

# B082 Disclosure 信息披露

(上接B081版)

现过逾期及违约情况，系统查询征信为良好。报告期内，公司经营活动现金流入 464.70 亿元，经营活动现金流出 439.33 亿元，经营活动产生的现金流量净额 25.37 亿元，2024 年一季度，其完成经营性净现金流 39.62 亿元，尚未使用授信 28 亿元，另有租赁、债券等融资方式补充，可以充分保证即期债务偿付及利息支付。

5、公司拟采取的应对措施  
公司将采取包括但不限于以下措施持续改善经营业绩，积极应对相关流动性风险，并做好信息披露工作。

(1) 在资金管理方面，公司长期坚持“以收定支、收支平衡”的基本原则，严格资金预算管理，严控资金支出方向，保证资金向高效领域和项目倾斜，同时，公司不断优化融资结构，降低融资成本，使融资规模与公司资金需求相匹配，避免过度融资。

(2) 在转债类型方面，坚定特钢发展方向，集中精力做强高端产品，着眼当前，要在“煤矿+液压支架用高强度钢、高强度商用车及工程机械用钢、锅炉和压力容器钢”“电工钢、镀锌家电用钢”板块中，打造能够跻身行业排名前五的 3 个热轧和 2 个冷轧拳头产品。抓好“平准补齐”项目落地，按照轻重缓急程度，推进工艺完善项目建设，增强自身实力。

(3) 在绿色化发展方面，以精益化管理为抓手，提升环境管理能力，扎实做好“查漏补缺”，抓紧有组织、无组织排放管控，确保各项排放指标稳定达标。稳妥系统能源介质平台，强化能耗的源头控制能力，提高能源利用效率，进一步提升自发电量和发电比例，推动环保成本管控模型，持续压减环保成本。

(4) 在智能化升级方面，坚持创新驱动，加快搭建智能管理平台，集成采购、营销、技术、质量等各管理终端数据信息，运用 AI、大数据、运算等新技术、新方法，研习生产经营形势，实现管理决策更加科学、准确、高效。加快数字化填平补齐，推进工艺、装备、产业链能级改造升级，增强产品制造各环节管控能力，提升生产管理效能。

(5) 在降本增效方面，强化系统思维，优化炉料结构，坚持采购使用相结合，灵活调整各类资源使用比例，积极拓展资源渠道，科学做好原燃料价效评估，稳定产品实物质量，提升经济资源使用比例。强化高炉趋勢化管理，优化操作工艺，精耕过程管控，提升高炉经济料活性，降低原燃料消耗，深化降本专项攻关，紧盯合金优化、热装热送、节铁增钢等关键点持续发力，进一步提升行业排名，推动全流程降本。

(6) 在财务管理方面，提升管理水平，削除冗余人员，精简管理流程，进一步优化组织架构，整合相近职能，精简人员流程，着力构建扁平化、管理专业化、决策集中化的一体化管理体系。充分发挥考核“指挥棒”“风向标”作用，坚持以效益为中心，优化绩效考核机制，考评办法，明确考核的刚性要求，突出结果导向，强化目标激励，根据目标完成情况重奖重罚，拉开薪酬分配差距，以硬指标考核硬考核，硬约束激发广大职工干事创业活力。

综上所述，公司目前经营正常，经营活动现金流入充足，对债务和利息的偿付能力较强；银行授信余额储备较大，融资渠道多元，融资能力较强。公司偿债能力和总体处于可控范围，不存在流动性风险。

二、年审会计师执行的主要核查程序

我们按照中国注册会计师审计准则的要求，设计和执行了相关程序，针对相关事项实施的审计程序包括但不限于：

1、获取银行账户及银行存款余额调节表，对银行账户余额、受限情况、受限原因、是否存在资金账户归集银行承兑汇票及信用证等情况进行函证，并对函证过程进行控制；

2、获取保函保证金相关合同，根据期末应付票据的余额，并结合约定的保证金比例，对期末银行承兑汇票保证金的余额进行测算，检查是否存在重大差异；

3、检查银行承兑汇票保证金的金额与相应银行承兑汇票、业务规模的匹配性。检查相关的协议或银行授信审批文件，将保证金户对账单与相关的交易进行核对，复核账户记载的保证金是否与协议约定的保证金一致。

