范进行设计、建造、运行和管理，安装了 COD、氨氮、总磷等在线监测装置并与淮安市环保局实时联网，定期委托外部有资质单位在总外排口处取样分析，其监测结果及时在门户网站上进行公示。同时，配合当地环保部门定期对公司进行监督性监测。报告期内，公司的废水监测结果全部合格。

危废处理设施的建设、运行情况和实施成果：公司建有规范化的危险废物贮存设施，建立健全了危险废物管理制度，对废物废油等危险废物进行统一贮存，并委托有资质的单位集中规范处置。

突发环境事件应急预案

公司重视环境应急预警和风险控制，依据《中华人民共和国环境保护法》《突发环境事件应急预案管理暂行办法》《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》《江苏省环境保护条例》《关于印发江苏省突发环境事件应急预案管理暂行办法的通知》《关于进一步做好全省重点环境风险企业环境安全达标建设工作的通知》等法律法规，参照《江苏省突发环境事件应急预案编制导则》以及 GB/T24001-2016、ISO14001:2015 环境管理体系的相关要求，结合生产工艺、设备状况 and 环境保护特点，于 2021 年 3 月修订了《江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司突发环境事件应急预案》，完善了突发环境事件分级及应急预案体系拓补图，细化了厂区应急组织机构及职责；完善了全厂突发环境事件的应急研判方式，核实各项预警条件，细化了各类突发环境事件的应急响应及应急防控措施；完善了厂区应急监测方案及信息报送内容；完善了危险废物、大气、地表水等各要素专项应急预案，补充了《江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司码头专项应急预案》及《江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司焦化厂突发环境事件应急预案》；细化了应急处置卡内容，提高公司防范和处置突发事件的能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税超过 58,400 万元。

环境自行监测方案

公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）、《排污单位自行监测技术指南钢铁工业及炼焦化学工业》（HJ878-2017）、《固定污染源烟气（SO₂、NO_x、颗粒物）排放连续监测技术规范》（HJ/T75-2017）及国家污染物排放标准、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，修订了自行监测方案，方案在淮安市环境监测站备案，并在江苏省企业自行监测平台进行了公开。

公司根据方案规定开展自行监测工作，废水氨氮、COD、总氮、流量、PH 值采用在线监测仪进行监测，并实现区、市环保部门监控联网。其它项目委托第三方进行监测，运维单位自设有水质监测室，监测室对 PH 值、SS、COD、总氮、总磷进行日常监测。

焦炉烟囱、两个烧结机头、两个套筒窑本体、80MW 发电烟气的烟尘、SO₂、NO_x；推焦地面站、装煤地面站、干熄焦烟气的烟尘、SO₂ 及高炉上料、出铁、电炉内外排等排口的烟尘，共 24 个点位采用自动在线监测仪进行监测，并实现与区、市环保部门监控联网，烟气中氨及其化合物、无组织（厂界颗粒物、废水处理系统厂界臭气浓度硫化氢、氨）、厂界噪声，委托第三方检测机构按方案检测，出具检测报告。

公司按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、公司自行监测方案内容在江苏省企业自行监测平台、全国污染源监测信息管理与共享平台进行了信息公开。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司持续推进节能减排工作，梳理制定各类节能项目 64 项，完成烧结合余热锅炉节能改造、3#TRT 发电提升改造、电机节能改造等项目 18 项。同时，积极推进能源消耗管理信息化、数字化，建设能源管理平台，监测碳排放情况，对异常消耗及时分析纠正，提高了能源利用效率、管理水平；推进烘烤器节能改造，1#连铸烘烤节能改造完成后节约煤气 40%以上，明显降低煤气消耗和二氧化碳排放；全力降低协作方碳排放，建立微信群与燃煤电厂的加强协同，为节能减排共同目标与其他单位进行协同生产调度，目前蒸汽外供量超过 200 吨/天，既满足公司正常生产用汽，又降低国信煤炭消耗与碳排放，还为公司创效近 100 万元/月；持续推进绿色能源使用，加大绿色能源利用力度，光伏发电装机容量达

60MW，月发电量达 500 万千瓦时，光伏发电装机容量居淮安市各工业企业和同等规模钢铁企业前列，为公司及淮安市绿色发展作出了积极贡献。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

为实现“公司发展、行业领先、回报股民、回馈社会”的企业宗旨，淮钢在坚持低碳发展、创建幸福企业、提升员工幸福指数的同时，积极参加社会公益事业，与社会各界一道共创和谐“家园”。

报告期内，公司共向区慈善总会、市红十字会及相关部门捐款近 50 万元，积极承担企业社会责任；同时，积极开展帮扶助村、项目扶贫等工作。一是开展节前慰问与困难慰问，为定点帮扶户送去节日慰问品，让帮扶户感受到公司的温暖；二是深入帮扶村进行调研，结合帮扶村自产的特色农产品，有针对性开展帮扶工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|---------------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|-----------|------------|-------------|-----------|
| 盛隆化工有限公司 | 母公司联营企业 | 产品销售 | 原材料 | 市场价 | 市场公允价 | 11,910.34 | 14.46% | 50,000 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 山西盛隆泰达新能源有限公司 | 母公司联营企业的控股子公司 | 产品销售 | 原材料 | 市场价 | 市场公允价 | | | 10,000 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 重庆沙钢现代物流有限公司 | 同受母公司控制 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价 | 1,110.24 | 0.16% | 11,920 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 张家港玖沙钢铁贸易有限公司 | 母公司联营企业的子公司 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价 | | | 900 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 张家港保税区锦德贸易有限公司 | 同受母公司控制 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价 | | | 4,100 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 东北特殊钢集 | 同一实际控制 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价 | | | 2,100 | 否 | 银行承兑、 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------|------|-----|--------|-----------|-------|--------|---|-----------|-----|-------------|-----------|
| 团股份有限公司及子公司 | 人 | | | | | | | | | 银行转账 | | 日 | |
| 泰兴沙钢金属材料有限公司 | 同受母公司控制 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价值 | 919.53 | 0.14% | 2,100 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 张家港宏昌钢板有限公司 | 同一母公司 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价值 | 77.43 | 0.01% | 300 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 沙桐(泰兴)化学有限公司 | 母公司联营企业 | 产品销售 | 钢材 | 市场价 | 市场公允价值 | 14.97 | 0.00% | 500 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 江苏沙钢集团有限公司及其子公司 | 母公司 | 提供劳务 | 劳务费 | 市场价 | 市场公允价值 | 161.04 | 0.20% | 400 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 东北特殊钢集团股份有限公司及子公司 | 同一实际控制人 | 提供劳务 | 劳务费 | 市场价 | 市场公允价值 | 126.44 | 0.15% | 300 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 同一母公司 | 购买商品 | 原材料 | 市场价 | 市场公允价值 | 13,935.49 | 4.27% | 91,300 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 东北特殊钢集团股份有限公司及子公司 | 同一实际控制人 | 购买商品 | 原辅材料 | 市场价 | 市场公允价值 | 35.26 | 0.01% | 130 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022年12月17日 | 临2022-043 |
| 江苏 | 母公 | 购买 | 原材 | 市场 | 市场 | 516.2 | 0.16% | 3,950 | 否 | 银行 | 市场 | 2022 | 临 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|------|-----|---|-------|------------|--------|---------|-----|-----------|-----|------------------|------------|
| 沙钢集团有限公司及其子公司 | 司 | 商品 | 料 | 价 | 公允价 | 9 | | | | 承兑、银行转账 | 价 | 年 12 月 17 日 | 2022-043 |
| 张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司 | 同一母公司 | 购买商品 | 原材料 | 市场价 | 市场公允价 | 581.93 | 0.18% | 3,900 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022 年 12 月 17 日 | 临 2022-043 |
| 江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司 | 同一母公司 | 购买商品 | 原材料 | 市场价 | 市场公允价 | 683.96 | 0.21% | 6,000 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022 年 12 月 17 日 | 临 2022-043 |
| 张家港保税区沙钢矿产品有限公司 | 同受母公司控制 | 购买商品 | 原材料 | 市场价 | 市场公允价 | 86,594.73 | 26.55% | 260,000 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022 年 12 月 17 日 | 临 2022-043 |
| 临沂恒昌焦化股份有限公司 | 母公司联营企业 | 购买商品 | 焦炭 | 市场价 | 市场公允价 | 14,295.91 | 5.36% | 31,200 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022 年 12 月 17 日 | 临 2022-043 |
| 江苏沙钢集团有限公司及子公司 | 母公司 | 接受劳务 | 劳务 | 市场价 | 市场公允价 | | | 900 | 否 | 银行承兑、银行转账 | 市场价 | 2022 年 12 月 17 日 | 临 2022-043 |
| 合计 | | | | --- | --- | 130,963.56 | --- | 480,000 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无。 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 经公司第七届董事会第二十一次会议、第七届监事会第十九次会议审议通过，公司预计 2023 年度购买原辅材料及商品、接受劳务的关联交易金额为 39.74 亿元，销售产品或商品、提供劳务的关联交易金额为 8.26 亿元。报告期内，公司实际发生购买原辅材料及商品、接受劳务的关联交易金额为 11.67 亿元，实际发生销售产品或商品、提供劳务的关联交易金额为 1.43 亿元，日常关联交易金额均在预计范围内。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 无。 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 20 日、5 月 15 日召开的第七届董事会第二十二次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品暨关联交易的议案》，公司利用闲置自有资金在江苏张家港农村商业银行股份有限公司购买不超过 5 亿元的理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用，授权期限：自 2022 年度股东大会通过之日起至 2023 年度股东大会召开之日时止。截止 2023 年 6 月 30 日，公司在江苏张家港农村商业银行股份有限公司购买理财产品的余额为 22,050 万元，本期收到理财收益 175.91 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--|------------------|----------------------------------|
| 《关于使用闲置自有资金购买理财产品暨关联交易的公告》（临 2023-018） | 2023 年 04 月 24 日 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2021 年 1 月，淮钢公司与沙钢集团签订了《房屋租赁协议》，房屋位于江苏省淮安市清江浦区解放东路 60 号、化工路 53 号等，用于淮钢公司改善职工生活住房，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。报告期内，淮钢公司支付房屋租赁费 61 万元（含税）。

2023 年 2 月，公司与沙钢集团签订了《房屋租赁协议》，房屋位于江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦，用于公司总部办公，租赁期限为 2023 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日。报告期内，公司支付房屋租赁费 12 万元（含税）。

2023 年 1 月，淮钢公司的子公司上海楚江投资发展有限公司与沙钢集团签订了《房屋租赁协议》，该房屋位于上海市杨浦区松花江路 319 号，用于上海楚江投资发展有限公司办公，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。报告期内，上海楚江投资发展有限公司支付房屋租赁费 10 万元（含税）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|------|--------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | 露日期 | | | | | | 有) | | | |
|--------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|---------------------|--------|----------|
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2021年10月22日 | 48.25 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2021年11月15日 | 94.38 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年03月17日 | 2,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年07月22日 | 9,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年08月17日 | 9,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年10月25日 | 10,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年11月22日 | 2,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年11月25日 | 800 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2022年12月30日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 是 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2023年01月17日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利 | 2023年 | 83,000 | 2023年 | 9,000 | 连带责 | | | 主合同约 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|--------------------------|--|--|---------------------|---|-----------|
| 淮钢铁有限公司 | 05月18日 | | 02月17日 | | 任担保 | | | 定的债务履行期限届满之日起三年 | | |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2023年02月22日 | 9,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2023年03月17日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2023年03月17日 | 2,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2023年06月08日 | 11 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 2023年05月18日 | 83,000 | 2023年06月27日 | 10,000 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | | 83,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | | | | 77,953.63 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | | 83,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | | | | 42,811 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | | 83,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | 77,953.63 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | | 83,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | 42,811 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | 6.68% |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | | | | | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | | | | | | | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | | | | | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | | | | | | | 0 |

