

审 计 报 告

CHW 证审字[2015]0115 号

柳州钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的柳州钢铁股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月二十八日

资产负债表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七(1)	4,026,360,650.46	1,385,197,804.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七(2)	3,462,521.43	2,917,017.18
衍生金融资产			
应收票据	七(3)	2,459,617,499.14	2,955,657,364.61
应收账款	七(4)	641,155,520.91	161,093,371.29
预付款项	七(5)	228,652,602.59	629,496,746.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(6)	9,240,010.43	18,260,695.17
存货	七(7)	6,210,176,284.14	7,475,196,659.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(8)	137,985,391.91	115,467,283.37
流动资产合计		13,716,650,481.01	12,743,286,942.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七(9)	10,804,616,983.04	10,681,601,719.58
在建工程	七(10)	419,256,374.54	402,470,948.28
工程物资	七(11)	21,831,876.19	12,985,581.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(12)	37,718,248.78	26,542,161.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,283,423,482.55	11,123,600,411.19
资产总计		25,000,073,963.56	23,866,887,353.42
流动负债：			
短期借款	七(13)	9,114,395,323.66	9,385,946,739.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(14)	2,651,713,138.13	2,598,079,496.80
应付账款	七(15)	2,839,878,130.46	2,108,960,680.80

资产负债表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
预收款项	七(16)	550,944,236.79	275,565,447.79
应付职工薪酬	七(17)	46,498,148.06	37,183,390.45
应交税费	七(18)	98,918,947.42	48,902,937.97
应付利息	七(19)	96,769,971.32	99,175,158.83
应付股利			
其他应付款	七(20)	124,537,148.03	110,921,354.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七(21)	220,000,000.00	432,879,900.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,743,655,043.87	15,097,615,106.20
非流动负债：			
长期借款	七(22)	1,254,474,390.00	1,118,814,000.00
应付债券	七(23)	1,979,941,382.94	1,976,062,441.14
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七(24)	281,139,807.50	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七(11)	36,138,989.91	64,731,169.06
递延所得税负债	七(25)	4,522,033.42	45,266.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,556,216,603.77	3,159,652,876.45
负债合计		19,299,871,647.64	18,257,267,982.65
所有者权益：			
股本	七(26)	2,562,793,200.00	2,562,793,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(27)	208,436,169.08	208,436,169.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七(28)	1,515,726.78	2,774,776.80
盈余公积	七(29)	952,797,886.37	935,925,307.25
未分配利润	七(30)	1,974,659,333.69	1,899,689,917.64
所有者权益合计		5,700,202,315.92	5,609,619,370.77
负债和所有者权益总计		25,000,073,963.56	23,866,887,353.42

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2014年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七(31)	35,618,580,768.96	36,848,878,693.55
减：营业成本	七(31)	33,603,668,490.39	35,043,495,457.10
营业税金及附加	七(32)	64,428,977.34	36,121,075.23
销售费用	七(33)	22,326,840.32	16,366,455.89
管理费用	七(34)	1,093,893,035.28	1,128,443,100.93
财务费用	七(35)	644,132,794.71	406,027,946.76
资产减值损失	七(36)	35,839,277.14	19,647,088.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(37)	39,672.88	301,775.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七(38)	504,495.26	1,009,595.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,835,521.92	200,088,939.46
加：营业外收入	七(39)	47,837,799.50	73,071,267.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七(40)	6,498,716.70	35,643,720.56
其中：非流动资产处置损失		6,296,332.06	35,241,836.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,174,604.72	237,516,486.89
减：所得税费用	七(41)	27,448,813.55	20,810,200.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,725,791.17	216,706,286.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		168,725,791.17	216,706,286.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0658	0.0846
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0658	0.0846

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2014年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,523,193,610.26	22,734,392,916.79
收到的税费返还		49,227,893.73	66,888,916.93
收到其他与经营活动有关的现金	七(42.1)	246,212,833.25	50,364,476.51
经营活动现金流入小计		21,818,634,337.24	22,851,646,310.23
购买商品、接受劳务支付的现金		16,107,443,565.18	18,879,557,537.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,230,941,250.93	1,000,157,184.61
支付的各项税费		629,773,937.17	347,749,795.39
支付其他与经营活动有关的现金	七(42.2)	803,114,637.17	223,536,973.52
经营活动现金流出小计		18,771,273,390.45	20,451,001,490.91
经营活动产生的现金流量净额	七(43.1)	3,047,360,946.79	2,400,644,819.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,894,822.55	26,722,957.35
取得投资收益收到的现金		504,495.26	1,009,595.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,304,230.29	21,224,337.02
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	七(42.3)	6,700,000.00	4,090,000.00
投资活动现金流入小计		32,403,548.10	53,046,889.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,574,623.36	758,015,376.83
投资支付的现金		17,400,653.92	29,338,199.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,975,277.28	787,353,576.36
投资活动产生的现金流量净额		-98,571,729.18	-734,306,686.57
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		16,873,842,409.34	17,994,198,892.11
收到其他与筹资活动有关的现金	七(42.4)	865,901,550.46	124,534,376.09
筹资活动现金流入小计		17,739,743,959.80	18,118,733,268.20
偿还债务支付的现金		17,205,042,495.74	18,745,772,902.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,152,810.44	561,899,954.65
支付其他与筹资活动有关的现金	七(42.5)	706,569,734.63	22,316,064.47
筹资活动现金流出小计		18,626,765,040.81	19,329,988,921.65
筹资活动产生的现金流量净额		-887,021,081.01	-1,211,255,653.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,256,878.92	-75,859.18
五、现金及现金等价物净增加额		2,063,025,015.52	455,006,620.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,264,284,191.38	809,277,571.26
六、期末现金及现金等价物余额	七(43.2)	3,327,309,206.90	1,264,284,191.38

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2014年1-12月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			2,774,776.80	935,925,307.25	1,899,689,917.64	5,609,619,370.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			2,774,776.80	935,925,307.25	1,899,689,917.64	5,609,619,370.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,259,050.02	16,872,579.12	74,969,416.05	90,582,945.15
（一）综合收益总额										168,725,791.17	168,725,791.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									16,872,579.12	-93,756,375.12	-76,883,796.00
1. 提取盈余公积									16,872,579.12	-16,872,579.12	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,883,796.00	-76,883,796.00
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. 其他											
（五）专项储备								-1,259,050.02			-1,259,050.02
1. 本期提取								32,575,000.00			32,575,000.00
2. 本期使用								33,834,050.02			33,834,050.02
（六）其他											
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			1,515,726.78	952,797,886.37	1,974,659,333.69	5,700,202,315.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2014年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			6,122,556.38	914,254,678.56	1,704,654,259.47	5,396,260,863.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			6,122,556.38	914,254,678.56	1,704,654,259.47	5,396,260,863.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-3,347,779.58	21,670,628.69	195,035,658.17	213,358,507.28
（一）综合收益总额										216,706,286.86	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									21,670,628.69	-21,670,628.69	
1. 提取盈余公积									21,670,628.69	-21,670,628.69	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-3,347,779.58			-3,347,779.58
1. 本期提取								32,790,000.00			32,790,000.00
2. 本期使用								36,137,779.58			36,137,779.58
（六）其他											
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			2,774,776.80	935,925,307.25	1,899,689,917.64	5,609,619,370.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