三、核查结论

基于上述执行的审计程序，我们认为公司受限货币资金与应付票据规模相匹配，保证金比例符合行业整体情况和公司自身资信水平，未发现存在变相为其他方提供保证的情况。

问题 4. 关于在建工程。年报显示，公司 2022 年至 2023 年固定资产期末余额分别为 165.73 亿元、169.08 亿元、158.87 亿元，处于较高水平。2023 年在建工程期末余额为 36.61 亿元，同比增加 56.29%，为近八年来最高值。其中，周口产业园产能置换一期工程、周口产业园二期、宽厚板生产线本期增加金额较多，分别达到 7.42 亿元、3.66 亿元。此外，安钢电磁新材料项目一期工程于 2021 年启动，预算数 4.85 亿元。

2022 年度、2023 年度工程进度分别为 73.58%、74.79%，进度变化较小；给排水综合治理于 2019 年启动，预算数 2.88 亿元，2022 年度工程进度仅达 57.59%，进展缓慢；安钢“公园式、森林式”园林化工厂建设一期工程于 2018 年启动，预算数 1.34 亿元，2019 年至 2023 年度工程进度仅达 55.74%、上升至 85.51%，进展缓慢。请公司：(1)结合近三年同行业公司收入、毛利率水平变化、主要产品市场供需情况、价格走势、公司在手订单、相关产能建设、立项背景、投资规划、投进度及产能利用率等，说明主要在建工程项目与主业的协同性，持续投入大额固定资产及在建工程的合理性和必要性，以及是否存在产能过剩和资产减值的风险；

(2) 结合近三年同行业公司收入、毛利率水平变化、主要产品市 场供需情况、价格走势

近三年同行业公司营业收入、主营业务收入、主营业务毛 利率、主要产品销量情况如下所示：

项目	2023 年度			2022 年度			2021 年度					
	序号	供应商名称	交易内容	支付金额(含税)	交易金额(含税)	是否为关联方或潜在关联方	序号	供应商名称	交易内容	支付金额(含税)	交易金额(含税)	是否为关联方或潜在关联方
主营业务收入(亿元)	1	山东钢铁(600022)	97453	91096	97115	否	2	柳钢股份(601063)	79869	77326	987.04	否
本钢板材(000761)	56675	56396	699.03				3	鞍钢集团矿业有限公司	40722	37914	506.27	否
项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度				4	唐钢股份(000081)	39630	36274	37467	否
主营业收入(亿元)	5	山东钢铁(600022)	73265	695.09	674.26	否	5	柳钢股份(601063)	74719	785.26	823.65	否
本钢板材(000761)	67214	691.11	647.70				6	鞍钢集团矿业有限公司	40627	38236	46351	否
安钢集团(600069)	397.40	36354	336.95				7	唐钢股份(000081)	37467	3456	6.13%	否
柳钢股份(601063)	45.6%	15.2%	-15.5%				8	鞍钢集团矿业有限公司	39630	36274	37467	否
本钢板材(000761)	-0.95%	0.48%	7.46%				9	鞍钢集团矿业有限公司	40722	37914	506.27	否
安钢集团(600069)	18.0%	-0.8%	8.26%				10	柳钢股份(601063)	74719	785.26	823.65	否
唐钢股份(000081)	-1.82%	-0.22%	10.33%				11	鞍钢集团矿业有限公司	40627	38236	46351	否
注：(1)可比公司数据来源于上市公司年年度报告； (2)主营业务毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入； (3)产品售价=主营业务收入/销量。							12	柳钢股份(601063)	37467	3456	6.13%	否
通过上表可以看出，公司与同行业可比公司主营业务收入、产品销售价格近三年均呈现逐年减弱趋势，公司主营业务毛利率、销量及产品售价均处于行业中游水平，且变化趋势与同行业可比公司趋势基本相同。							13	鞍钢集团矿业有限公司	40722	37914	506.27	否
从行业趋势和市场供需来看，钢铁行业基本面弱势，但未来有望实现质提量升，钢铁行业发展趋势与挑战并存。从国内层面看，中央经济工作会议提出坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”，将出台更多有利于稳预期、稳增长、稳就业的政策，保持经济合理增速，国内需求状况将有效改善，带动机械、汽车、新型基础设施等用钢需求逐步释放，短期内房地产市场还有一个稳定的稳定发展空间，这也是钢铁行业转型升级的重要机遇；从行业层面看，虽然钢材消费量下降是必然趋势，但随着钢材消费结构不断优化，钢铁行业迎来新一轮产业变革，从速度到质量、从总量到品种的转换正在加速演进。							14	鞍钢集团矿业有限公司	40627	38236	46351	否
2. 公司回复：							15	鞍钢集团矿业有限公司	40722	37914	506.27	否
(1) 结合近三年同行业公司收入、毛利率水平变化、主要产品市 场供需情况、价格走势							16	鞍钢集团矿业有限公司	40627	38236	46351	否
近三年同行业公司营业收入、主营业务收入、主营业务毛 利率、主要产品销量情况如下：							17	鞍钢集团矿业有限公司	40722	37914	506.27	否