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托理财

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|---------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 552,050 | 552,050 | 0 | 0 |
| 信托理财产品 | 自有资金 | 49,430 | 49,430 | 0 | 0 |
| 合计 | | 601,480 | 601,480 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 本年度计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|----------------|--------------|---------|-------|------|-------------|-------------|-------|--------------|---------|----------|-----------|-------------|-----------------|----------|--------------|------------------------|
| 安徽国元信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 1,430 | 自有资金 | 2022年02月21日 | 2024年02月21日 | 债权类资产 | 按半年付息，最后利随本清 | 7.30% | 208.78 | 51.77 | 52.05 | 0 | 是 | 有 | 2022-2-26 临2022-003 |
| 安徽国元信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 3,000 | 自有资金 | 2022年03月07日 | 2024年03月07日 | 债权类资产 | 按年付息，最后利随本清 | 6.80% | 408.56 | 101.16 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2022-4-30 临2022-023 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----|---------|--------|------|-------------|-------------|-------|--------------|-------|--------|--------|--------|---|---|---|-------------------------|
| 安徽国元信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 2,000 | 自有资金 | 2022年04月11日 | 2024年04月11日 | 债权类资产 | 按年付息，最后利随本清 | 7.30% | 292.4 | 72.4 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2022-4-30 临2022-023 |
| 中国金谷国际信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 5,000 | 自有资金 | 2022年11月11日 | 2024年11月11日 | 债权类资产 | 按半年付息，最后利随本清 | 6.90% | 690.95 | 171.08 | 172.03 | 0 | 是 | 有 | 2022-12-31 临2022-045 |
| 中粮信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 5,000 | 自有资金 | 2022年12月28日 | 2024年12月28日 | 债权类资产 | 按半年付息，最后利随本清 | 7.30% | 731 | 181 | 174.00 | 0 | 是 | 有 | 2022-12-31 临2022-045 |
| 大业信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 4,000 | 自有资金 | 2023年02月24日 | 2025年02月24日 | 债权类资产 | 按季付息，最后利随本清 | 6.20% | 496.68 | 86.29 | 72.70 | 0 | 是 | 有 | 2023-4-29 临2023-024 |
| 光大兴陇信托有限责 | 信托 | 非保本浮动收益 | 10,000 | 自有资金 | 2023年03月29日 | 2024年03月23日 | 债权类资产 | 按季付息，最后利随 | 5.00% | 493.15 | 130.56 | 115.28 | 0 | 是 | 有 | 2023-4-29 临2023-024 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----|---------|-------|------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|--------|-------|---|---|---|---|----------------------------|
| 任公司 | | | | | | | | 本清 | | | | | | | | |
| 华鑫国际信托有限公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 5,000 | 自有资金 | 2023年03月31日 | 2025年03月30日 | 债权类资产 | 按年付息，最后利随本清 | 6.30% | 630 | 79.4 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2023-4-29 临 2023-024 |
| 光大兴陇信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 5,000 | 自有资金 | 2023年05月30日 | 2024年05月29日 | 债权类资产 | 按季付息，最后利随本清 | 4.50% | 225 | 19.73 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2023-6-30 临 2023-037 |
| 中粮信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 3,000 | 自有资金 | 2023年06月21日 | 2024年08月19日 | 债权类资产 | 利随本清 | 4.90% | 171.16 | 4.03 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2023-6-30 临 2023-037 |
| 江苏省国际信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 3,000 | 自有资金 | 2023年06月29日 | 2024年07月02日 | 债权类资产 | 利随本清 | 4.40% | 133.45 | 0.72 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2023-6-30 临 2023-037 |
| 紫金信托有限责任公司 | 信托 | 非保本浮动收益 | 3,000 | 自有资金 | 2023年06月29日 | 2024年06月27日 | 债权类资产 | 利随本清 | 4.50% | 134.63 | 0.74 | 0 | 0 | 是 | 有 | 2023-6-30 临 2023-037 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--------|----|----|----|----|----|----|----------|--------|----|---|----|----|----|--|
| 司 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | 49,430 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 4,615.76 | 898.88 | -- | 0 | -- | -- | -- | |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----|----|---------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 3,525 | 0.00% | | | | | | 3,525 | 0.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 3,525 | 0.00% | | | | | | 3,525 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 3,525 | 0.00% | | | | | | 3,525 | 0.00% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 2,206,768,247 | 99.99% | | | | | | 2,206,768,247 | 99.99% |
| 1、人民币普通股 | 2,206,768,247 | 99.99% | | | | | | 2,206,768,247 | 99.99% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 2,206,771,772 | 100.00% | | | | | | 2,206,771,772 | 100.00% |

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 95,465 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | | |
|-------------------------------|---------|--------|--------------|-----------------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 江苏沙钢集团有限公司 | 境内非国有法人 | 26.64% | 587,871,726 | 0 | 0 | 587,871,726 | | |
| 朱峥 | 境内自然人 | 3.09% | 68,200,000 | 0 | 0 | 68,200,000 | 质押 | 68,200,000 |
| 李非文 | 境内自然人 | 2.04% | 45,000,000 | 0 | 0 | 45,000,000 | 质押 | 45,000,000 |
| 李非文 | 境内自然人 | 2.04% | 45,000,000 | 0 | 0 | 45,000,000 | 冻结 | 45,000,000 |
| 中国农业银行股份有限公司一大成睿享混合型证券投资基金 | 其他 | 1.63% | 35,937,840 | 35,937,840 | 0 | 35,937,840 | | |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 1.30% | 28,775,602 | -5,935,648 | 0 | 28,775,602 | | |
| 燕卫民 | 境内自然人 | 1.22% | 26,820,350 | -8,735,650 | 0 | 26,820,350 | 质押 | 26,800,350 |
| 燕卫民 | 境内自然人 | 1.22% | 26,820,350 | -8,735,650 | 0 | 26,820,350 | 冻结 | 26,820,350 |
| 中国国投高新产业投资有限 | 国有法人 | 1.14% | 25,200,000 | 0 | 0 | 25,200,000 | | |

| 公司 | | | | | | | | |
|---|--|--------|-------------|------------|---|------------|----|------------|
| 中国工商银行股份有限公司一大成竞争优势混合型证券投资基金 | 其他 | 1.02% | 22,486,300 | 22,486,300 | 0 | 22,486,300 | | |
| 刘本忠 | 境内自然人 | 0.76% | 16,690,000 | 0 | 0 | 16,690,000 | 质押 | 16,690,000 |
| 中国光大银行股份有限公司一大成策略回报混合型证券投资基金 | 其他 | 0.63% | 13,906,722 | 13,906,722 | 0 | 13,906,722 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 控股股东沙钢集团与其他股东之间不存在关联关系，也不存在一致行动人关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否存在一致行动人关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 江苏沙钢集团有限公司 | 587,871,726 | 人民币普通股 | 587,871,726 | | | | | |
| 朱峥 | 68,200,000 | 人民币普通股 | 68,200,000 | | | | | |
| 李非文 | 45,000,000 | 人民币普通股 | 45,000,000 | | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司一大成睿享混合型证券投资基金 | 35,937,840 | 人民币普通股 | 35,937,840 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 28,775,602 | 人民币普通股 | 28,775,602 | | | | | |
| 燕卫民 | 26,820,350 | 人民币普通股 | 26,820,350 | | | | | |
| 中国国投高新产业投资有限公司 | 25,200,000 | 人民币普通股 | 25,200,000 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司一大成竞争优势混合型证券投资基金 | 22,486,300 | 人民币普通股 | 22,486,300 | | | | | |
| 刘本忠 | 16,690,000 | 人民币普通股 | 16,690,000 | | | | | |
| 中国光大银行股份有限公司一大成策略回报混合型证券投资基金 | 13,906,722 | 人民币普通股 | 13,906,722 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 控股股东沙钢集团与其他股东之间不存在关联关系，也不存在一致行动人关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否存在一致行动人关系。 | | | | | | | |

| | |
|--|----|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4) | 无。 |
|--|----|

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,722,762,582.65 | 1,547,709,881.88 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 5,221,612,979.11 | 4,789,451,018.85 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 26,305,021.39 | 41,289,020.57 |
| 应收款项融资 | 252,584,470.68 | 473,229,763.87 |
| 预付款项 | 276,462,565.51 | 169,309,563.43 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 42,298,206.33 | 27,393,614.67 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,712,374,458.07 | 2,093,429,344.01 |
| 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 | 44,563,697.64 | 22,527,322.08 |
| 流动资产合计 | 9,298,963,981.38 | 9,164,339,529.36 |
| 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 | 28,144,590.52 | 27,202,959.40 |
| 其他权益工具投资 | 70,382,726.45 | 70,382,726.45 |
| 其他非流动金融资产 | 932,997,215.15 | 768,477,218.33 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 5,036,832,135.84 | 4,609,660,430.81 |
| 在建工程 | 951,594,419.96 | 1,053,551,193.98 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 420,177,310.30 | 426,624,613.00 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 18,908,416.95 | 26,021,542.70 |
| 其他非流动资产 | 658,066,037.76 | 712,795,057.19 |
| 非流动资产合计 | 8,117,102,852.93 | 7,694,715,741.86 |
| 资产总计 | 17,416,066,834.31 | 16,859,055,271.22 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,463,815,833.33 | 1,993,830,680.53 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 2,031,512,894.68 | 1,456,125,422.76 |
| 应付账款 | 1,672,432,527.91 | 2,252,607,965.13 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 449,141,088.03 | 452,667,341.47 |
| 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 | 108,480,392.00 | 162,990,322.53 |
| 应交税费 | 46,223,459.88 | 78,828,166.65 |
| 其他应付款 | 338,423,583.58 | 335,363,702.41 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 86,620,362.47 | 72,717,087.35 |
| 流动负债合计 | 7,196,650,141.88 | 6,805,130,688.83 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 191,640,000.00 | 96,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 83,023,251.91 | 73,581,129.69 |
| 递延所得税负债 | 78,539,879.41 | 82,750,398.85 |
| 其他非流动负债 | 8,976,153.89 | 8,976,222.78 |
| 非流动负债合计 | 362,179,285.21 | 261,307,751.32 |
| 负债合计 | 7,558,829,427.09 | 7,066,438,440.15 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 2,206,771,772.00 | 2,206,771,772.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | -608,601,669.40 | -608,601,669.40 |
| 减：库存股 | 165,384,873.93 | 165,384,873.93 |
| 其他综合收益 | 2,374,261.22 | 2,374,261.22 |
| 专项储备 | 8,578,889.70 | 5,963,239.60 |
| 盈余公积 | 255,844,230.88 | 255,844,230.88 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 4,705,481,171.94 | 4,708,676,034.07 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,405,063,782.41 | 6,405,642,994.44 |
| 少数股东权益 | 3,452,173,624.81 | 3,386,973,836.63 |
| 所有者权益合计 | 9,857,237,407.22 | 9,792,616,831.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 17,416,066,834.31 | 16,859,055,271.22 |

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：张兆斌 会计机构负责人：孙亚红

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 49,593,350.87 | 200,085,273.59 |
| 交易性金融资产 | 1,517,610,174.00 | 1,743,374,237.88 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 3,420,117.95 | 2,862,668.46 |
| 应收款项融资 | 1,991,415.06 | |
| 预付款项 | 44,412,638.30 | 51,332,612.96 |
| 其他应收款 | 382,500.00 | 513,000.00 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 53,590.25 | 39,265.17 |
| 流动资产合计 | 1,617,463,786.43 | 1,998,207,058.06 |
| 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 | 2,169,017,273.08 | 2,168,075,641.96 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 526,054,677.62 | 202,386,963.81 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 388,489.93 | 443,875.88 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,695,460,440.63 | 2,370,906,481.65 |
| 资产总计 | 4,312,924,227.06 | 4,369,113,539.71 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 5,063,155.03 | 4,274,821.25 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 40,214,445.53 | 37,879,131.55 |
| 应付职工薪酬 | 4,837,317.26 | 5,534,065.82 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 7,983,036.79 | 950,349.63 |
| 其他应付款 | 1,900,000.00 | 2,080,000.00 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 5,227,877.92 | 4,924,287.10 |
| 流动负债合计 | 65,225,832.53 | 55,642,655.35 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 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 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 18,229,336.36 | 13,895,883.73 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 18,229,336.36 | 13,895,883.73 |
| 负债合计 | 83,455,168.89 | 69,538,539.08 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 2,206,771,772.00 | 2,206,771,772.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 823,420,753.07 | 823,420,753.07 |
| 减：库存股 | 165,384,873.93 | 165,384,873.93 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 237,949,670.36 | 237,949,670.36 |
| 未分配利润 | 1,126,711,736.67 | 1,196,817,679.13 |
| 所有者权益合计 | 4,229,469,058.17 | 4,299,575,000.63 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,312,924,227.06 | 4,369,113,539.71 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 7,598,699,185.41 | 9,687,569,995.80 |
| 其中：营业收入 | 7,598,699,185.41 | 9,687,569,995.80 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 7,551,212,263.18 | 9,033,783,675.89 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业成本 | 7,119,732,688.05 | 8,554,761,272.54 |
| 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 | 26,800,084.42 | 27,930,649.77 |
| 销售费用 | 12,787,278.02 | 13,374,197.94 |
| 管理费用 | 128,578,407.71 | 133,520,169.25 |
| 研发费用 | 242,983,464.03 | 299,807,112.15 |
| 财务费用 | 20,330,340.95 | 4,390,274.24 |
| 其中：利息费用 | 40,223,988.55 | 14,149,391.50 |
| 利息收入 | 20,935,700.64 | 10,298,125.95 |
| 加：其他收益 | 24,757,259.37 | 18,121,981.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 77,114,127.65 | 82,042,483.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 941,631.12 | 776,235.33 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 65,181,957.08 | 22,986,052.87 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 12,097.51 | 365,272.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -11,350,746.18 | -10,272,653.15 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 203,201,617.66 | 767,029,457.37 |
| 加：营业外收入 | 4,981,831.15 | 3,007,952.24 |
| 减：营业外支出 | 9,197,496.66 | 7,080,578.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 198,985,952.15 | 762,956,830.79 |
| 减：所得税费用 | 30,141,314.07 | 119,964,794.23 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 168,844,638.08 | 642,992,036.56 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 168,844,638.08 | 642,992,036.56 |
| 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) | 106,496,410.12 | 360,915,844.01 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列) | 62,348,227.96 | 282,076,192.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他 综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动 额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值 变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值 变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综 合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综 合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 168,844,638.08 | 642,992,036.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总 额 | 106,496,410.12 | 360,915,844.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 62,348,227.96 | 282,076,192.55 |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0485 | 0.1645 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0485 | 0.1645 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：张兆斌 会计机构负责人：孙亚红