柳州钢铁股份有限公司

2014 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

柳州钢铁股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2000 年 4 月 7 日经广西壮族自治区人民政府桂政函[2000]74 号文批准,由广西柳州钢铁(集团)公司(以下简称集团公司)作为主发起人,联合柳州有色冶炼股份有限公司、柳州市柳工物资有限公司、广西壮族自治区冶金建设公司、柳州化学工业集团有限公司共同发起设立。公司于 2000 年 4 月 14 日经广西壮族自治区工商行政管理局批准注册,营业执照注册号为(企)450200000000013。公司原名广西柳州金程股份有限公司,2001 年 10 月更名为柳州钢铁股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]21 号文核准,本公司于 2007 年 2 月 5 日至 6 日采用网下配售和网上发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)10,700 万股,每股面值 1 元,每股发行价格 10.06 元。发行后本公司注册资本从 60,488.70 万元增至 71,188.70 万元。

根据本公司 2007 年 5 月 14 日股东大会通过 2006 年度利润分配议案,以 2007 年 2 月 27 日公司挂牌上市后的总股本 71,188.70 万股为基数,每 10 股送 10 股。本次送股数量为 71,188.70 万股,每股面值 1 元,变更后公司注册资本为 142,377.40 万元。

根据本公司 2008 年 5 月 6 日股东大会通过 2007 年度利润分配议案,以 2007 年 12 月 31 日总股本 142,377.40 万股为基数,以公积金转增股本,每 10 股转增 8 股。本次转增 113,901.92 万股,每股面值 1 元,变更后公司注册资本为 256,279.32 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设综合管理部、策划部、证券部、财务部等部门,并设有经销公司、进出口公司、物资公司、金材公司、矿业公司、烧结厂、焦化厂、炼铁厂、转炉厂、中板厂、棒线厂等独立核算单位,无下属子公司。

公司经营范围为:烧结、炼铁、炼钢及其副产品的销售,钢材轧制、加工及其副产品的销售;炼焦及其副产品的销售(凭有效的安全生产许可证核准的范围经营);本企业自产产

品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；本企业进料加工和“三来一补”业务；货物装卸、驳运；机械设备租赁；机械加工修理；金属材料代销；技术咨询服务；房屋门面出租；国内广告设计、制作、发布。※（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营）

2. 合并财务报表范围

本公司无下属子公司，不需进行报表合并。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司结合自身生产经营情况，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6. 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于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，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付账款、应付债券等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法，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。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

8. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	(1) 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。(2) 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	(A)债务人发生重大经营困难, 出现严重资不抵债、企业被迫关停并转、进入破产清算程序等情况; (B)客户信誉较差, 逾期三年未能收回且三年内无业务往来; (C)其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法

10. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30—40	0	2.5—3.33
机器设备	直线法	15	0	6.67
电子设备	直线法	5	0	20
运输设备	直线法	5	0	20

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

11. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法与固定资产相似。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

（1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得成本进行初始计量。对使用寿命有限的无形资产，在受益期内平均摊销。每年度末，对其使用寿命进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限。

对使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产

14. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16. 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司在销售钢铁、焦化及其他产品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：
①与客户签订了产品销售合同；②产品已发货；③已收取货款或取得收款权利；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在销售工程材料、耐火材料及其他材料时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①商品已发货；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

17. 政府补助

(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

20. 其他重要的会计政策和会计估计

无

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，公司除按《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》将基本养老保险和失业保险费划分为离职后福利（设定提存计划）归类核算外，现有业务均未涉及准则的修订及补充的内容。公司今后若有新业务涉及此内容的，直接按新准则执行。

(2). 重要会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

22. 前期差错更正

为更准确反映公司财务状况，公司本期将应交税费负值列示于资产负债表中的“其他流动资产”，追溯调整期初金额，增加“其他流动资产”期初金额 115,467,283.37 元，增加“应交税费”期初金额 115,467,283.37 元；本次差错更正对利润表项目无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、6%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
水利建设基金	营业收入	0.1%

2. 税收优惠

(1) 本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品及利用焦炉煤气生产的硫铵产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）的规定，执行企业所得税优惠政策，2014年度资源综合利用收入减按90%计入当年收入总额计征当年企业所得税。

(2) 本公司的“微N合金的开发应用”、“热处理钢板的研制开发”等开发项目属科学研究与技术开发项目范畴，根据国家税务总局颁布的《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）规定，本公司对2014年实际发生的技术开发费用，在计算应纳税所得额时实行加计扣除。

(3) 本公司购置使用的环境保护、节能节水专用设备经广西壮族自治区工业和信息化委员会认定为享受企业所得税优惠环境保护、节能节水专用设备。根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2008】48号）的规定，按专用设备投资额的10%抵减企业所得税。

(4) 本公司生产的产品及应用的技术项目经广西壮族自治区工业和信息化委员会认定符合国家鼓励类产业政策（桂工信政法确认函[2012]99号）。根据国家发改委2011年第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）》、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政

策问题的通知》（财税【2011】58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

（5）本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115号）的规定，2014年度办理享受增值税即征即退优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,327,307,969.16	1,264,283,142.66
其他货币资金	699,052,681.30	120,914,661.81
合计	4,026,360,650.46	1,385,197,804.47
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

期末其他货币资金余额中有699,051,443.56元使用受限，主要用于汇票及信用证保证金。该受限资金在编制现金流量表时不计入现金及现金等价物。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,462,521.43	2,917,017.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,462,521.43	2,917,017.18
衍生金融资产		
合计	3,462,521.43	2,917,017.18

公司期末无变现受限制的交易性金融资产。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,383,117,499.14	2,185,399,364.61
商业承兑票据	76,500,000.00	770,258,000.00
合计	2,459,617,499.14	2,955,657,364.61

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	462,706,924.29
商业承兑票据	
合计	462,706,924.29

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,320,520,661.76
商业承兑票据		1,807,720,390.53
合计		8,128,241,052.29

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	55,340,661.12
合计	55,340,661.12

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	663,254,362.62	99.93	22,098,841.71	3.33	641,155,520.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	459,920.56	0.07	459,920.56	100.00	0.00

合计	663,714,283.18		22,558,762.27		641,155,520.91
----	----------------	--	---------------	--	----------------

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,249,544.11	99.74	18,156,172.82	10.13	161,093,371.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	459,920.56	0.26	459,920.56	100.00	0.00
合计	179,709,464.67		18,616,093.38		161,093,371.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	651,434,243.13	19,543,027.29	3%
1 至 2 年	9,979,939.39	997,993.94	10%
2 至 3 年	143,500.55	43,050.17	30%
3 至 4 年	355,775.27	177,887.63	50%
4 至 5 年	20,108.00	16,086.40	80%
5 年以上	1,320,796.28	1,320,796.28	100%
合计	663,254,362.62	22,098,841.71	