注：①可比公司数据来源于上市公司年年度报告；

②主营业务毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入；

③产品售价=主营业务收入/销量。

通过上表可以看出，公司与同行业可比公司主营业务收入、产品销售价格近三年均呈现逐年减弱趋势，公司主营业务毛利率、销量及产品售价均处于行业中游水平，且变化趋势与同行业可比公司趋势基本相同。

从行业趋势和市场供需来看，钢铁行业基本面弱势，但未来有望实现质提量升，钢铁行业发展趋势与挑战并存。从国内层面看，中央经济工作会议提出坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”，将出台更多有利于稳预期、稳增长、稳就业的政策，保持经济合理增速，国内需求状况将有效改善，带动机械、汽车、新型基础设施等用钢需求逐步释放，短期内房地产市场还有一个稳定的稳定发展空间，这也是钢铁行业转型升级的重要机遇；从行业层面看，虽然钢材消费量下降是必然趋势，但随着钢材消费结构不断优化，钢铁行业迎来新一轮产业变革，从速度到质量、从总量到品种的转换正在加速演进。

2. 公司在手订单、相关产能建设及产能利用率

(1) 公司在手订单情况

2021 年末至 2023 年末，公司建材、板带材在手执行的订单情况如下：

分产品	2023 年末(万元)			2022 年末(万元)			2021 年末(万元)					
	序号	供应商名称	交易内容	支付金额(含税)	交易金额(含税)	是否为关联方或潜在关联方	序号	供应商名称	交易内容	支付金额(含税)	交易金额(含税)	是否为关联方或潜在关联方
建材	1	43,260.20	43,566.47	42,012.60		否	2	167,029.44	166,042.15			
板带材	3	182,199.06	167,029.44	166,042.15		否	4	5,941.25	5,690.94	5,206.36		否
产品售价(元/吨)	5	4,069.13	4,236.60	5,041.37		否	6	4,165.3	4,000.70	5,500.66		否
安钢集团(600069)	7	3,035.24	3,434.72	6,275.56		否	8	3,035.24	3,434.72	6,275.56		否

注：①可比公司数据来源于上市公司年年度报告；

②主营业务毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入；

③产品售价=主营业务收入/销量。

通过上表可以看出，公司与同行业可比公司主营业务收入、产品销售价格近三年均呈现逐年减弱趋势，公司主营业务毛利率、销量及产品售价均处于行业中游水平，且变化趋势与同行业可比公司趋势基本相同。

从行业趋势和市场供需来看，钢铁行业基本面弱势，但未来有望实现质提量升，钢铁行业发展趋势与挑战并存。从国内层面看，中央经济工作会议提出坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”，将出台更多有利于稳预期、稳增长、稳就业的政策，保持经济合理增速，国内需求状况将有效改善，带动机械、汽车、新型基础设施等用钢需求逐步释放，短期内房地产市场还有一个稳定的稳定发展空间，这也是钢铁行业转型升级的重要机遇；从行业层面看，虽然钢材消费量下降是必然趋势，但随着钢材消费结构不断优化，钢铁行业迎来新一轮产业变革，从速度到质量、从总量到品种的转换正在加速演进。

2. 公司在手订单、相关产能建设及产能利用率

(1) 公司在手订单情况

2021 年末至 2023 年末，公司建材、板带材在手执行的订单情况如下：

分产品	2023 年末(万元)			2022 年末(万元)			2021 年末(万元)		
	序号	供应商名称	交易内容	支付金额(含税)	交易金额(含税)	是否为关联方或潜在关联方	序号	供应商名称	交易