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 257,727,337.16 | 613,540,937.17 |
| 减：营业成本 | 255,062,678.40 | 610,233,262.14 |
| 税金及附加 | 154,313.65 | 83,073.27 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 4,806,129.95 | 4,772,752.64 |
| 研发费用 | | |

| | | |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 财务费用 | -727,575.38 | -169,850.05 |
| 其中：利息费用 | | 9,127.52 |
| 利息收入 | 809,914.79 | 305,784.10 |
| 加：其他收益 | 84,519.41 | 180,031.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 36,582,737.99 | 229,593,906.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 941,631.12 | 776,235.33 |
| 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） | 17,403,649.93 | 38,240,495.18 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -69,839.45 | 180,813.01 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 52,432,858.42 | 266,816,944.71 |
| 加：营业外收入 | 11,668.94 | 49,699.36 |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 52,444,527.36 | 266,866,644.07 |
| 减：所得税费用 | 12,859,197.57 | 10,624,843.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 39,585,329.79 | 256,241,800.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 39,585,329.79 | 256,241,800.30 |
| （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 | | |
| 5. 其他 | | |
| （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 | 39,585,329.79 | 256,241,800.30 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 7,185,407,374.58 | 9,064,541,358.20 |
| 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 | 83,646.61 | 320,118.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 191,338,859.56 | 127,554,371.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,376,829,880.75 | 9,192,415,848.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,531,449,220.82 | 7,731,545,301.02 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 345,782,450.36 | 343,956,094.63 |
| 支付的各项税费 | 120,516,522.31 | 433,391,688.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 259,232,708.56 | 257,263,991.23 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,256,980,902.05 | 8,766,157,075.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 119,848,978.70 | 426,258,773.20 |
| 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 | 76,172,496.53 | 81,266,248.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 818,465.48 | 33,000.00 |
| 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 | 2,354,000,000.00 | 3,709,030,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,430,990,962.01 | 3,790,329,248.33 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 191,968,332.61 | 582,973,191.78 |
| 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 | 3,037,449,820.85 | 3,284,980,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,229,418,153.46 | 3,867,953,191.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -798,427,191.45 | -77,623,943.45 |
| 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 | 1,500,010,000.00 | 635,221,277.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 721,635,402.77 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,500,010,000.00 | 1,356,856,679.77 |
| 偿还债务支付的现金 | 934,360,000.00 | 400,222,187.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 125,981,085.53 | 316,233,624.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 126,683,221.61 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 678,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,060,341,085.53 | 1,394,455,811.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 439,668,914.47 | -37,599,132.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -5,627,960.83 | -1,261,252.62 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -244,537,259.11 | 309,774,445.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,259,619,941.46 | 165,601,141.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,015,082,682.35 | 475,375,586.69 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 107,298,591.99 | 602,815,821.45 |
| 收到的税费返还 | | 320,118.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,665,957.43 | 2,707,874.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 109,964,549.42 | 605,843,815.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 96,835,000.00 | 597,070,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,138,244.08 | 5,050,602.92 |
| 支付的各项税费 | 1,996,619.29 | 9,868,252.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,930,917.63 | 3,948,798.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 105,900,781.00 | 615,937,653.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,063,768.42 | -10,093,838.46 |
| 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 | 35,641,106.87 | 228,817,670.96 |
| 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 | 715,000,000.00 | 599,850,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 750,641,106.87 | 828,667,670.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 5,525.76 | 3,177.88 |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 期资产支付的现金 | | |
| 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 | 795,500,000.00 | 630,650,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 795,505,525.76 | 630,653,177.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -44,864,418.89 | 198,014,493.08 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 109,691,272.25 | 175,506,035.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 109,691,272.25 | 175,506,035.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -109,691,272.25 | -175,506,035.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -150,491,922.72 | 12,414,619.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 200,085,273.59 | 125,381.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 49,593,350.87 | 12,540,000.63 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|-----------|--------------|--------|--|--|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----|--------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | 其他 | | |
| 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,206,771.77 | | | | -601,694.40 | 165,384,873.93 | 2,374,261.22 | 5,963,239.60 | 255,844,230.88 | | 4,708,676.03 | | 6,405,994.44 | 3,386,973.83 | 9,792,616.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,206,771.77 | | | | -601,694.40 | 165,384,873.93 | 2,374,261.22 | 5,963,239.60 | 255,844,230.88 | | 4,708,676.03 | | 6,405,994.44 | 3,386,973.83 | 9,792,616.83 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|--|-------------|----------|--------|--------------|----------|--|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 771,772.00 | | | | ,601,669.40 | 4,873.93 | 261.22 | 239.60 | 4,230.88 | | 676,034.07 | | 642,994.44 | 973,836.63 | 616,831.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,615,650.10 | | | -3,194,862.13 | | -579,212.03 | 65,199,818.3 | 64,620,576.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 106,410.12 | | 106,410.12 | 62,348,227.96 | 168,844,380.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -109,691,272.25 | | -109,691,272.25 | -109,691,272.25 | -109,691,272.25 |
| 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 | | | | | | | | | | | -109,691,272.25 | | -109,691,272.25 | -109,691,272.25 | -109,691,272.25 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,206,771,772.00 | | | | -608,601,694.40 | 165,384,873.93 | 4,488,023.23 | 5,485,129.48 | 228,995,109.11 | | 4,457,927,396.9 | | 6,129,680,887.48 | 3,499,312,142.65 | 9,628,993,030.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,559,113.79 | | | 185,409,808.41 | | 186,968,922.20 | 157,092,703.98 | 344,061,626.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 360,915,844.01 | | 360,915,844.01 | 282,076,192.55 | 642,992,036.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -175,506,035.60 | | -175,506,035.60 | 126,683,221.61 | 302,189,257.21 |
| 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 | | | | | | | | | | | -175,506,035.60 | | -175,506,035.60 | 126,683,221.61 | 302,189,257.21 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|------------------|---|--|------------------|
| | 0 | | | | | | | | | 3 | | 3 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,206,771,772.00 | | | 823,420,753.07 | 165,384,873.93 | | | 237,949,670.36 | 1,196,817,679.13 | | | 4,299,575,000.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | -70,105,942.46 | | | -70,105,942.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 39,585,329.79 | | | 39,585,329.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | -109,691,272.25 | | | -109,691,272.25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -109,691,272.25 | | | -109,691,272.25 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,206,771,772.00 | | | | 823,420,753.07 | 165,384,873.93 | | | 237,949,670.36 | 1,126,711,736.67 | | 4,229,469,058.17 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,206,771,772.00 | | | | 823,420,753.07 | 165,384,873.93 | | | 211,100,548.59 | 1,130,681,618.82 | | 4,206,589,818.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,206,771,772.00 | | | | 823,420,753.07 | 165,384,873.93 | | | 211,100,548.59 | 1,130,681,618.82 | | 4,206,589,818.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 80,735,764.70 | | 80,735,764.70 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 256,241,800.30 | | 256,241,800.30 |
| (二) 所有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|--|--|--|-------|-------|--|--|------------|-------|--|------------|
| 者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | - | | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 175,506.03 | | | 175,506.03 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 5.60 | | | 5.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 | 2,206 | | | | 823,4 | 165,3 | | | 211,1 | 1,211 | | 4,287 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|---------------------|--|---------------------|
| 未余额 | ,771, 772.0 0 | | | | 20,75 3.07 | 84,87 3.93 | | | 00,54 8.59 | ,417, 383.5 2 | | ,325, 583.2 5 |
|-----|---------------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|---------------------|--|---------------------|

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏沙钢股份有限公司（公司原名高新张铜股份有限公司，2011年3月28日，公司更名为江苏沙钢股份有限公司），系2001年12月26日经江苏省人民政府苏政复[2001]223号文批准，在高新张铜金属材料有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。2006年9月经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）81号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）90,000,000股，并于2006年10月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司2008年度股东大会及2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1909号文核准，公司于2010年12月向江苏沙钢集团有限公司非公开发行普通股（A股）1,180,265,552股购买江苏沙钢集团有限公司持有的江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司（现更名为江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司）63.79%股权，增资发行后，公司注册资本变更为157,626.5552万元人民币。

根据公司2015年第四次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，公司以截至2015年6月30日总股本1,576,265,552股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每10股转增4股，每股面值1元，合计转增股本630,506,220股。股本转增完成后，公司总股本变更为2,206,771,772股，公司注册资本变更为220,677.1772万元人民币。

企业统一社会信用代码号：91320000734417390D。

2、公司行业性质及经营范围

本公司系钢铁生产企业。公司经营范围：黑色金属产品的开发、冶炼、加工及销售；国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

3、公司注册地、总部及实际经营地

公司注册地及总部位于：江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦。实际经营地位于：江苏省淮安市西安南路188号。

4、财务报表的批准报出

本期财务报表经公司第八届董事会第四次会议决议于2023年8月22日批准报出。

5、合并报表范围变化

本公司2023年半年报纳入合并报表范围的子公司共计21户，详见本节八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节“23、无形资产”、“31、收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本节“11、应收款项”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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；但是，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余

成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

C、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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

①金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用

损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。 |
| 单项计提坏账准备的理由 | 单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。 |

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|--------------------|--|
| 应收款项——账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 应收票据——银行（商业）承兑汇票组合 | 应收银行（商业）承兑汇票 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 应收款项——账龄组合 | 账龄分析法 |
| 应收票据——银行（商业）承兑汇票组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

账龄分析组合预期信用损失计提方法：本公司以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄 | 应收款项预期损失准备率（%） |
|---------|----------------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1 至 2 年 | 15 |
| 2 至 3 年 | 25 |
| 3 至 4 年 | 40 |
| 4 年以上 | 100 |

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、在产品等。
- (2) 存货按照取得时的实际成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。
- (3) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算，低值易耗品、包装物采用领用时一次摊销法核算。
- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。
- (6) 可变现净值按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确定。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本节“11、应收款项”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

16、持有待售资产

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按本节“6、合并财务报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- (1) 投资性房地产分为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和已出租的建筑物。
- (2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。
- (3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

19、固定资产

(1) 确认条件

A、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

B、各类固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|--------|---------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-30 年 | 4%-10% | 3.00%-4.80% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-10 年 | 4%-10% | 9.00%-12.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 年 | 4%-10% | 9.00%-24.00% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 4%-10% | 18.00%-32.00% |

本公司至少在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。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

②无形资产的摊销方法

A、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别 | 使用寿命（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40—70 |
| 软件 | 2—5 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

B、对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2） 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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

无。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

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

本公司收入主要来源于销售商品，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体政策：

- （1）国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；
- （2）对于国外销售的产品，公司在货物已经报关出运，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

34、租赁

（1）租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

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

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见本节 22 及本节 28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

反向购买的合并财务报表编制方法：

2010年12月24日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1909号《关于核准高新张铜股份有限公司重大资产重组及向江苏沙钢集团有限公司发行股份购买资产的批复》对公司重大资产重组予以核准，公司向江苏沙钢集团有限公司定向发行股份，购买江苏沙钢集团有限公司拥有的淮钢公司63.79%股权。

本次重大资产重组从法律意义上是以公司为合并方主体对江苏沙钢集团有限公司投入的淮钢公司进行非同一控制下企业合并，但鉴于合并完成后，江苏沙钢集团有限公司持有本公司74.8773%股份，公司的生产经营决策在合并后被参与合并的江苏沙钢集团有限公司所控制，公司为被购买方，参与合并的淮钢公司为会计上的购买方，江苏沙钢集团有限公司为公司的控股股东。