确定该组合依据的说明：采用账龄分析法计提坏账准备主要是基于相同账龄具有相类似信用风险假设。

(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,942,668.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3)．本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款情况。

(4)．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	炉渣款	450,804,857.70	1年以内	67.92	13,524,145.73
单位二	废渣款	50,785,513.56	1年以内	7.65	1,523,565.41
柳州市运天运运输有限公司	材料款	25,165,011.20	1年以内	3.79	754,950.34
单位四	货款	38,340,661.12	1年以内	5.78	1,380,263.80
兴钢建筑安装工程处	材料款	21,840,531.09	1年以内	3.29	655,215.93
合计	/	586,936,574.67	/	88.43	17,838,141.21

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	227,634,455.83	99.56	625,097,815.99	99.30
1至2年	481,350.00	0.21	3,348,851.22	0.53
2至3年	536,796.76	0.23	1,050,079.40	0.17
3年以上				
合计	228,652,602.59	100.00	629,496,746.61	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：公司预付账款账龄超过1年的款项均为小额未到结算期款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	97,666,084.59	42.71
单位二	30,690,000.00	13.42
单位三	23,450,951.40	10.26
单位四	22,749,230.25	9.95
单位五	16,070,407.88	7.03
合计	190,626,674.12	83.37

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,363,861.66	23.69	4,363,861.66	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,060,232.99	76.31	4,820,222.56	34.28	9,240,010.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,424,094.65	/	9,184,084.22	/	9,240,010.43

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,363,861.66	15.29	4,363,861.66	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,183,174.75	84.71	5,922,479.58	24.49	18,260,695.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,547,036.41	/	10,286,341.24	/	18,260,695.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	4,363,861.66	4,363,861.66	100.00%	逾期废钢款，预计难以收回，且超过3年与该公司无业务往来
合计	4,363,861.66	4,363,861.66	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,658,543.48	259,756.30	3%
1至2年	11,906.95	1,190.69	10%

2至3年	664,711.86	199,413.56	30%
3至4年	513,074.75	256,537.38	50%
4至5年	543,356.62	434,685.30	80%
5年以上	3,668,639.33	3,668,639.33	100%
合计	14,060,232.99	4,820,222.56	34.28

确定该组合依据的说明：采用账龄分析法计提坏账准备主要是基于相同账龄具有相类似信用风险假设。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1, 102, 257. 02 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫铁路运费	3,677,017.42	4,467,507.52
第三方资金往来	9,820,532.99	22,430,902.07
其他应收及暂付款	4,926,544.24	1,648,626.82
合计	18,424,094.65	28,547,036.41

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元币种：人民币

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
单位一	废钢款	4,363,861.66	5年以上	23.69	4,363,861.66
单位二	费用	2,749,999.99	1年以内	14.93	82,500.00
单位三	运费	3,677,017.42	1年以内	19.96	110,310.52
单位四	煤炭款	809,532.20	5年以上	4.39	809,532.20
单位五	材料备件款	944,300.00	5年以上	5.12	944,300.00
合计	/	12,544,711.27	/	68.09	6,310,504.38

其他说明：公司无涉及政府补助和因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,563,056,447.03	19,119,394.83	5,543,937,052.20	6,078,279,958.29		6,078,279,958.29
在产品	350,539,149.63		350,539,149.63	818,370,120.91		818,370,120.91
库存商品	331,382,793.82	15,682,711.51	315,700,082.31	587,828,451.61	9,281,871.28	578,546,580.33
合计	6,244,978,390.48	34,802,106.34	6,210,176,284.14	7,484,478,530.81	9,281,871.28	7,475,196,659.53

(2). 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		19,119,394.83				19,119,394.83
在产品						-
库存商品	9,281,871.28	13,879,470.44		7,478,630.21		15,682,711.51
合计	9,281,871.28	32,998,865.27		7,478,630.21		34,802,106.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

公司存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8、 其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	137,985,391.91	115,467,283.37
合计	137,985,391.91	115,467,283.37

9、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	7,582,391,640.31	8,695,834,586.19	55,077.88	16,278,281,304.38
2.本期增加金额	71,522,736.42	1,141,489,416.13	325,213.68	1,213,337,366.23

(1) 购置				
(2) 在建工程转入	71,522,736.42	1,141,489,416.13	325,213.68	1,213,337,366.23
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,533,575.78	380,176,291.15		383,709,866.93
(1) 处置或报废	3,533,575.78	380,176,291.15		383,709,866.93
4.期末余额	7,650,380,800.95	9,457,147,711.17	380,291.56	17,107,908,803.68
二、累计折旧				
1.期初余额	1,666,998,146.30	3,929,638,873.73	42,564.77	5,596,679,584.80
2.本期增加金额	230,055,810.16	518,848,826.38	21,566.30	748,926,202.84
(1) 计提	230,055,810.16	518,848,826.38	21,566.30	748,926,202.84
3.本期减少金额	909,245.29	41,404,721.71		42,313,967.00
(1) 处置或报废	909,245.29	41,404,721.71		42,313,967.00
4.期末余额	1,896,144,711.17	4,407,082,978.40	64,131.07	6,303,291,820.64
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	5,754,236,089.78	5,050,064,732.77	316,160.49	10,804,616,983.04
2.期初账面价值	5,915,393,494.01	4,766,195,712.46	12,513.11	10,681,601,719.58

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
四棒	92,649,742.59	4,603,713.92		88,046,028.67

3#360 烧结机	200,393,762.01	9,775,305.44		190,618,456.57
-----------	----------------	--------------	--	----------------

其他说明：公司固定资产都属于在用资产，期末无暂时闲置的设备。公司生产经营正常，所有在用固定资产未有减值迹象，不计提减值准备。

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂热风炉提高风湿改造	90,285,069.57		90,285,069.57	47,586,608.35		47,586,608.35
球团烟气脱硫技术改造	53,169,738.38		53,169,738.38	19,282,962.26		19,282,962.26
烧结厂 3#360M2 烧结机头烟气脱硫工程	36,472,841.29		36,472,841.29	28,412,103.87		28,412,103.87
烧结厂一球链蓖机、环冷机性能提升性改造	20,594,258.71		20,594,258.71	18,375,150.34		18,375,150.34
A 区高炉铸铁机搬迁工程	16,783,166.88		16,783,166.88	8,923,573.59		8,923,573.59
其他	201,951,299.71		201,951,299.71	279,890,549.87		279,890,549.87
合计	419,256,374.54		419,256,374.54	402,470,948.28		402,470,948.28

公司所有在建工程均未有减值迹象，不计提减值准备。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元币种：人民币

