

股票代码：600231

转债代码：110070

股票简称：凌钢股份

转债简称：凌钢转债

编号：临 2024-028

## **凌源钢铁股份有限公司**

### **关于计提 2023 年度资产减值准备及核转销情况的公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

凌源钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 23 日召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于资产减值准备相关事项的议案》。现对公司 2023 年度资产减值准备的计提、收回、转销以及核销等各个环节的情况公告如下：

#### **一、报告期计提资产减值准备 13,370.30 万元**

##### **（一）对应收款项和合同资产计提减值准备-27.20 万元**

###### **1. 计提依据及处理**

（1）应收账款（含合同资产）的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失；相反，将差额确认为减值利得。

###### **（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

###### **2. 计提的应收款项坏账准备及合同资产减值准备**

(1) 对应收账款计提坏账准备-23.37万元，其中：1年以内计提-23.96万元，1至2年计提16.59万元，2至3年计提-12.00万元，5年以上计提-4.00万元。

(2) 对其他应收款计提坏账准备6.83万元，其中：按照未来12个月的预期信用损失金额计提损失准备11.11万元，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备-4.28万元。

(3) 对合同资产计提减值准备-10.66万元，其中：1年以内计提-7.74万元，1至3年计提-2.92万元。

### **3. 影响当期损益金额**

对当期应收款项计提的坏账准备计入信用减值损失项目，影响当期增利27.20万元。

#### **(二) 对存货计提跌价准备 8,670.29 万元**

##### **1. 计提依据及处理**

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

##### **2. 计提的存货跌价准备**

(1) 公司母公司计提7,851.20万元。其中：库存商品2,084.93万元，半成品2,198.17万元，原材料3,568.10万元。

(2) 全资子公司凌钢股份北票钢管有限公司计提597.04万元。其中：库存商品324.07万元，原材料272.97万元。

(3) 全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司对原材料计提152.50万元。

(4) 全资子公司沈阳凌钢钢材销售有限公司对库存商品计提69.55万元。

##### **3. 影响当期损益金额**

对当期存货计提的跌价准备计入资产减值损失项目，影响当期减利8,670.29万元。

#### **(三) 对固定资产计提减值准备 4,727.21 万元**

##### **1. 计提依据及处理**

在资产负债表日，固定资产发生了减值迹象，根据账面价值与可收回金额(资产的公允价值减去处置费用)的差额计提固定资产减值准备。

## 2. 计提的固定资产减值准备

1#-4#高炉及配套设备等固定资产账面净值 76,628.40 万元，经银信评估公司评估的可回收价值为 71,901.19 万元，按账面价值与可收回金额的差额计提固定资产减值准备 4,727.21 万元。

## 3. 影响当期损益金额

对固定资产计提的减值准备计入资产减值损失项目，影响当期减利 4,727.21 万元。

## 二、报告期收回、转销、核销资产减值准备合计 13,728.97 万元

### （一）收回坏账准备情况

收回已核销的应收账款 4.00 万元。

#### 1. 收回依据

收回已经核销的应收账款。

#### 2. 应收账款收回情况

沈阳凌钢钢材销售有限公司于 2023 年 5 月份收到于 2011 年核销的沈阳惠涌供热有限责任公司破产重整债权清偿款 4 万元。

## 3. 影响当期损益金额

收回已核销的应收账款影响当期增利 4 万元。

### （二）转销资产减值准备情况

转销存货跌价准备 10,790.13 万元。

#### 1. 转销依据

原计提存货跌价准备的相关原材料、半成品已经用于生产消耗；原计提存货跌价准备的库存商品已经销售。

#### 2. 转销存货跌价准备情况

（1）公司母公司转销存货跌价准备 10,406.54 万元。其中：库存商品 2,013.50 万元，半成品 4,106.01 万元，原材料 4,287.03 万元。

（2）凌钢股份北票钢管有限公司转销存货跌价准备 318.66 万元，其中：库存商品 101.99 万元，原材料 216.67 万元。

（3）全资子公司凌钢（山东）特钢销售有限公司转销库存商品跌价准备 64.93 万元。

## 3. 影响当期损益金额

转销的存货跌价准备影响当期增利 10,790.13 万元。

### **(三) 转出固定资产减值准备 2,934.84 万元**

#### **1. 核销依据**

原计提减值准备的固定资产已经处置。

#### **2. 转出固定资产减值准备情况**

公司 2023 年拆除 35t 转炉厂房、设备、设施等账面原值 56,081.21 万元，转出相应固定资产减值准备 2,934.84 万元。

#### **3. 影响当期损益金额**

当期拆除 35t 转炉相关固定资产，转出相应减值准备增利 2,934.84 万元。

### **三、董事会意见**

2024 年 4 月 23 日，公司在会议中心召开了第九届董事会第七次会议，会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于资产减值准备相关事项的议案》。

### **四、监事会意见**

公司第九届董事会第七次会议审议通过的《关于资产减值准备相关事项的议案》依据充分，程序合法，符合公司实际情况和《企业会计准则》的有关规定，不存在利用会计处理调节利润和损害公司利益的情况。

### **五、审计与风险委员会（监督委员会）审议情况**

2024年4月23日，公司在会议中心召开了第九届董事会审计与风险委员会（监督委员会），会议以3票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过了《关于资产减值准备相关事项的议案》，同意提交董事会审议。

### **六、备查文件**

- 1、第九届董事会第七次会议决议；
- 2、第九届监事会第五次会议决议；
- 3、董事会审计与风险委员会（监督委员会）决议。

特此公告。

凌源钢铁股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日