本次资产重组完成后，江苏沙钢集团有限公司以等额现金置换公司原有全部业务所对应的资产，公司原有的业务已全部终止。根据财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》财会便[2009]17号函，公司将本次重组判断为不构成业务的反向购买。

根据财政部2008年12月26日颁布的《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）的有关规定，企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉。

公司在编制合并财务报表时，以淮钢公司作为会计上的购买方，并视同淮钢公司过去一直存在，淮钢公司的资产、负债以合并前的账面价值进行确认和计量，合并财务报表的比较信息为淮钢公司的比较信息；原公司（高新张铜股份有限公司）作为会计上的被购买方，原保留的资产于该交易完成日计入合并财务报表中，原公司（高新张铜股份有限公司）保留的资产以本次交易完成日的公允价值计量。合并财务报表中权益性工具的金额及权益结构以公司本次新增发行股份后的股本金额及权益结构进行列报，交易完成日合并财务报表中的留存收益及除股本外的其他权益余额是以合并前淮钢公司资本公积、盈余公积、未分配利润扣除公司本次新增发行股份后的股本金额与淮钢公司合并前的实收资本及假定在本次反向并购过程中淮钢公司新增实收资本的差额后列报。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|---|---------------------|
| 增值税 | 报告期国内销售增值税按 13%及 9%计缴，出口钢材根据国家规定不再享受出口退税政策。子公司江苏金康港务联运服务有限公司、江苏淮安宾馆有限公司适用的增值税税率为 6%，子公司淮安金康置业有限公司为小规模纳税人，不动产租赁收入按 5%征收率征收。 | 13%、9%、6%、5% |
| 消费税 | 不适用 | |
| 城市维护建设税 | 公司、子公司盱眙淮钢贸易有限公司按实际缴纳流转税额的 5%计缴；其余子公司均按实际缴纳流转税额的 7%计缴。 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 子公司江苏金康港务联运服务有限公司、淮安市清浦区淮源加油站、江苏金康建设工程有限公司、淮安金康置业有限公司系小型微利企业适用 20%企业所得税率。子公司江苏利淮钢铁有限公司系高新技术企业适用 15%的企业所得税率。公司及其他子公司均按应纳税所得额的 25%计缴。 | 25%、20%、15% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 公司及子公司均按实际缴纳流转税额的 5%计缴。 | 教育费附加 3%、地方教育费附加 2% |

2、税收优惠

2022 年 10 月，子公司江苏利淮钢铁有限公司通过高新技术企业认定并获得高新技术企业证书（证书编号：GR202232001885），自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减半征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 15,882.34 | 46,918.21 |
| 银行存款 | 1,015,066,800.01 | 1,259,573,023.25 |
| 其他货币资金 | 707,679,900.30 | 288,089,940.42 |
| 合计 | 1,722,762,582.65 | 1,547,709,881.88 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 707,679,900.30 | 288,089,940.42 |

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 352,700,001.20 元、信用证保证金 350,000,000.00 元、农民工工资保证金 875,249.91 元及应收保证金利息 4,104,649.19 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 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 | 5,221,612,979.11 | 4,789,451,018.85 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 5,221,612,979.11 | 4,789,451,018.85 |
| 其中： | | |
| 合计 | 5,221,612,979.11 | 4,789,451,018.85 |

其他说明

期末余额中用于开具银行承兑汇票、信用证而质押的交易性金融资产为 900,000,000 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 27,691,299.99 | 100.00% | 1,386,278.60 | 5.01% | 26,305,021.39 | 43,462,126.92 | 100.00% | 2,173,106.35 | 5.00% | 41,289,020.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 27,691,299.99 | 100.00% | 1,386,278.60 | 5.01% | 26,305,021.39 | 43,462,126.92 | 100.00% | 2,173,106.35 | 5.00% | 41,289,020.57 |
| 合计 | 27,691,299.99 | 100.00% | 1,386,278.60 | 5.01% | 26,305,021.39 | 43,462,126.92 | 100.00% | 2,173,106.35 | 5.00% | 41,289,020.57 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 27,674,163.99 | 1,383,708.20 | 5.00% |
| 1-2 年 | 17,136.00 | 2,570.40 | 15.00% |
| 合计 | 27,691,299.99 | 1,386,278.60 | |

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 27,674,163.99 |
| 1 至 2 年 | 17,136.00 |
| 合计 | 27,691,299.99 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 2,173,106.35 | -786,827.75 | | | | 1,386,278.60 |
| 合计 | 2,173,106.35 | -786,827.75 | | | | 1,386,278.60 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 16,548,425.35 | 59.76% | 827,421.27 |
| 第二名 | 3,600,124.16 | 13.00% | 180,006.21 |
| 第三名 | 3,457,061.20 | 12.48% | 172,853.06 |
| 第四名 | 618,780.00 | 2.23% | 30,939.00 |
| 第五名 | 403,386.40 | 1.46% | 20,169.32 |
| 合计 | 24,627,777.11 | 88.93% | |

4、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 252,584,470.68 | 473,229,763.87 |
| 合计 | 252,584,470.68 | 473,229,763.87 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末余额中用于开具银行承兑汇票而质押的票据金额为 123,837,710.38 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 276,019,229.02 | 99.84% | 168,219,263.58 | 99.36% |
| 1 至 2 年 | 393,336.49 | 0.14% | 1,040,299.85 | 0.61% |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 0.02% | 50,000.00 | 0.03% |
| 合计 | 276,462,565.51 | | 169,309,563.43 | |

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：

期末预付款项余额中账龄一年以上的预付账款 443,336.49 元，占期末预付账款余额的 0.16%。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 往来单位名称 | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|--------|----------------|-----------|
| 第一名 | 46,021,534.52 | 16.65% |
| 第二名 | 21,340,000.00 | 7.72% |
| 第三名 | 19,394,301.04 | 7.02% |
| 第四名 | 17,912,223.98 | 6.48% |
| 第五名 | 17,430,861.61 | 6.30% |
| 合计 | 122,098,921.15 | 44.17% |

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 42,298,206.33 | 27,393,614.67 |
| 合计 | 42,298,206.33 | 27,393,614.67 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 备用金 | | 6,529.42 |
| 保证金、押金、风险金 | 34,323,000.00 | 21,670,500.00 |
| 往来款 | 17,817,688.95 | 14,784,337.63 |
| 合计 | 52,140,688.95 | 36,461,367.05 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 8,128,752.38 | | 939,000.00 | 9,067,752.38 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 774,730.24 | | | 774,730.24 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 8,903,482.62 | | 939,000.00 | 9,842,482.62 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 38,942,485.54 |
| 1 至 2 年 | 583,317.49 |
| 2 至 3 年 | 15,340.21 |
| 3 年以上 | 12,599,545.71 |
| 3 至 4 年 | 9,479,283.40 |
| 4 至 5 年 | 16,804.65 |
| 5 年以上 | 3,103,457.66 |
| 合计 | 52,140,688.95 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 9,067,752.38 | 774,730.24 | | | | 9,842,482.62 |
| 合计 | 9,067,752.38 | 774,730.24 | | | | 9,842,482.62 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 陕西陕煤供应链管理有限公司 | 保证金 | 33,664,000.00 | 1 年以内 | 64.56% | 1,683,200.00 |
| 淮安市清江浦区 | 往来款 | 9,432,024.53 | 3-4 年 | 18.09% | 3,772,809.81 |

| | | | | | |
|---------------|-----|---------------|--|--------|--------------|
| 房屋征收办公室 | | | | | |
| 淮安市住房公积金管理中心 | 往来款 | 2,683,981.57 | 4 年以内 37,787.66 元; 4 年以上 2,646,193.91 元 | 5.15% | 2,654,205.51 |
| 五冶集团上海有限公司 | 往来款 | 1,850,000.00 | 1 年以内 | 3.55% | 92,500.00 |
| 淮安市社会保险基金管理中心 | 往来款 | 1,320,000.00 | 1 年以内 | 2.53% | 66,000.00 |
| 合计 | | 48,950,006.10 | | 93.88% | 8,268,715.32 |

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 654,743,904. 52 | 5,824,893.62 | 648,919,010. 90 | 907,627,959. 32 | 5,824,893.62 | 901,803,065. 70 |
| 在产品 | 2,466,704.02 | | 2,466,704.02 | 2,928,254.78 | | 2,928,254.78 |
| 库存商品 | 725,721,884. 09 | 9,624,635.25 | 716,097,248. 84 | 806,229,596. 28 | 7,813,779.01 | 798,415,817. 27 |
| 自制半成品 | 346,617,605. 24 | 1,726,110.93 | 344,891,494. 31 | 394,415,138. 21 | 4,132,931.95 | 390,282,206. 26 |
| 合计 | 1,729,550,09 7.87 | 17,175,639.8 0 | 1,712,374,45 8.07 | 2,111,200,94 8.59 | 17,771,604.5 8 | 2,093,429,34 4.01 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | 5,824,893.62 | | | | | 5,824,893.62 |
| 库存商品 | 7,813,779.01 | 9,624,635.25 | | 7,813,779.01 | | 9,624,635.25 |
| 自制半成品 | 4,132,931.95 | 1,726,110.93 | | 4,132,931.95 | | 1,726,110.93 |
| 合计 | 17,771,604.5 8 | 11,350,746.1 8 | | 11,946,710.9 6 | | 17,175,639.8 0 |

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 44,554,536.66 | 16,551,678.21 |
| 预交所得税 | | 5,865,742.20 |
| 其他 | 9,160.98 | 109,901.67 |
| 合计 | 44,563,697.64 | 22,527,322.08 |

其他说明：

无。

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 张家港玖隆电子商务有限公司 | 27,202,959.40 | | | 941,631.12 | | | | | | | 28,144,590.52 | |
| 小计 | 27,202,959.40 | | | 941,631.12 | | | | | | | 28,144,590.52 | |
| 合计 | 27,202,959.40 | | | 941,631.12 | | | | | | | 28,144,590.52 | |

其他说明

无。

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 非交易性权益工具投资-非上市公司 | 70,382,726.45 | 70,382,726.45 |
| 合计 | 70,382,726.45 | 70,382,726.45 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|--|--------------|--|--|---|--|
| | | | | | 因 | |
| 非交易性权益工具投资-非上市公司 | | 2,374,261.22 | | | | |

其他说明：

累计利得金额已扣除归属少数股东享有的部分。

11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 932,997,215.15 | 768,477,218.33 |
| 合计 | 932,997,215.15 | 768,477,218.33 |

其他说明：

无。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 5,036,832,135.84 | 4,609,660,430.81 |
| 合计 | 5,036,832,135.84 | 4,609,660,430.81 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|------------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,558,564,071.91 | 124,058,877.61 | 7,217,656,980.62 | 4,370,988.55 | 10,904,650,918.69 |
| 2. 本期增加金额 | 102,086,186.79 | 4,380,835.29 | 592,758,039.86 | 2,422,460.56 | 701,647,522.50 |
| (1) 购置 | | 4,380,835.29 | 63,822,569.20 | 2,422,460.56 | 70,625,865.05 |
| (2) 在建工程转入 | 102,086,186.79 | | 528,935,470.66 | | 631,021,657.45 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 5,742,126.88 | 1,365,389.00 | 66,173,546.37 | 357,348.49 | 73,638,410.74 |
| (1) 处置或报废 | 5,742,126.88 | 1,365,389.00 | 66,173,546.37 | 357,348.49 | 73,638,410.74 |
| 4. 期末余额 | 3,654,908,131.82 | 127,074,323.90 | 7,744,241,474.11 | 6,436,100.62 | 11,532,660,030.45 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,461,682,666.35 | 87,927,067.52 | 4,742,091,133.12 | 3,289,620.89 | 6,294,990,487.88 |
| 2. 本期增加金额 | 93,887,132.54 | 6,651,299.35 | 159,680,458.33 | 175,936.48 | 260,394,826.70 |
| (1) 计提 | 93,887,132.54 | 6,651,299.35 | 159,680,458.33 | 175,936.48 | 260,394,826.70 |
| 3. 本期减少金额 | 3,798,549.80 | 1,286,961.84 | 54,143,985.88 | 327,922.45 | 59,557,419.97 |
| (1) 处置或报废 | 3,798,549.80 | 1,286,961.84 | 54,143,985.88 | 327,922.45 | 59,557,419.97 |
| 4. 期末余额 | 1,551,771,249.09 | 93,291,405.03 | 4,847,627,605.57 | 3,137,634.92 | 6,495,827,894.61 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,103,136,882.73 | 33,782,918.87 | 2,896,613,868.54 | 3,298,465.70 | 5,036,832,135.84 |
| 2. 期初账面价值 | 2,096,881,405.56 | 36,131,810.09 | 2,475,565,847.50 | 1,081,367.66 | 4,609,660,430.81 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|----------------|------------|
| 房屋 | 572,338,000.00 | 新建房屋尚未办理 |