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	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
1-3#转炉大修改造工程	45,000		384,350,202.76	384,350,202.76		
钢坯品种结构优化调整工程	43,000		170,861,567.33	170,861,567.33		
烧结厂 3#360M2 烧结机头烟气脱硫工程	10,000	28,412,103.87	63,949,933.73	55,889,196.31		36,472,841.29
炼钢公辅设施配套工程	47,000		52,965,723.11	52,965,723.11		
炼铁厂热风炉提高风湿改造	10,000	47,586,608.35	42,698,461.22			90,285,069.57
球团烟气脱硫技术改造	12,500	19,282,962.26	33,886,776.12			53,169,738.38
合计	167,500	95,281,674.48	748,712,664.27	664,066,689.51		179,927,649.24

续上表

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
1-3#转炉大修改造工程	92.71	已完工				自筹
钢坯品种结构优化调整工程	88.21	已完工				自筹
烧结厂 3#360M2 烧结机头烟气脱硫工程	92.36	基本完工	5,186,829.21	4,311,457.27	6.3377	自筹
炼钢公辅设施配套工程	107.35	已完工				自筹
炼铁厂热风炉提高风湿改造	90.29	基本完工	4,649,202.59	4,023,712.66	6.3332	自筹
球团烟气脱硫技术改造	42.54	完成 50%	3,404,146.40	3,319,387.37	6.3194	自筹
合计	/	/	13,240,178.20	11,654,557.30	/	/

11、工程物资

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	519,078.40	1,180,380.20
专用设备	21,312,797.79	11,805,201.54
合计	21,831,876.19	12,985,581.74

12、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：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,544,952.83	9,981,742.92	38,184,305.90	5,727,645.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助递延收益	65,944,431.51	9,891,664.73	64,731,169.06	9,709,675.36
职工教育经费	46,498,148.06	6,974,722.21	37,183,390.45	5,577,508.56
水利建设基金	72,467,459.45	10,870,118.92	36,848,878.69	5,527,331.80
合计	251,454,991.85	37,718,248.78	176,947,744.10	26,542,161.59

(2). 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值				

可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产	341,447.88	51,217.18	301,775.00	45,266.25
未实现售后租回损益递延收益	29,805,441.60	4,470,816.24		
合计	30,146,889.48	4,522,033.42	301,775.00	45,266.25

13、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		313,780,000.00
抵押借款	214,042,620.00	
保证借款	6,024,270,396.47	5,491,324,954.44
信用借款	2,876,082,307.19	3,580,841,784.91
合计	9,114,395,323.66	9,385,946,739.35

短期借款分类的说明：本公司按照取得短期借款的方式或条件确定借款类别

截止报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,145,370,390.53	680,000,000.00
银行承兑汇票	1,506,342,747.60	1,918,079,496.80
合计	2,651,713,138.13	2,598,079,496.80

截止报告期末，公司无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,810,747,077.23	2,079,276,395.01
1至2年	21,701,060.77	21,947,288.78
2至3年	2,253,300.53	3,756,654.53
3年以上	5,176,691.93	3,980,342.48
合计	2,839,878,130.46	2,108,960,680.80

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	7,161,040.33	未到结算期
单位一	1,125,425.03	未到结算期
单位二	1,679,247.33	未到结算期
单位三	2,073,652.64	未到结算期
合计	12,039,365.33	/

16、预收款项

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	550,926,111.79	275,565,447.79
1 至 2 年	18,125.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	550,944,236.79	275,565,447.79

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,183,390.45	1,060,751,322.33	1,051,436,564.72	46,498,148.06
二、离职后福利-设定提存计划		179,504,686.21	179,504,686.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,183,390.45	1,240,256,008.54	1,230,941,250.93	46,498,148.06

(2). 短期薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		815,905,916.49	815,905,916.49	
二、职工福利费		44,319,218.62	44,319,218.62	
三、社会保险费		67,736,049.25	67,736,049.25	
其中：医疗保险费		53,795,918.88	53,795,918.88	

工伤保险费		6,975,642.59	6,975,642.59	
生育保险费		6,964,487.78	6,964,487.78	
四、住房公积金		104,238,238	104,238,238	
五、工会经费和职工教育经费	37,183,390.45	28,551,899.97	19,237,142.36	46,498,148.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,183,390.45	1,060,751,322.33	1,051,436,564.72	46,498,148.06

(3). 设定提存计划列示

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		156,716,531.51	156,716,531.51	
2、失业保险费		22,788,154.70	22,788,154.70	
3、企业年金缴费				
合计		179,504,686.21	179,504,686.21	

18、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	148,676.25	122,680.37
企业所得税	25,897,239.19	11,913,412.58
城市维护建设税	232,383.99	6,280.36
教育费附加（含地方）	165,988.54	4,485.97
房产税	7,200.00	7,200.00
水利建设基金	72,467,459.45	36,848,878.69
合计	98,918,947.42	48,902,937.97

说明：应交税费（增值税）期末及期初余额均为负数，在其他流动资产列报。

19、应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,779,037.30	4,318,204.41
企业债券利息	66,500,000.00	66,500,000.00
短期借款应付利息	25,490,934.02	28,356,954.42
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	96,769,971.32	99,175,158.83

截止报告期末，公司无已逾期未支付的利息。

20、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金等	76,958,853.71	73,288,406.80
其他	47,257,567.54	36,811,715.84
与关联方往来款	320,726.78	821,231.57
合计	124,537,148.03	110,921,354.21

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	1,000,000.00	合同未到期
合计	1,000,000.00	/

21、1 年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	220,000,000.00	432,879,900.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	220,000,000.00	432,879,900.00

22、长期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	851,474,390.00	515,814,000
信用借款	403,000,000.00	603,000,000.00
合计	1,254,474,390.00	1,118,814,000.00

本公司按照取得该借款的方式或条件确定借款类别

长期借款利率区间：美元：3.88%—3.89%；人民币：5.535%—6.150%

23、应付债券

(1). 应付债券

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
11 柳钢债	1,979,941,382.94	1,976,062,441.14
合计	1,979,941,382.94	1,976,062,441.14

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元币种：人民币

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
11 柳钢债	2,000,000,000	2011.6.1	8 年	1,967,000,000	1,976,062,441.14		114,000,000	3,878,941.80	114,000,000	1,979,941,382.94
合计				1,967,000,000	1,976,062,441.14		114,000,000	3,878,941.80	114,000,000	1,979,941,382.94

24、长期应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	281,139,807.50	

25、递延收益

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,731,169.06	6,700,000.00	5,486,737.55	65,944,431.51	未摊销完的与资产相关的政府补助。
未实现售后租回损益		17,031,680.88	46,837,122.48	-29,805,441.60	融资租赁形成的售后租回损失
合计	64,731,169.06	23,731,680.88	52,323,860.03	36,138,989.91	/