其他说明

无。

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 在建工程 | 951,594,419.96 | 1,053,551,193.98 |

| | | |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 951,594,419.96 | 1,053,551,193.98 |
|----|----------------|------------------|

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 四轧控轧控冷改造项目 | 14,535,211.36 | | 14,535,211.36 | 14,775,211.36 | | 14,775,211.36 |
| 一轧升级改造项目 | 188,573,538.83 | | 188,573,538.83 | 159,237,774.56 | | 159,237,774.56 |
| 2020年1#连铸升级 | 58,271,705.49 | | 58,271,705.49 | 52,830,125.41 | | 52,830,125.41 |
| 四轧升级改造项目 | 74,701,837.32 | | 74,701,837.32 | 63,750,836.53 | | 63,750,836.53 |
| “十四五”产业园-优特钢棒材项目 | 137,614.68 | | 137,614.68 | 276,152,893.57 | | 276,152,893.57 |
| 电炉绿色节能提质项目 | 346,742,132.37 | | 346,742,132.37 | 157,250,083.86 | | 157,250,083.86 |
| 高炉绿色低碳升级改造项目 | 122,108,560.86 | | 122,108,560.86 | 13,078,449.00 | | 13,078,449.00 |
| 220KV 变电所扩建改造-2022 | 38,808,355.68 | | 38,808,355.68 | 16,594,269.15 | | 16,594,269.15 |
| 零星工程-汇总 | 109,726,414.31 | 2,010,950.94 | 107,715,463.37 | 301,892,501.48 | 2,010,950.94 | 299,881,550.54 |
| 合计 | 953,605,370.90 | 2,010,950.94 | 951,594,419.96 | 1,055,562,144.92 | 2,010,950.94 | 1,053,551,193.98 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 四轧控轧控冷改造项目 | 16,506,800.00 | 14,775,211.36 | | 240,000.00 | | 14,535,211.36 | 89.51% | 95.00% | | | | 其他 |
| 一轧升级改造项目 | 200,000,000.00 | 159,237,774.56 | 29,335,764.27 | | | 188,573,538.83 | 94.29% | 95.00% | | | | 其他 |
| 2020年1#连铸升级 | 75,000,000.00 | 52,830,125.41 | 5,441,580.08 | | | 58,271,705.49 | 77.70% | 80.00% | | | | 其他 |
| 四轧 | 100,000,000.00 | 63,750,836.53 | 10,950,950.94 | | | 74,701,837.32 | 74.70% | 95.00% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------|--------|--|--|--|----|
| 升级改造 | 00,00 0.00 | 0,836 .53 | 1,000 .79 | | | 1,837 .32 | % | % | | | | |
| “十四五”产业园-优特钢棒材项目 | 890,000,000.00 | 276,152,893.57 | 133,872,977.75 | 409,888,256.64 | | 137,614.68 | 63.05% | 99.00% | | | | 其他 |
| 电炉绿色节能提质项目 | 1,300,000.00 | 157,250,083.86 | 189,492,048.51 | | | 346,742,132.37 | 26.67% | 30.00% | | | | 其他 |
| 高炉绿色低碳升级改造项目 | 1,767,000.00 | 13,078,449.00 | 109,030,111.86 | | | 122,108,560.86 | 6.91% | 60.00% | | | | 其他 |
| 220KV变电所扩建改造-2022 | 46,602,164.15 | 16,594,269.15 | 22,214,086.53 | | | 38,808,355.68 | 83.28% | 88.00% | | | | 其他 |
| 零星工程-汇总 | | 301,892,501.48 | 29,576,370.24 | 220,893,400.81 | 849,056.60 | 109,726,414.31 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 4,395,108,964.15 | 1,055,562,144.92 | 529,913,940.03 | 631,021,657.45 | 849,056.60 | 953,605,370.90 | | | | | | |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 624,422,262.85 | | | 51,261,028.43 | 675,683,291.28 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 3,604,850.49 | 3,604,850.49 |
| (1) 购置 | | | | 2,755,793.89 | 2,755,793.89 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 849,056.60 | 849,056.60 |
| 3. 本期减少 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--|--|---------------|----------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 624,422,262.85 | | | 54,865,878.92 | 679,288,141.77 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 204,815,030.31 | | | 44,243,647.97 | 249,058,678.28 |
| 2. 本期增加 金额 | 6,427,452.18 | | | 3,624,701.01 | 10,052,153.19 |
| (1) 计 提 | 6,427,452.18 | | | 3,624,701.01 | 10,052,153.19 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 211,242,482.49 | | | 47,868,348.98 | 259,110,831.47 |
| 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 | 413,179,780.36 | | | 6,997,529.94 | 420,177,310.30 |
| 2. 期初账面 价值 | 419,607,232.54 | | | 7,017,380.46 | 426,624,613.00 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

15、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

单位：元

| 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 | 27,986,846.39 | 5,691,889.60 | 27,666,182.63 | 5,752,634.95 |
| 内部交易未实现利润 | 10,099,761.78 | 2,524,940.45 | 46,877,373.52 | 11,719,343.38 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 610,950,063.61 | 95,278,071.50 | 362,816,763.85 | 57,942,882.07 |
| 计提但尚未支付的费用 | 40,828,961.06 | 10,207,240.27 | 96,072,636.20 | 23,376,914.41 |
| 递延收益 | 83,023,251.91 | 15,077,090.90 | 73,581,129.69 | 13,931,946.27 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 8,631,520.27 | 2,157,880.07 | 8,631,520.25 | 2,157,880.07 |
| 合计 | 781,520,405.02 | 130,937,112.79 | 615,645,606.14 | 114,881,601.15 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 15,311,559.47 | 3,827,889.87 | 15,311,559.47 | 3,827,889.87 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 131,612,979.11 | 32,510,244.78 | 70,451,018.85 | 17,228,754.71 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 8,197,215.15 | 2,049,303.79 | 4,177,218.33 | 1,044,304.58 |
| 单价 500 万以下设备一次性税前扣除 | 795,184,285.69 | 128,026,033.34 | 778,694,306.71 | 125,354,404.67 |
| 股权投资差额 | 13,693,114.84 | 3,423,278.71 | 13,693,114.84 | 3,423,278.71 |
| 直接计入所有者权益资本公积 | 82,927,299.02 | 20,731,824.76 | 82,927,299.02 | 20,731,824.76 |
| 合计 | 1,046,926,453.28 | 190,568,575.25 | 965,254,517.22 | 171,610,457.30 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 112,028,695.84 | 18,908,416.95 | 88,860,058.45 | 26,021,542.70 |
| 递延所得税负债 | 112,028,695.84 | 78,539,879.41 | 88,860,058.45 | 82,750,398.85 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,428,505.57 | 3,357,231.62 |
| 可抵扣亏损 | 20,310,587.54 | 19,876,851.57 |
| 合计 | 22,739,093.11 | 23,234,083.19 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2023 年 | 4,022,910.01 | 4,022,910.01 | |
| 2024 年 | 4,476,347.35 | 4,476,347.35 | |
| 2025 年 | 3,845,656.20 | 3,845,656.20 | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2026 年 | 3,542,301.09 | 3,542,301.09 | |
| 2027 年 | 3,989,636.92 | 3,989,636.92 | |
| 2028 年 | 433,735.97 | | |
| 合计 | 20,310,587.54 | 19,876,851.57 | |

其他说明

无。

16、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 预付长期资产 购建款 | | | | 54,729,019.4 3 | | 54,729,019.4 3 |
| 购买产能指标 | 658,066,037. 76 | | 658,066,037. 76 | 658,066,037. 76 | | 658,066,037. 76 |
| 合计 | 658,066,037. 76 | | 658,066,037. 76 | 712,795,057. 19 | | 712,795,057. 19 |

其他说明：

无。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 260,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,713,110,000.00 | 1,313,100,000.00 |
| 信用借款 | 490,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 应付利息 | 705,833.33 | 730,680.53 |
| 合计 | 2,463,815,833.33 | 1,993,830,680.53 |

短期借款分类的说明：

无。

18、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 16,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 2,015,512,894.68 | 1,456,125,422.76 |
| 合计 | 2,031,512,894.68 | 1,456,125,422.76 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商品、劳务款 | 1,164,610,026.66 | 1,828,595,130.69 |
| 工程、设备款 | 507,822,501.25 | 424,012,834.44 |
| 合计 | 1,672,432,527.91 | 2,252,607,965.13 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 工程、设备款 | 72,316,289.89 | 尚未与工程建设商结算 |
| 货款 | 86,894,909.65 | 尚未与供应商结算 |
| 合计 | 159,211,199.54 | |

其他说明：

期末一年以上应付账款 159,211,199.54 元，占应付账款余额的 9.52%，主要原因系子公司尚未与工程建设商及供应商进行结算。

20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 预收销售合同货款 | 449,141,088.03 | 452,667,341.47 |
| 合计 | 449,141,088.03 | 452,667,341.47 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 158,217,625.16 | 252,595,359.63 | 304,466,916.70 | 106,346,068.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,772,697.37 | 29,126,908.48 | 31,765,281.94 | 2,134,323.91 |
| 合计 | 162,990,322.53 | 281,722,268.11 | 336,232,198.64 | 108,480,392.00 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 116,336,789.62 | 189,917,036.18 | 236,625,828.23 | 69,627,997.57 |
| 2、职工福利费 | | 21,607,663.28 | 21,607,663.28 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 3,008,649.76 | 17,378,502.96 | 19,389,037.48 | 998,115.24 |
| 其中：医疗保险费 | 2,369,379.43 | 13,736,099.13 | 15,302,661.22 | 802,817.34 |
| 工伤保险费 | 373,265.80 | 2,098,245.97 | 2,370,189.65 | 101,322.12 |
| 生育保险费 | 266,004.53 | 1,544,157.86 | 1,716,186.61 | 93,975.78 |
| 4、住房公积金 | 18,188.00 | 18,854,192.50 | 18,849,920.00 | 22,460.50 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,380,469.71 | 4,837,964.71 | 7,994,467.71 | 8,223,966.71 |
| 8、职工奖励及福利基金 | 27,473,528.07 | | | 27,473,528.07 |
| 合计 | 158,217,625.16 | 252,595,359.63 | 304,466,916.70 | 106,346,068.09 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 4,627,985.73 | 28,245,509.09 | 30,803,955.52 | 2,069,539.30 |
| 2、失业保险费 | 144,711.64 | 881,399.39 | 961,326.42 | 64,784.61 |
| 合计 | 4,772,697.37 | 29,126,908.48 | 31,765,281.94 | 2,134,323.91 |

其他说明

职工奖励及福利基金余额均为子公司(中外合资企业)计提的应付职工奖励及福利基金。

22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 14,046,895.23 | 15,162,205.96 |
| 企业所得税 | 19,055,702.49 | 51,107,664.55 |
| 个人所得税 | 203,891.30 | 74,024.39 |
| 城市维护建设税 | 972,873.10 | 868,007.59 |
| 应交房产税 | 4,649,415.43 | 3,909,661.85 |
| 应交教育费附加 | 702,147.45 | 629,317.57 |
| 应交印花税 | 3,425,706.34 | 3,492,220.39 |
| 土地使用税 | 1,727,223.92 | 1,744,382.11 |
| 应交环保税 | 1,439,604.62 | 1,840,682.24 |
| 合计 | 46,223,459.88 | 78,828,166.65 |

其他说明

无。

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 338,423,583.58 | 335,363,702.41 |
| 合计 | 338,423,583.58 | 335,363,702.41 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金、风险金 | 295,802,172.64 | 295,001,335.93 |
| 其他往来 | 42,621,410.94 | 40,362,366.48 |
| 合计 | 338,423,583.58 | 335,363,702.41 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|----------------|-----------|
| 职工安置费 | 15,479,804.25 | 应付职工安置费 |
| 保证金 | 146,972,626.98 | 保证金 |
| 其他 | 26,944,078.40 | |
| 合计 | 189,396,509.63 | |

其他说明

无。

24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 销售运费 | 20,004,337.48 | 11,571,466.52 |
| 待转销项税金 | 54,271,822.08 | 58,801,171.91 |
| 其他 | 12,344,202.91 | 2,344,448.92 |
| 合计 | 86,620,362.47 | 72,717,087.35 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

其他说明：

无。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00 | |
| 信用借款 | 91,640,000.00 | 96,000,000.00 |
| 合计 | 191,640,000.00 | 96,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