涉及政府补助的项目：

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三焦加煤、推焦除尘地面站改造工程	4,949,691.51		197,987.64		4,751,703.87	资产相关
焦化干熄焦节能改造工程	5,687,867.45		637,891.68		5,049,975.77	资产相关
3#、4#干熄焦节能改造工程	6,388,508.39		539,874.00		5,848,634.39	资产相关
160 吨/小时干熄焦节能改造工程	4,804,037.71		440,064.48		4,363,973.23	资产相关

焦炉煤气氨气回收综合利用工程	2,168,785.68		181,995.96		1,986,789.72	资产相关
110M2、265M2 烧结机头烟气脱硫工程	3,711,277.33		337,388.88		3,373,888.45	资产相关
1#烧结机（360M2 烧结机）技术改造工程	4,869,645.09		536,107.68		4,333,537.41	资产相关
第二高速线材技术改造工程	3,769,477.99		330,173.28		3,439,304.71	资产相关
合金棒材生产线技术改造工程政府补助	2,256,637.21		199,115.04		2,057,522.17	资产相关
150T 转炉节能技术改造工程政府补助	2,487,073.99		266,472.24		2,220,601.75	资产相关
2*360M2 烧结机头烟气脱硫工程	20,396,499.98		1,431,333.36		18,965,166.62	资产相关
焦化全干熄焦配套完善工程	1,866,666.68		133,333.32		1,733,333.36	资产相关
棒线四棒生产线技术改造	1,375,000.05	1,000,000.00	249,999.99		2,125,000.06	资产相关
焦化 230 万吨/年煤调湿工程		900,000.00	5,000.00		895,000.00	资产相关
球团烟气脱硫技术改造工程		4,000,000.00			4,000,000.00	资产相关
焦化废水深度处理工程		800,000.00			800,000.00	资产相关
合计	64,731,169.06	6,700,000.00	5,486,737.55		65,944,431.51	/

26、股本

单位：元币种：人民币

	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	2,562,793,200						2,562,793,200

27、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	187,489,607.10			187,489,607.10
其他资本公积	20,946,561.98			20,946,561.98
合计	208,436,169.08			208,436,169.08

28、专项储备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,774,776.80	32,575,000.00	33,834,050.02	1,515,726.78

合计	2,774,776.80	32,575,000.00	33,834,050.02	1,515,726.78
----	--------------	---------------	---------------	--------------

公司本年度按规定计提安全生产费 3257.50 万元，实际使用 3383.41 万元，期末结余 151.57 万元。

29、 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	530,718,235.74	16,872,579.12		547,590,814.86
任意盈余公积	405,207,071.51			405,207,071.51
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	935,925,307.25	16,872,579.12		952,797,886.37

公司本期法定盈余公积金的增加主要来源于净利润的增加。

30、 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,899,689,917.64	1,704,654,259.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,899,689,917.64	1,704,654,259.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,725,791.17	216,706,286.86
减：提取法定盈余公积	16,872,579.12	21,670,628.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,883,796.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,974,659,333.69	1,899,689,917.64

31、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,810,147,332.51	31,178,368,725.63	35,287,633,729.28	33,768,604,018.31
其他业务	2,808,433,436.45	2,425,299,764.76	1,561,244,964.27	1,274,891,438.79

合计	35,618,580,768.96	33,603,668,490.39	36,848,878,693.55	35,043,495,457.10
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

32、 营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	922,415.48	832,332.33
城市维护建设税	37,045,494.42	20,585,100.03
教育费附加	26,461,067.44	14,703,642.87
合计	64,428,977.34	36,121,075.23

33、 销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,102,264.37	5,267,257.75
折旧费	1,879,844.52	1,765,603.56
宣传费		90,422.00
办公费	393,965.02	552,281.92
差旅费	95,406.29	73,041.60
水电费	176,799.48	188,948.28
运输费	11,305,414.28	7,583,320.77
其他	373,146.36	845,580.01
合计	22,326,840.32	16,366,455.89

34、 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,928,296.98	161,476,545.73
印花税	13,710,000.00	14,575,020.00
房产税	7,528,297.49	6,173,171.00
土地使用税	93.90	
水利建设基金	35,618,580.76	36,848,878.69
排污费	16,226,101.00	13,580,665.00
折旧费	12,113,059.66	1,487,219.28
修理费	667,031,785.15	762,433,454.21

研发费用	71,693,492.84	78,112,112.73
办公费	1,762,382.68	2,282,056.28
水电费	2,234,466.73	1,613,067.76
差旅费	602,249.90	2,914,335.39
材料消耗	1,297,921.63	984,852.31
存货盘盈盘亏		-142,668.91
聘请中介费用	3,907,666.21	1,806,952.24
业务招待费	2,482,032.40	7,451,978.07
董事会会费	12,134,998.00	4,007,144.00
其他	52,621,609.95	32,838,317.15
合计	1,093,893,035.28	1,128,443,100.93

35、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	464,530,072.94	505,506,897.98
承兑汇票贴息	78,759,060.90	77,827,992.44
汇兑损益	81,723,352.37	-199,623,008.13
手续费及其他	19,120,308.50	22,316,064.47
合计	644,132,794.71	406,027,946.76

36、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,840,411.87	10,877,970.02
二、存货跌价损失	32,998,865.27	8,769,118.58
合计	35,839,277.14	19,647,088.60

37、公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	39,672.88	301,775.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	39,672.88	301,775.00

公司公允价值变动收益全部为证券投资期末市值变动产生的收益。

38、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	504,495.26	1,009,595.42
合计	504,495.26	1,009,595.42

公司投资收益全部为证券投资获得的收益。

39、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	45,626,567.65	65,497,192.98	45,626,567.65
其他	2,211,231.85	7,574,075.01	2,211,231.85
合计	47,837,799.50	73,071,267.99	47,837,799.50

计入当期损益的政府补助

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税退税	40,139,830.10	57,052,279.99	与收益相关
3×35 吨转炉二次烟气除尘系统技术改造工程政府补助		2,566,561.70	与资产相关
三焦加煤、推焦除尘地面站改造工程政府补助	197,987.64	197,987.64	与资产相关
焦化厂干熄焦节能技术改造工程政府补助	637,891.68	1,519,002.73	与资产相关
3#4#干熄焦节能改造工程政府补助	539,874.00	921,207.30	与资产相关
160 吨/h 干熄焦节能改造工程政府补助	440,064.48	440,064.48	与资产相关
焦炉煤气氨气回收综合利用工程政府补助	181,995.96	181,995.96	与资产相关
110M2、265M2 烧结机头烟气脱硫工程政府补助	337,388.88	337,388.88	与资产相关
1#烧结机(360M2 烧结机)技术改造工程政府补助	536,107.68	536,107.68	与资产相关
第二高速线材技术改造工程政府补助	330,173.28	330,173.28	与资产相关
合金棒材生产线技术改造政府补助	199,115.04	199,115.04	与资产相关
150 吨转炉技术改造政府补助	266,472.24	-91,525.00	与资产相关
棒线厂第四棒线生产线技术改造工程政府补助	249,999.99	99,999.96	与资产相关
2*360M2 烧结机头烟气脱硫工程政府补助	1,431,333.36	1,073,500.02	与资产相关
焦化全干熄焦配套完善工程政府补助	133,333.32	133,333.32	与资产相关

焦化 230 万吨/年煤调湿工程政府补助	5,000.00		与资产相关
合计	45,626,567.65	65,497,192.98	/

40、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,296,332.06	35,241,836.11	6,296,332.06
其中：固定资产处置损失	6,296,332.06	35,241,836.11	6,296,332.06
其他	202,384.64	401,884.45	202,384.64
合计	6,498,716.70	35,643,720.56	6,498,716.70

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,148,133.57	27,711,669.21
递延所得税费用	-6,699,320.02	-6,901,469.18
合计	27,448,813.55	20,810,200.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	196,174,604.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,426,190.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,466,444.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-510,932.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	27,448,813.55

42、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：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	82,888,245.91	29,841,378.07
违约收入	2,211,231.85	1,109,105.42
收回银行承兑汇票保证金	137,374,619.91	
其他往来款项	23,738,735.58	19,413,993.02
合计	246,212,833.25	50,364,476.51

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,344,731.43	9,333,262.69
管理费用	155,544,848.22	182,582,563.35
银行承兑汇票保证金	635,022,672.88	31,219,263.03
其他	202,384.64	401,884.45
合计	803,114,637.17	223,536,973.52

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	6,700,000.00	4,090,000
合计	6,700,000.00	4,090,000

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	279,958,215.10	
收回信用证保证金	585,943,335.36	28,680,501.09
收回银行贷款保证金		95,853,875
合计	865,901,550.46	124,534,376.09

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	6,369,049.39	

手续费	33,767,572.38	22,316,064.47
信用证保证金	666,433,112.86	
合计	706,569,734.63	22,316,064.47

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	168,725,791.17	216,706,286.86
加：资产减值准备	35,839,277.14	19,647,088.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	748,926,202.84	654,559,821.63
无形资产摊销		
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）	6,296,332.06	35,241,836.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-39,672.88	-301,775.00
财务费用（收益以“－”号填列）	650,627,745.26	535,348,276.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-504,495.26	-1,009,595.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,176,087.19	-6,901,469.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,476,767.17	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,232,021,510.12	-1,159,367,661.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-576,227,164.12	353,905,664.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	788,394,740.48	1,752,816,346.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,047,360,946.79	2,400,644,819.32
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	279,236,490.72	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,327,309,206.90	1,264,284,191.38
减：现金的期初余额	1,264,284,191.38	629,277,571.26

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		180,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	2,063,025,015.52	455,006,620.12

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,327,309,206.90	1,264,284,191.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,327,307,969.16	1,264,283,142.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,237.74	1,048.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,327,309,206.90	1,264,284,191.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	699,051,443.56	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	462,706,924.29	质押票据
存货		
固定资产	1,088,797,250.66	借款抵押的固定资产及融资租赁租入的固定资产
无形资产		
合计	2,250,555,618.51	/

45、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	1,239,125.84	6.119	7,582,211.00
短期借款			
其中：美元	624,119,703.91	6.119	3,818,988,468.24

长期借款			
其中：美元	122,810,000.00	6.119	751,474,390.00

六、合并范围的变更

公司本年度无合并范围变更业务。

七、在其他主体中的权益

公司本年度无在其他主体中的权益业务。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、应收票据、银行借款、应付账款、应付票据、应付债券等。各金融工具详情见相关报表附注。这些金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险和流动风险。本公司严密监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果的外汇汇率变动引起的风险。本公司承受汇率风险主要与所持有美元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与人民币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。公司密切跟踪汇率变动，提高对汇率市场的预判能力，合理利用银行避险工具，尽可能把汇率风险降至最低。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司在销售主营产品时一直坚持先款后货制度，收取的商业票据也主要以银行承兑汇票为主，原则上不收取商业承兑汇票。本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的银行存款主要存放在信用评级较高的银行，存款的信用风险较低。

3、流动风险

本公司注重自身信用风险，加强内部管理，与各金融机构保持着长期、友好的战略合作，并将银行借款作为重要的资金来源，在企业经营过程中适时通过发行公司债、调整长、短期借款等不断优化负债结构，并随着市场环境变动适时调整存量资金，以满足本公司生产经营需要，降低流动性风险。

九、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：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,462,521.43			3,462,521.43
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	3,462,521.43			3,462,521.43
（五）交易性金融负债				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司采取公允价值计量是基于在计量日能够在活跃市场取得相同资产的未经调整的报价。

十、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 (万元)	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(%)
广西柳州钢铁 (集团)公司	广西柳州 市	轧钢、制氧等	221,961.00	82.51	82.51

本企业的母公司广西柳州钢铁（集团）公司是广西最大的钢铁联合企业，于 1958 年 7 月 1 日正式成立。企业性质为国有企业，注册资本金 22.20 亿元。主营业务为：轧钢、机械加工修理，水泥制造，矿山开采，煤气、氧气生产，汽车货物运输等。直接持有本公司 82.51% 的股份。

本企业最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本公司目前无下属子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

桂林仙源健康产业股份有限公司成立于 2014 年 12 月 26 日，注册资本 10000 万元，集团公司出资 6000 万元，本公司出资 3500 万元，柳州兴佳房地产开发有限责任公司出资 500 万元。于资产负债表日本公司对桂林仙源健康产业股份有限公司注册资本尚未到位。

4、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
柳州兴钢建筑安装工程处	母公司的全资子公司
柳州兴佳房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
柳州市红星园艺场	母公司的全资子公司
柳州市钢花工程建筑监理有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州市国龙物业有限公司	母公司的控股子公司