26、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 73,581,129.69 | 15,420,000.00 | 5,977,877.78 | 83,023,251.91 | 政府项目补助 |
| 合计 | 73,581,129.69 | 15,420,000.00 | 5,977,877.78 | 83,023,251.91 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|---------------|---------------------|
| 环保补贴 | 24,215,333.48 | | | 2,220,500.00 | | | 21,994,833.48 | 与资产相关 |
| 省重点产业调整和振兴专项引导资金 | 1,445,833.38 | | | 300,000.00 | | | 1,145,833.38 | 与资产相关 |
| 省级工业和信息产业转型升级资金 | 1,083,333.31 | | | 64,999.96 | | | 1,018,333.35 | 与资产相关 |
| 工业企业技术改造综合奖补助 | 44,633,361.49 | 15,420,000.00 | | 3,266,140.76 | | | 56,787,220.73 | 与资产相关 |
| 财政专项资金项目 | 2,203,268.03 | | | 126,237.06 | | | 2,077,030.97 | 与资产相关 |
| 合计 | 73,581,129.69 | 15,420,000.00 | | 5,977,877.78 | | | 83,023,251.91 | |

其他说明：

无。

27、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 上海蓝新资产管理中心（有限合伙）持有人权益 | 8,976,153.89 | 8,976,222.78 |
| 合计 | 8,976,153.89 | 8,976,222.78 |

其他说明：

无。

28、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,206,771,772.00 | | | | | | 2,206,771,772.00 |

其他说明：

无。

29、资本公积

单位：元

| 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） | -618,470,315.43 | | | -618,470,315.43 |
| 其他资本公积 | 9,868,646.03 | | | 9,868,646.03 |
| 合计 | -608,601,669.40 | | | -608,601,669.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

30、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|----------------|------|------|----------------|
| 库存股 | 165,384,873.93 | | | 165,384,873.93 |
| 合计 | 165,384,873.93 | | | 165,384,873.93 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益 | 2,374,261 .22 | | | | | | | 2,374,261 .22 |
| 其他 权益工具 投资公允 价值变动 | 2,374,261 .22 | | | | | | | 2,374,261 .22 |
| 其他综合 收益合计 | 2,374,261 .22 | | | | | | | 2,374,261 .22 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

32、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,963,239.60 | 5,320,258.50 | 2,704,608.40 | 8,578,889.70 |
| 合计 | 5,963,239.60 | 5,320,258.50 | 2,704,608.40 | 8,578,889.70 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）的规定，计提及使用安全生产费用。

33、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 255,844,230.88 | | | 255,844,230.88 |
| 合计 | 255,844,230.88 | | | 255,844,230.88 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,708,676,034.07 | 4,457,927,396.99 |
| 调整后期初未分配利润 | 4,708,676,034.07 | 4,457,927,396.99 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 106,496,410.12 | 453,103,794.45 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 26,849,121.77 |
| 应付普通股股利 | 109,691,272.25 | 175,506,035.60 |
| 期末未分配利润 | 4,705,481,171.94 | 4,708,676,034.07 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,774,809,098.69 | 6,338,338,079.60 | 8,689,399,982.31 | 7,701,761,486.10 |
| 其他业务 | 823,890,086.72 | 781,394,608.45 | 998,170,013.49 | 852,999,786.44 |
| 合计 | 7,598,699,185.41 | 7,119,732,688.05 | 9,687,569,995.80 | 8,554,761,272.54 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 商品、服务类型 | 按经营地区分类 | 按履约时点分类 | 合计 |
|---------|------|------|------------------|------------------|---------|------------------|
| 商品类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 钢材、钢坯 | | | 6,761,352,758.59 | | | 6,761,352,758.59 |
| 材料 | | | 670,556,782.20 | | | 670,556,782.20 |
| 水电气 | | | 138,171,566.11 | | | 138,171,566.11 |
| 其他 | | | 28,618,078.51 | | | 28,618,078.51 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 国内 | | | | 7,500,408,903.22 | | 7,500,408,903.22 |
| 国外 | | | | 98,290,282.19 | | 98,290,282.19 |
| 市场或客户类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 7,598,699,185.41 | 7,598,699,185.41 |
| 按合同期限分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | 7,598,699,185.41 | 7,598,699,185.41 | 7,598,699,185.41 | |

与履约义务相关的信息:

本公司收入主要来源于销售商品,属于在某一时点履行履约义务,由购买方确认接收后确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中:

①国内销售收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款权利的凭证等;

②对于国外销售的产品,公司在货物已经报关出运,在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单,并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

本公司为履约义务的主要责任人,本公司对于主要产品钢材的销售通常采取预收账款方式,对于辅助产品的销售及少量客户会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期,到期收款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,232,490,000.00 元,其中,1,232,490,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无。

36、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,440,662.60 | 5,717,382.02 |
| 教育费附加 | 1,815,251.37 | 4,142,496.47 |
| 房产税 | 9,043,177.00 | 7,379,182.65 |
| 土地使用税 | 3,391,713.56 | 3,485,011.32 |
| 印花税 | 7,349,960.04 | 3,972,223.13 |
| 环保税 | 2,748,409.63 | 3,224,708.96 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 10,910.22 | 9,645.22 |
| 合计 | 26,800,084.42 | 27,930,649.77 |

其他说明：

无。

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及相关费用 | 6,846,731.01 | 7,322,422.09 |
| 办公费用 | 242,777.86 | 190,198.49 |
| 销售业务费 | 562,607.81 | 480,837.92 |
| 差旅费 | 669,109.13 | 280,910.23 |
| 其他费用 | 4,466,052.21 | 5,099,829.21 |
| 合计 | 12,787,278.02 | 13,374,197.94 |

其他说明：

无。

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 56,289,807.91 | 65,636,789.36 |
| 折旧费 | 22,513,785.15 | 19,756,209.53 |
| 租赁费 | 429,785.99 | 816,550.97 |
| 修理费 | 2,519,233.82 | 1,467,719.63 |
| 审计、咨询费 | 2,228,913.15 | 1,817,697.74 |
| 差旅费 | 1,019,075.92 | 396,867.92 |
| 业务招待费 | 1,679,495.97 | 1,580,930.67 |
| 保险费 | 402,257.42 | 374,243.01 |
| 无形资产摊销 | 10,052,153.19 | 8,574,089.19 |
| 办公费 | 5,545,739.97 | 3,562,783.61 |
| 环保费用 | 4,750,846.99 | 5,126,251.20 |
| 诉讼费 | 464,321.38 | 443,953.08 |
| 其他 | 20,682,990.85 | 23,966,083.34 |
| 合计 | 128,578,407.71 | 133,520,169.25 |

其他说明

无。

39、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 17,151,632.92 | 17,662,861.26 |
| 折旧与摊销 | 1,836,085.88 | 2,232,376.66 |
| 研发活动耗用的直接材料、燃料、动力费用 | 223,019,682.61 | 279,028,022.67 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 与研发活动相关的其他费用 | 976,062.62 | 883,851.56 |
| 合计 | 242,983,464.03 | 299,807,112.15 |

其他说明

无。

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 40,223,988.55 | 14,149,391.50 |
| 减：利息收入 | 20,935,700.64 | 10,298,125.95 |
| 汇兑损失 | -37,999.76 | -1,121,141.32 |
| 金融机构手续费 | 1,080,052.80 | 1,660,150.01 |
| 合计 | 20,330,340.95 | 4,390,274.24 |

其他说明

无。

41、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助： | | |
| 环保补贴 | 2,220,500.00 | 3,711,999.74 |
| 省重点产业调整和振兴专项引导资金 | 300,000.00 | 300,000.03 |
| 省级工业和信息产业转型升级资金 | 64,999.96 | 64,999.98 |
| 工业企业技术改造综合奖补助 | 3,266,140.76 | 750,750.00 |
| 财政专项资金项目 | 126,237.06 | 126,237.06 |
| 与收益相关的政府补助： | | |
| 其他政府补助 | 18,779,381.59 | 13,167,994.97 |
| 合计 | 24,757,259.37 | 18,121,981.78 |

42、投资收益

单位：元

| 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 | 941,631.12 | 776,235.33 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 76,172,496.53 | 81,266,248.33 |
| 合计 | 77,114,127.65 | 82,042,483.66 |

其他说明

无。

43、公允价值变动收益

单位：元

| 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 | 61,161,960.26 | 11,795,620.85 |
| 其他非流动金融资产 | 4,019,996.82 | 11,190,432.02 |
| 合计 | 65,181,957.08 | 22,986,052.87 |

其他说明：

无。

44、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | -774,730.24 | 171,481.03 |
| 应收账款坏账损失 | 786,827.75 | 193,791.27 |
| 合计 | 12,097.51 | 365,272.30 |

其他说明

无。

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,350,746.18 | -10,272,653.15 |
| 合计 | -11,350,746.18 | -10,272,653.15 |

其他说明：

无。

46、营业外收入

单位：元

| 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 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废收益 | 7,548.45 | 140,666.20 | 7,548.45 |
| 罚款、违约金收入 | 2,226,331.30 | 2,525,752.09 | 2,226,331.30 |
| 其他 | 2,747,951.40 | 341,533.95 | 2,747,951.40 |
| 合计 | 4,981,831.15 | 3,007,952.24 | 4,981,831.15 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

无。

47、营业外支出

单位：元

| 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 |
|----------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 368,209.64 | 88,668.80 | 368,209.64 |
| 固定资产报废损失 | 8,822,445.61 | 5,849,909.87 | 8,822,445.61 |
| 其他 | 6,841.41 | 1,142,000.15 | 6,841.41 |
| 合计 | 9,197,496.66 | 7,080,578.82 | 9,197,496.66 |

其他说明：

无。

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 27,238,707.76 | 75,061,866.50 |
| 递延所得税费用 | 2,902,606.31 | 44,902,927.73 |
| 合计 | 30,141,314.07 | 119,964,794.23 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 198,985,952.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 49,746,488.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,572,733.75 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,902,126.40 |
| 非应税收入的影响 | -4,702,372.31 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,324,907.26 |
| 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 | 17,597.16 |
| 研发费用加计扣除影响 | -10,912,766.11 |
| 其他因素影响 | 2,142,320.18 |
| 所得税费用 | 30,141,314.07 |

其他说明

无。

49、其他综合收益

详见附注七、31。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 14,060,208.95 | 7,545,609.58 |
| 收到补贴收入 | 34,199,381.59 | 13,167,994.97 |
| 收到的往来款 | 110,755,575.00 | 93,023,573.49 |
| 收到的其他 | 32,323,694.02 | 13,817,193.31 |
| 合计 | 191,338,859.56 | 127,554,371.35 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 支付的往来款 | 150,671,492.67 | 171,050,008.63 |
| 支付的各项费用 | 108,561,215.89 | 86,213,982.60 |
| 合计 | 259,232,708.56 | 257,263,991.23 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 赎回理财产品 | 2,354,000,000.00 | 3,709,030,000.00 |
| 合计 | 2,354,000,000.00 | 3,709,030,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 购买理财产品 | 2,885,500,000.00 | 3,284,980,000.00 |
| 支付外部单位票据贴现款 | 151,949,820.85 | |
| 合计 | 3,037,449,820.85 | 3,284,980,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|----------------|
| 收到信用证及票据贴现款 | | 721,635,402.77 |
| 合计 | | 721,635,402.77 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|----------------|
| 归还到期信用证 | | 400,000,000.00 |
| 开具票据保证金 | | 278,000,000.00 |
| 合计 | | 678,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 168,844,638.08 | 642,992,036.56 |
| 加：资产减值准备 | -608,062.29 | 8,400,114.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 260,394,826.70 | 230,248,147.17 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 10,052,153.19 | 8,939,133.45 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 8,814,897.16 | 5,709,243.67 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -65,181,957.08 | -22,986,052.87 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 13,158,036.29 | 13,993,160.93 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -77,114,127.65 | -82,042,483.66 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 7,113,125.75 | -4,112,528.15 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -4,210,519.44 | 49,015,455.90 |

| | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 381,650,850.72 | -143,225,293.02 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 93,535,323.07 | 48,743,477.50 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -670,622,328.02 | -353,985,944.96 |
| 其他 | -5,977,877.78 | 24,570,306.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 119,848,978.70 | 426,258,773.20 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,015,082,682.35 | 475,375,586.69 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,259,619,941.46 | 165,601,141.56 |
| 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 | -244,537,259.11 | 309,774,445.13 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,015,082,682.35 | 1,259,619,941.46 |
| 其中: 库存现金 | 15,882.34 | 46,583.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,015,066,800.01 | 1,259,573,023.25 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,015,082,682.35 | 1,259,619,941.46 |

其他说明:

无。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|------------------|------------------------|
| 货币资金 | 707,679,900.30 | 开具银行承兑汇票、信用证缴纳的保证金及利息等 |
| 应收款项融资 | 123,837,710.38 | 开具银行承兑汇票而质押 |
| 交易性金融资产 | 900,000,000.00 | 开具银行承兑汇票、信用证而质押 |
| 合计 | 1,731,517,610.68 | |