柳州市品成金属材料有限公司	其他
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
广西柳钢国贸有限公司	母公司的全资子公司
柳州市强实科技有限公司	母公司的控股子公司
广西柳钢物流有限公司	母公司的全资子公司
柳州市运天运运输有限公司	母公司的控股子公司
志港实业有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
桂林仙源健康产业股份有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
广西柳州钢铁(集团)公司	生产用水	协议价	9,104.51	10,399.49
广西柳州钢铁(集团)公司	生产用电	市场价	160,983.63	156,724.42
广西柳州钢铁(集团)公司	煤气	协议价	81,827.02	68,685.94
广西柳州钢铁(集团)公司	氧气	协议价	69,467.14	60,367.60
广西柳州钢铁(集团)公司	其他气体	协议价	53,148.03	52,051.95
广西柳州钢铁(集团)公司	耐火材料	市场价	37,115.81	32,237.06
广西柳州钢铁(集团)公司	劳务	协议价	1,674.52	1,465.01
广西柳州钢铁(集团)公司	粉矿	市场价	7,759.82	8,177.33
广西柳州钢铁(集团)公司	备件材料	市场价	10,722.17	20,003.73
广西柳州钢铁(集团)公司	废钢	协议价	29,846.32	25,675.79
广西柳州钢铁(集团)公司	其他	协议价	1,173.77	931.89
柳州市兴钢建筑安装工程处	劳务	市场价	12,191.21	12,563.26
柳州市运天运运输有限公	劳务	市场价	11,429.55	
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	材料	市场价	845.86	
柳州市强实科技有限公司	材料	市场价	69.94	
合计			487,359.30	449,283.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
广西柳州钢铁(集团)公司	轧钢边角料	协议价	1,550.69	3,091.46
广西柳州钢铁(集团)公司	煤气	协议价	238,415.65	166,798.43
广西柳州钢铁(集团)公司	碎焦	市场价		1,814.18
广西柳州钢铁(集团)公司	TRT 发电	市场价	14,426.32	13,231.13
广西柳州钢铁(集团)公司	代购代销备件材料	市场价	6,478.76	10,309.84
广西柳州钢铁(集团)公司	辅料	市场价	24,568.44	20,600.52
广西柳州钢铁(集团)公司	吊装费	市场价	4.3	33.66
广西柳州钢铁(集团)公司	蒸汽	协议价	26,663.01	22,236.57
广西柳州钢铁(集团)公司	废钢	协议价	74.92	
柳州市兴钢建筑安装工程处	备件材料	市场价	1,073.68	854.21
柳州市兴钢建筑安装工程处	辅料	市场价	172.7	295.02
柳州市品成金属材料有限公司	钢坯	成本加成价	1,613,758.50	1,742,872.97
柳州市品成金属材料有限公司	废钢	协议价	142.56	87.16
柳州市品成金属材料有限公司	运费	市场价	3,300.12	3,035.64
柳州柳州市运天运运输有限公司	材料	市场价	907.95	
合计			1,931,537.60	1,985,260.79

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：万元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的租 赁费
广西柳州钢铁(集团)公司	柳国用（2002）字第 101847、101848、101849、101850、101851、101862 号六宗面积合计 93.85 万平方米土地	600.00	600.00
广西柳州钢铁(集团)公司	柳国用（2004）字第 104208 号地块其中的面积为 65.24 万平方米土地	400.00	400.00

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁（集团）公司	576,208,188.70	2014-06-20	2015-12-25	否
广西柳州钢铁（集团）公司	692,000,000.00	2014-03-04	2015-10-13	否
广西柳州钢铁（集团）公司	100,000,000.00	2014-03-03	2015-07-09	否
广西柳州钢铁（集团）公司	482,140,000.00	2013-09-10	2016-09-16	否
广西柳州钢铁（集团）公司	447,652,700.67	2013-09-12	2015-10-08	否
广西柳州钢铁（集团）公司	484,334,390.00	2014-06-26	2016-11-26	否
广西柳州钢铁（集团）公司	365,000,000.00	2014-02-21	2015-05-21	否
广西柳州钢铁（集团）公司	10,000,000.00	2014-09-30	2015-09-29	否
广西柳州钢铁（集团）公司	1,274,912,071.45	2014-05-05	2015-07-09	否
广西柳州钢铁（集团）公司	1,453,740,055.65	2014-08-13	2015-11-24	否
广西柳州钢铁（集团）公司	1,009,757,380.00	2014-08-14	2015-08-13	否
合计	6,895,744,786.47			

关联担保情况说明：截止 2014 年 12 月 31 日，集团公司为本公司提供借款担保 68.96 亿元。

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	875.60	1,005.80

(5). 其他关联交易

① 生产经营服务：

2001 年 11 月 19 日公司与集团公司签订了《生产经营服务协议》，公司按照国家、当地统一定价或市场价格有偿使用集团公司提供的设备维修、运输、环保等生产及辅助性生产方面的服务、设施。协议有效期 5 年。2007 年及 2010 年分别对该协议进行了续签，有效期均为 5 年。

2014 年按协议支付了 32,092.99 万元。

②生活后勤服务：

2001 年 11 月 19 日公司与集团公司签订了《生活后勤服务协议》，公司按照国家、当地统一定价或市场价格有偿使用集团公司提供的员工教育、厂区管理、社区管理等服务事项。公司每年向集团公司支付费用 1000 万元。协议有效期 5 年，期满后双方无异议自动顺延。

2014 年按协议支付了 1000 万元。

③ 销售代理：

本公司于 2006 年 8 月 18 日与集团公司签订《销售代理协议》，为将销售市场、客户让渡给公司，集团公司委托本公司代为销售其热轧产品，公司按热轧产品销售量收取代理销售费用。本协议有效期至热轧厂被公司收购之日止。

2014 年公司按协议向集团公司收取销售代理费 1596.25 万元。

④ 委托大修改造：

公司于 2011 年 3 月与集团公司签订《转炉工程项目改造委托协议书》，委托集团公司对转炉工程项目进行大修改造，费用预算为 13 亿元，完工后按工程项目决算数支付改造款。

2013 年部分工程完工并投入使用，公司按协议支付工程改造款 6.93 亿元。

2014 年按交付使用的工程项目支付改造款 6.08 亿元，其中，钢坯品种结构优化调整工程 1.71 亿元，炼钢公辅设施配套工程 0.53 亿元，1-3#转炉大修改造工程 3.84 亿元。

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	柳州兴钢建筑安装工程处	21,840,531.09	655,215.93	17,749,647.50	532,489.43
应收账款	广西柳州钢铁（集团）公司	17,170.02	515.10	576,457.43	17,293.72
应收账款	柳州市运天运运输有限公司	25,165,011.20	754,950.34		
应收票据	广西柳州钢铁（集团）公司	236,000,000.00		63,660,000.00	
应收票据	柳州市品成金属材料有限公司	30,800,000.00		29,670,000.00	

(2). 应付项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳州钢铁（集团）公司	33,377,304.35	23,737,408.91
应付账款	柳州兴钢建筑安装工程处	5,991,238.10	682,048.78
应付账款	柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司		4,285,277.16
应付账款	柳州市运天运运输有限公司	6,011,541.05	
应付账款	柳州市强实科技有限公司	1,392,475.25	
预收账款	广西柳州钢铁（集团）公司	79,663.69	
预收账款	柳州市品成金属材料有限公司	204,984.86	396.48
其他应付款	广西柳州钢铁（集团）公司	26,519.78	31,374.57
其他应付款	柳州兴钢建筑安装工程处	294,207.00	287,857.00
其他应付款	柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司		500,000.00
其他应付款	柳州市钢花工程建设监理有限责任公司		2,000.00
应付票据	广西柳州钢铁（集团）公司	958,500,000.00	1,483,000,000.00

7、 关联方承诺

关于避免同业竞争的承诺：

（1）本公司控股股东广西柳州钢铁(集团)公司（以下简称“集团公司”）在本公司首发《招股说明书》中承诺：“在经营业务中将不会利用集团公司在柳钢股份的控股地位从事任何损害柳钢股份及其他众多小股东利益的行为，并且，今后不以任何方式参与或进行与柳钢股份相竞争的任何业务活动；如果集团公司违反了上述任何一项声明与承诺，集团公司愿承担相应的法律责任。”该承诺在本公司存续期间有效，自 2007 年 2 月 27 日起履行。