其他说明:

无。

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 71,689.56 | 7.8771 | 564,705.83 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 24,478.26 | 7.2258 | 176,875.01 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 2,031,550.00 | 7.8771 | 16,002,722.51 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

无。

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

□适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|---------------|------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 15,420,000.00 | 递延收益 | 5,977,877.78 |
| 与收益相关的政府补助 | 18,779,381.59 | 其他收益 | 18,779,381.59 |

八、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------------|-------|---|------------------------|--------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏沙钢集团 淮钢特钢股份 有限公司 | 江苏淮安 | 江苏省淮安市 西安南路 188 号 | 钢铁冶炼 | 63.79% | | 投资 |
| 江苏利淮钢铁 有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市西安南 路 188 号 | 钢铁冶炼 | | 75.00% | 投资 |
| 江苏淮龙新型 建材有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市工业新 区金象路 12 号 | 生产销售磨细 矿渣粉、矿渣 水泥 | | 60.00% | 投资 |
| 淮安淮鑫新型 建材有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市清浦区 华清西路 18 号 | 生产性废钢、 废渣的加工、 销售 | | 100.00% | 投资 |
| 江苏金康实业 集团有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市西安南 路 188#B-18 幢 | 生产加工、零 售、服务业 | | 100.00% | 投资 |
| 上海楚江投资 发展有限公司 | 上海 | 上海市浦东新 区枣庄 661 号 220 室 | 钢材贸易 | | 100.00% | 投资 |
| 杭州淮特钢铁 贸易有限公司 | 浙江杭州 | 杭州余杭区崇 贤镇四维村长 路兜 22-1 号 2-210A | 钢材贸易 | | 100.00% | 投资 |
| 无锡淮特物贸 有限公司 | 江苏无锡 | 无锡市钱皋路 168 号 | 钢材贸易 | | 100.00% | 投资 |
| 鑫成（洪泽） 工贸有限公司 | 江苏淮安 | 洪泽县东双沟 镇 | 钢材贸易 | | 100.00% | 投资 |
| 江苏达鑫钢结 构有限公司 | 江苏淮安 | 淮安工业新区 枚皋西路 8 号 | 安装、建筑、 装饰 | | 100.00% | 投资 |
| 江苏淮安宾馆 有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市楚州区 友谊路 2 号 | 宾馆服务、零 售 | | 100.00% | 投资 |
| 淮安市清浦区 淮源加油站 | 江苏淮安 | 一号桥南首 （淮阴市冶金 公司新区南墙 边） | 汽油、柴油、 润滑油销售 | | 100.00% | 投资 |
| 江苏金康建设 工程有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市化工路 53 号 | 建筑施工、装 潢 | | 100.00% | 投资 |
| 淮安金康置业 有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市清浦区 枚皋西路 8 号 （综合楼 1 楼） | 房地产开发及 销售 | | 95.83% | 投资 |
| 淮安市废旧金 属交易市场有 限公司 | 江苏淮安 | 淮安市工业新 区枚皋西路 8 号 | 物资收购 | | 80.00% | 投资 |
| 淮安金鑫球团 矿业有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市经济开 发区海口路 | 球团加工 | | 57.73% | 投资 |
| 江苏金康港务 联运服务有限 公司 | 江苏淮安 | 淮安市西安南 路 188#B-5 幢 | 运输业 | | 100.00% | 投资 |

| | | | | | | |
|------------------|------|-----------------------------|---------------|--|---------|----|
| 盱眙淮钢贸易有限公司 | 江苏淮安 | 盱眙县穆店乡穆店街道 | 钢材贸易 | | 100.00% | 投资 |
| 上海蓝新资产管理中心（有限合伙） | 上海 | 中国（上海）自由贸易试验区银城中路8号40层4012室 | 资产管理、投资管理 | | 80.00% | 投资 |
| 江苏淮钢新材料科技有限公司 | 江苏淮安 | 江苏省淮安市西安南路188号 | 进出口代理；货物进出口 | | 50.50% | 投资 |
| 淮安市浦鑫再生资源加工有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市清江浦区华清西路18号 | 再生资源加工；再生资源回收 | | 100.00% | 投资 |

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

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|---------------|----------------|------------------|
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 36.21% | 37,981,818.40 | | 2,432,036,712.87 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 25.00% | 15,774,253.39 | | 867,538,160.78 |
| 江苏淮龙新型建材有限公司 | 40.00% | 1,148,547.24 | | 65,995,785.75 |
| 淮安金鑫球团矿业有限公司 | 42.27% | 5,522,466.27 | | 69,511,183.95 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 7,681,487,743.89 | 7,517,583,796.47 | 15,199,071,540.36 | 7,131,361,329.35 | 334,973,794.96 | 7,466,335,124.31 | 7,166,119,675.82 | 7,419,706,227.69 | 14,585,825,903.51 | 6,749,425,053.48 | 238,391,228.12 | 6,987,816,281.60 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 3,491,714,923.98 | 3,996,374,436.13 | 7,488,089,360.11 | 3,854,404,939.14 | 163,531,777.84 | 4,017,936,716.98 | 3,329,915,029.22 | 4,102,900,340.70 | 7,432,815,369.92 | 3,771,015,026.12 | 147,846,487.93 | 3,918,861,514.05 |
| 江苏淮龙新型建材有限公司 | 82,212,908.25 | 126,131,868.47 | 208,344,776.72 | 41,012,105.86 | 2,343,206.49 | 43,355,312.35 | 65,689,532.85 | 128,350,990.60 | 194,040,523.45 | 29,452,983.62 | 2,469,443.55 | 31,922,427.17 |
| 淮安金鑫球团矿业有限公司 | 208,342,373.00 | 3,219,578.59 | 211,561,951.59 | 47,116,283.39 | | 47,116,283.39 | 212,240,863.07 | 6,100,251.41 | 218,341,114.48 | 66,960,187.86 | | 66,960,187.86 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 7,340,971,848.25 | 129,259,583.83 | 129,259,583.83 | 115,785,554.71 | 9,074,029,058.63 | 609,924,290.92 | 609,924,290.92 | 617,817,920.98 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 7,064,753,114.93 | 63,097,013.55 | 63,097,013.55 | 114,054,370.00 | 8,673,576,412.48 | 350,190,407.24 | 350,190,407.24 | 345,080,917.93 |
| 江苏淮龙新型建材有限公司 | 99,129,313.84 | 2,871,368.09 | 2,871,368.09 | 5,254,787.18 | 125,124,422.70 | 1,496,729.53 | 1,496,729.53 | 24,914,800.33 |
| 淮安金鑫球团矿业有限公司 | 281,795,057.66 | 13,064,741.58 | 13,064,741.58 | 24,233.07 | 472,672,908.85 | 14,703,515.80 | 14,703,515.80 | -860.90 |

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 28,144,590.52 | 27,202,959.40 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 941,631.12 | 776,235.33 |
| --综合收益总额 | 941,631.12 | 776,235.33 |

其他说明

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司主要经营活动发生在国内，日常经营交易主要以人民币结算，期末外币货币资金及其他以外币结算的往来款金额较小，外汇汇率的变动对公司财务成果和现金流影响甚微，公司所承担的外汇市场变动风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司期末借款合同均为固定利率，本公司管理层认为利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

公司持有的分类为以公允价值计量的其他权益工具投资及交易性金融资产、其他非流动金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。公司选择适当的投资品种进行投资，并密切监控投资产品的价格变动，以缓解可能面临的风险。

敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，如上述以公允价值计价的金融资产的价格或利率升高/降低 5%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

单位：元

| 金融资产 | 价格升高 | 价格降低 |
|-------------------|----------------|-----------------|
| | 归母股东权益增加 | 归母股东权益减少 |
| 交易性金融资产、其他非流动金融资产 | 170,100,233.25 | -170,100,233.25 |
| 其他权益工具投资 | 1,946,498.47 | -1,946,498.47 |

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，公司在日常经营活动中主要采取预收货款方式结算销售款项，同时，为降低信用风险，本公司采用信息系统对客户占用的信用额度、信用周期进行审批、控制，严格控制超资信额度、超信用额度的对外销售，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，公司的应收款项不存在重大的信用风险。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，因此公司的流动资金不存在重大的信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

| 项目 | 不定期 | 12 个月以内 | 13-24 个月 | 25-36 个月 | 36 个月以上 | 合计 |
|---------|-----|------------------|----------|----------|----------------|------------------|
| 短期借款 | | 2,463,815,833.33 | | | | 2,463,815,833.33 |
| 应付票据 | | 2,031,512,894.68 | | | | 2,031,512,894.68 |
| 应付账款 | | 1,672,432,527.91 | | | | 1,672,432,527.91 |
| 其他应付款 | | 338,423,583.58 | | | | 338,423,583.58 |
| 其他流动负债 | | 32,348,540.39 | | | | 32,348,540.39 |
| 长期借款 | | | | | 191,640,000.00 | 191,640,000.00 |
| 其他非流动负债 | | | | | 8,976,153.89 | 8,976,153.89 |

十、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

单位：元

| 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 | | | 5,221,612,979.11 | 5,221,612,979.11 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 5,221,612,979.11 | 5,221,612,979.11 |
| 其中：理财投资 | | | 5,221,612,979.11 | 5,221,612,979.11 |
| （二）应收款项融资 | | 252,584,470.68 | | 252,584,470.68 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 70,382,726.45 | 70,382,726.45 |
| （四）其他非流动金融资产 | | | 932,997,215.15 | 932,997,215.15 |
| 其中：理财投资 | | | 932,997,215.15 | 932,997,215.15 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 252,584,470.68 | 6,224,992,920.71 | 6,477,577,391.39 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

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

第二层次输入值：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，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 可间接观察输入值 |
|--------|----------------|---------|----------|
| 应收款项融资 | 252,584,470.68 | 现金流量折现法 | 折现率（注） |

注：应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

理财产品以同类产品市场收益率作为评估其公允价值的参考依据。其他权益工具投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|-----------|------------------|---------------------|---------|
| 交易性金融资产 | 5,221,612,979.11 | 参照同类产品预期市场收益率折现 | 预期市场收益率 |
| 其他非流动金融资产 | 932,997,215.15 | 参照同类产品预期市场收益率折现 | 预期市场收益率 |
| 其他权益工具投资 | 70,382,726.45 | 参照可比上市公司市净率、流动性系数计算 | 流动性折扣系数 |
| 合计 | 6,224,992,920.71 | | |

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|---------|------|---------------|--------------|---------------|
| 江苏沙钢集团有限公司 | 张家港市锦丰镇 | 钢铁冶炼 | 450,000 万元人民币 | 26.64% | 26.64% |

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是江苏沙钢集团有限公司。

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八、1。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 同一母公司 |
| 沙钢集团安阳永兴特钢有限公司 | 同一母公司 |
| 江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司 | 同一母公司 |
| 玖隆钢铁物流有限公司 | 母公司联营企业 |
| 重庆沙钢现代物流有限公司 | 同受母公司控制 |
| 张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司 | 同一母公司 |
| 张家港宏昌钢板有限公司 | 同一母公司 |
| 张家港恒昌新型建筑材料有限公司 | 同一母公司 |
| 张家港保税区锦德贸易有限公司 | 同受母公司控制 |
| 张家港市沙钢集团生活服务有限公司 | 同一母公司 |
| 张家港玖沙钢铁贸易有限公司 | 母公司联营企业的子公司 |
| 沙桐（泰兴）化学有限公司 | 母公司联营企业 |
| 临沂恒昌焦化股份有限公司 | 母公司联营企业 |
| 江苏沙钢高科信息技术有限公司 | 同一母公司 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 泰兴沙钢金属材料有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东北特钢集团大连广告有限公司 | 同一实际控制人 |
| 东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司 | 同一实际控制人 |
| 张家港市沙钢宾馆有限公司 | 同一实际控制人 |
| 苏州鑫畅恒金属材料有限公司 | 同受母公司控制 |
| 张家港保税区沙钢矿产品有限公司 | 同受母公司控制 |
| 盛隆化工有限公司 | 母公司联营企业 |
| 东北特钢集团股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 张家港玖隆电子商务有限公司 | 联营企业 |
| 江苏张家港农村商业银行股份有限公司锦丰支行 | 母公司持股 5%以上 |
| 山西盛隆泰达新能源有限公司 | 母公司联营企业的控股子公司 |

其他说明

无。

4、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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|----------------|------------------|----------|----------------|
| 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 钢材 | 139,354,900.44 | 913,000,000.00 | 否 | 404,439,902.41 |
| 东北特钢集团股份有限公司及子公司 | 原辅材料 | 352,595.18 | 1,300,000.00 | 否 | 375,574.74 |
| 江苏沙钢集团有限公司及其子公司 | 原材料 | 5,162,879.62 | 39,500,000.00 | 否 | 7,327,007.81 |
| 张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司 | 原材料 | 5,819,314.05 | 39,000,000.00 | 否 | 13,948,545.26 |
| 张家港恒昌新型建筑材料有限公司 | 原材料 | | | 否 | 16,163,918.01 |
| 江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司 | 原材料 | 6,839,622.01 | 60,000,000.00 | 否 | 14,748,641.01 |
| 张家港保税区沙钢矿产品有限公司 | 原材料 | 865,947,300.21 | 2,600,000,000.00 | 否 | 938,107,196.93 |
| 临沂恒昌焦化股份有限公司 | 焦炭 | 142,959,092.83 | 312,000,000.00 | 否 | 112,923,873.09 |
| 江苏沙钢集团有限公司 | 劳务 | | 9,000,000.00 | 否 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 盛隆化工有限公司 | 原材料 | 119,103,382.91 | 210,525,433.38 |
| 重庆沙钢现代物流有限公司 | 钢材 | 11,102,390.86 | 41,723,881.25 |
| 张家港玖沙钢铁贸易有限公司 | 钢材 | | 24,076,160.99 |

| | | | |
|-------------------|-----|--------------|--------------|
| 司 | | | |
| 泰兴沙钢金属材料有限公司 | 钢材 | 9,195,274.40 | 7,961,768.76 |
| 张家港宏昌钢板有限公司 | 钢材 | 774,318.59 | 602,102.65 |
| 沙桐（泰兴）化学有限公司 | 钢材 | 149,650.53 | 4,970,403.12 |
| 江苏沙钢集团有限公司及其子公司 | 劳务费 | 1,610,361.60 | 1,840,365.77 |
| 东北特殊钢集团股份有限公司及子公司 | 劳务费 | 1,264,365.24 | 1,287,054.32 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 江苏沙钢集团有限公司 | 房屋租赁 | 786,981.21 | 786,981.21 | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

2021年1月，淮钢公司与沙钢集团签订了《房屋租赁协议》，房屋位于江苏省淮安市清江浦区解放东路60号、化工路53号等，用于淮钢公司改善职工生活住房，租赁期为2021年1月1日至2023年12月31日。报告期内，淮钢公司支付房屋租赁费61万元（含税）。

2023年2月，公司与沙钢集团签订了《房屋租赁协议》，房屋位于江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦，用于公司总部办公，租赁期限为2023年3月1日至2024年2月29日。报告期内，公司支付房屋租赁费12万元（含税）。

2023年1月，淮钢公司的子公司上海楚江投资发展有限公司与沙钢集团签订了《房屋租赁协议》，该房屋位于上海市杨浦区松花江路319号，用于上海楚江投资发展有限公司办公，租赁期为2023年1月1日至2023年12月31日。报告期内，上海楚江投资发展有限公司支付房屋租赁费10万元（含税）。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 631,738.00 | 562,176.24 |

(4) 其他关联交易

公司于2023年4月20日、5月15日召开的第七届董事会第二十二次会议、2022年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品暨关联交易的议案》，公司利用闲置自有资金在江苏张家港农村商业银行股份有限公司购买

不超过 5 亿元的理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用，授权期限：自股东大会通过之日起至 2023 年度股东大会召开之日时止。截止 2023 年 6 月 30 日，公司在江苏张家港农村商业银行股份有限公司购买理财产品的余额为 22,050 万元，本期收到理财收益 175.91 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 |
| 应收账款 | 沙钢集团安阳永兴特钢有限公司 | | | 414,324.00 | 20,716.20 |
| 应收账款 | 张家港宏昌钢板有限公司 | 59,880.25 | 2,994.01 | 59,273.37 | 2,963.67 |
| 应收账款 | 盛隆化工有限公司 | 3,600,124.16 | 180,006.21 | 3,013,335.22 | 150,666.76 |
| 其他应收款 | 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 450,000.00 | 67,500.00 | 540,000.00 | 27,000.00 |
| 其他应收款 | 张家港玖隆电子商务有限公司 | 30,000.00 | 12,000.00 | 30,000.00 | 7,500.00 |
| 预付款项 | 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 46,021,534.52 | | 52,267,137.23 | |
| 预付款项 | 张家港保税区沙钢矿产品有限公司 | 440,724.06 | | 20,872,789.31 | |
| 预付款项 | 临沂恒昌焦化股份有限公司 | 3,500,470.35 | | 1,143,311.37 | |
| 预付款项 | 江苏沙钢高科信息技术有限公司 | | | 38,150.94 | |
| 预付款项 | 张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司 | 36.01 | | | |
| 预付款项 | 张家港宏昌钢板有限公司 | 1,156,800.00 | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司 | 2,154,203.21 | 8,611,112.45 |
| 应付账款 | 江苏沙钢集团有限公司 | 13,275,403.33 | 12,995,292.88 |
| 应付账款 | 张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司 | 957,981.98 | 1,765,981.68 |
| 应付账款 | 东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司 | 403,527.04 | 261,862.59 |
| 应付账款 | 东北特钢集团大连广告有限公司 | 90,217.22 | 258,975.41 |
| 应付账款 | 苏州鑫畅恒金属材料有限公司 | | 8,774,299.00 |
| 应付账款 | 张家港保税区沙钢矿产品有限公司 | | 13,743,992.36 |
| 应付账款 | 江苏沙钢高科信息技术有限公司 | 716,000.00 | 520,000.00 |
| 应付账款 | 张家港玖隆钢铁贸易有限公司 | | 500,530.97 |
| 应付账款 | 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 1,041,701.96 | |
| 合同负债 | 重庆沙钢现代物流有限公司 | 312,754.20 | 19,090.73 |
| 合同负债 | 张家港玖隆钢铁贸易有限公司 | 136,530.97 | 134,513.27 |
| 合同负债 | 泰兴沙钢金属材料有限公司 | 3,262,952.14 | 106,438.91 |

| | | | |
|-------|----------------|------------|------------|
| 合同负债 | 沙桐（泰兴）化学有限公司 | | 514,069.05 |
| 其他应付款 | 江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 其他应付款 | 北特钢集团大连广告有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司间相互为银行借款、开具银行承兑汇票及信用证提供担保情况：

单位：万元

| 担保方 | 被担保方 | 事项 | 金额 | 担保方式 |
|------------------|------------------|-------|------------|------|
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 短期借款 | 38,000.00 | 保证 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 长期借款 | 10,000.00 | 保证 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 应付票据 | 51,100.00 | 保证 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 国内信用证 | 58,000.00 | 保证 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 国外信用证 | 988.50 | 保证 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 江苏利淮钢铁有限公司 | 短期借款 | 11.00 | 保证 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 江苏利淮钢铁有限公司 | 应付票据 | 28,000.00 | 保证 |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 江苏利淮钢铁有限公司 | 国内信用证 | 14,800.00 | 保证 |
| 淮安鑫球团矿业有限公司 | 江苏利淮钢铁有限公司 | 短期借款 | 4,500.00 | 保证 |
| 淮安鑫球团矿业有限公司 | 江苏利淮钢铁有限公司 | 应付票据 | 11,000.00 | 保证 |
| 合计 | | | 216,399.50 | |

截止 2023 年 6 月 30 日，除上述担保事项外，公司无需披露其他承诺及或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

报告分部的确定依据和分部会计政策：基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,600,124.16 | 100.00% | 180,006.21 | 5.00% | 3,420,117.95 | 3,013,335.22 | 100.00% | 150,666.76 | 5.00% | 2,862,668.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 3,600,124.16 | 100.00% | 180,006.21 | 5.00% | 3,420,117.95 | 3,013,335.22 | 100.00% | 150,666.76 | 5.00% | 2,862,668.46 |
| 合计 | 3,600,124.16 | 100.00% | 180,006.21 | 5.00% | 3,420,117.95 | 3,013,335.22 | 100.00% | 150,666.76 | 5.00% | 2,862,668.46 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 3,600,124.16 | 180,006.21 | 5.00% |
| 合计 | 3,600,124.16 | 180,006.21 | |

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,600,124.16 |
| 合计 | 3,600,124.16 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 150,666.76 | 29,339.45 | | | | 180,006.21 |
| 合计 | 150,666.76 | 29,339.45 | | | | 180,006.21 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 3,600,124.16 | 100.00% | 180,006.21 |
| 合计 | 3,600,124.16 | 100.00% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 382,500.00 | 513,000.00 |
| 合计 | 382,500.00 | 513,000.00 |

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 450,000.00 | 540,000.00 |
| 合计 | 450,000.00 | 540,000.00 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 27,000.00 | | | 27,000.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | | | |

| | | | | |
|--------------|-----------|--|--|-----------|
| 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 40,500.00 | | | 40,500.00 |
| 2023年6月30日余额 | 67,500.00 | | | 67,500.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|------|------------|
| 1至2年 | 450,000.00 |
| 合计 | 450,000.00 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 27,000.00 | 40,500.00 | | | | 67,500.00 |
| 合计 | 27,000.00 | 40,500.00 | | | | 67,500.00 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------|------|------------------|-----------|
| 第一名 | 保证金 | 450,000.00 | 1-2年 | 100.00% | 67,500.00 |
| 合计 | | 450,000.00 | | 100.00% | 67,500.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 2,140,872,68 2.56 | | 2,140,872,68 2.56 | 2,140,872,68 2.56 | | 2,140,872,68 2.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 28,144,590.5 2 | | 28,144,590.5 2 | 27,202,959.4 0 | | 27,202,959.4 0 |
| 合计 | 2,169,017,27 3.08 | | 2,169,017,27 3.08 | 2,168,075,64 1.96 | | 2,168,075,64 1.96 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备期 |
|-------|------|--------|------|-------|
|-------|------|--------|------|-------|

| | (账面价值) | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 末余额 |
|------------------|------------------|------|------|--------|----|------------------|-----|
| 江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司 | 2,100,872,682.56 | | | | | 2,100,872,682.56 | |
| 上海蓝新资产管理中心(有限合伙) | 40,000,000.00 | | | | | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 2,140,872,682.56 | | | | | 2,140,872,682.56 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 张家港玖隆电子商务有限公司 | 27,202,959.40 | | | 941,631.12 | | | | | | 28,144,590.52 | |
| 小计 | 27,202,959.40 | | | 941,631.12 | | | | | | 28,144,590.52 | |
| 合计 | 27,202,959.40 | | | 941,631.12 | | | | | | 28,144,590.52 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 138,623,984.25 | 136,665,922.78 | 403,015,503.79 | 400,661,332.27 |
| 其他业务 | 119,103,352.91 | 118,396,755.62 | 210,525,433.38 | 209,571,929.87 |
| 合计 | 257,727,337.16 | 255,062,678.40 | 613,540,937.17 | 610,233,262.14 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 商品、服务类型 | 按经营地区分类 | 按履约时点分类 | 合计 |
|-------|------|------|----------------|---------|---------|----------------|
| 商品类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 钢材、钢坯 | | | 138,623,984.25 | | | 138,623,984.25 |
| 材料 | | | 119,103,352.91 | | | 119,103,352.91 |

| | | | | | | |
|------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 91 | | | 91 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 国内 | | | | 257,727,337.16 | | 257,727,337.16 |
| 国外 | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 257,727,337.16 | 257,727,337.16 |
| 按合同期限分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 合计 | | | 257,727,337.16 | 257,727,337.16 | 257,727,337.16 | |

与履约义务相关的信息:

公司收入主要来源于销售商品,属于在某一时点履行履约义务,由购买方确认接收后确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中:

①国内销售收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款权利的凭证等;

②对于国外销售的产品,公司在货物已经报关出运,在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单,并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

公司为履约义务的主要责任人,公司对于主要产品钢材的销售通常采取预收账款方式,对于辅助产品的销售及少量客户会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期,到期收款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 74,330,000.00 元,其中,74,330,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明:

无。

5、投资收益

单位：元

| 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 | | 223,173,783.67 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 941,631.12 | 776,235.33 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 35,641,106.87 | 5,643,887.29 |
| 合计 | 36,582,737.99 | 229,593,906.29 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -8,814,897.16 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 24,757,259.37 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 3,106,860.90 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 65,181,957.08 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,599,231.65 | |
| 理财产品收益 | 76,172,496.53 | |
| 减：所得税影响额 | 40,544,864.38 | |
| 少数股东权益影响额 | 32,179,307.16 | |
| 合计 | 92,278,736.83 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.66% | 0.0485 | 0.0485 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.22% | 0.0065 | 0.0065 |