（2）集团公司在本公司《公开发行公司债券募集说明书》中承诺：“如果集团公司及其下属全资、控股或控制的公司/企业/单位存在与柳钢股份钢铁主业构成或可能构成同业竞争的资产和业务，在柳钢股份提出收购要求时，集团公司及其下属全资、控股或控制的公司/企业/单位将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给柳钢股份。”

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司本报告报出前无其他重要承诺事项。

2、 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）柳州钢铁股份有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行、厦门拓兴成集团有限责任公司借款合同纠纷案

中信银行股份有限公司厦门分行（以下简称“中信银行厦门分行”）与柳州钢铁股份有限公司（以下简称“柳钢股份”）、厦门拓兴成集团有限责任公司（以下简称“拓兴成公司”）签订的三方合作协议约定：拓兴成公司以其与柳钢股份签订的产品销售合同的货物为质押，向中信银行厦门分行申请银行承兑汇票，用于拓兴成公司向柳钢股份订购钢材，并指定柳钢股份为银行承兑汇票收款人，款项实行封闭运作，专款专用。柳钢股份收到中信银行厦门分

行承兑汇票后，按协议约定发货。后中信银行厦门分行以尚有价值人民币 114,658,494.59 元的钢材未收到为由向福建省高级人民法院起诉柳钢股份、拓兴成公司。目前福建省高级人民法院已做出一审判决，驳回中信银行厦门分行的全部诉讼请求。一审判决后，中信银行厦门分行上诉至最高人民法院，尚未开庭审理。

(2) 柳州钢铁股份有限公司与中国民生银行股份有限公司上海分行、上海运铁钢铁有限公司借款合同纠纷案

柳钢股份与中国民生银行股份有限公司上海分行（以下简称“民生银行上海分行”）、上海运铁钢铁有限公司（以下简称“上海运铁公司”）签订《厂商银协议》，约定由民生银行上海分行为上海运铁公司融资向柳钢股份购买钢材，柳钢股份依照民生银行上海分行指令进行发货，融资到期时对所收到的货款与发货金额之间的差额向民生银行上海分行予以退款，退款金额为民生银行出具的《提货通知单》累计金额小于《收款证明》的部分。之后，柳钢股份依照银行指令进行发货，但民生银行上海分行以其发出《提货通知单》累计金额小于《收款证明》，要求柳钢股份、上海运铁公司共同返还本金人民币 8,299.50 万元。民生银行起诉对象包括柳钢股份、上海运铁钢铁有限公司、肖仙爱、林希琴、上海坤毅实业有限公司。本案尚未开庭审理。

十二、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

公司本报告报出前无重要的非调整日后事项。

2、 利润分配情况

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	公司拟以 2014 年末总股本 2,562,793,200 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金红利 76,883,796.00 元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配；本预案尚需提交股东大会审议批准。
-----------	--

3、 其他资产负债表日后事项说明

公司本报告报出前无其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

按照公司目前经营模式，不需要设置报告分部。

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014 年 11 月，本公司控股股东集团公司的子公司广西柳钢资产经营管理有限公司通过股权转让方式取得并直接或间接持有柳州市锐立瑞环保科技股份有限公司等 22 家企业的多数股权，股权转让已完成工商变更手续。因上述企业涉及案件调查，目前无法确定其与本公司是否构成关联方。

上述事项涉及到的单位有：

单位名称	与本公司关系
柳州市锐立瑞环保科技股份有限公司	未定
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	未定
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	未定
柳州市新越嘉房地产开发有限公司	未定
柳州市畅通运货运服务有限公司	未定
广西柳州锐钢捷冶金机械制造有限公司	未定
柳州凯盈钢材加工有限公司	未定
柳州兴远劳务有限公司	未定
柳州市新和刚电力有限责任公司	未定
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	未定
柳州秋实益矿业有限公司	未定
柳州市固强钢材有限公司	未定
柳州特久恒机械设备有限公司	未定
柳州市新游化工有限责任公司	未定
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	未定
柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	未定
柳州市多元贸易有限责任公司	未定
柳州市盛鹏源环保科技有限公司	未定

广西柳州新锐传媒文化有限责任公司	未定
桂林市刚茂升贸易有限公司	未定
柳州市瑞润气体有限公司	未定
柳州市瑞雅教育投资管理有限公司	未定

(1) 公司与上述企业的主要交易情况:

采购商品/接受劳务情况表单位: 万元币种: 人民币

单位名称	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
柳州秋实益矿业有限公司	矿粉等	市场价	3,388.56	2,335.89
广西柳州锐钢捷冶金机械制造有限公司	材料、加工费	市场价	537.22	97.85
广西柳州新锐传媒文化有限责任公司	计算机配件等	市场价	17.51	11.83
柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	材料	市场价	50.80	0.89
柳州市多元贸易有限责任公司	废钢	市场价	84.04	414.32
柳州市固强钢材有限公司	加工、装卸、搬运	市场价	143.34	71.13
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	劳保用品	市场价	163.50	10.12
柳州市盛鹏源环保科技有限公司	磁选铁、化工产品等	市场价	1,403.85	1,653.78
柳州特久恒机械设备有限公司	设备、废钢	市场价	328.30	1,161.78
柳州兴远劳务有限公司	劳务	市场价	2,538.34	1,643.60
合计			8,655.46	7,401.19

出售商品/提供劳务情况表单位: 万元币种: 人民币

单位名称	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	水渣、炉渣、炉灰、材料	市场价	76,804.84	14,794.82
柳州市锐立瑞环保科技股份有限公司	水渣	市场价		3,903.26
桂林市刚茂升贸易有限公司	钢材	市场价	52,957.49	39,114.83
柳州秋实益矿业有限公司	柴油、轮胎等材料	市场价	101.79	616.71
广西柳州新锐传媒文化有限责任公司	劳保用品	市场价	0.28	2.43
柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	检验费	市场价	0.18	
柳州市畅通货运服务有限公司	劳保用品、柴油	市场价	61.00	2.68
柳州市固强钢材有限公司	钢材、劳保用品	市场价	57.05	244.26
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	仪表材料等	市场价	5.43	7.49

柳州市新和刚电力有限责任公司	仪表材料等	市场价		12.87
柳州市新游化工有限责任公司	钢材	市场价	69,532.97	76,918.12
柳州特久恒机械设备有限公司	机电材料	市场价	15.78	43.41
柳州兴远劳务有限公司	劳保用品	市场价	1.11	0.40
合计			199,537.92	135,661.28

(2) 应收应付款项

①应收项目单位:元币种:人民币

项目名称	单位名称	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	柳州市锐立瑞环保科技股份有限公司	3,763,725.13	376,372.51	3,763,725.13	112,911.75
应收账款	柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	450,804,857.70	13,524,145.73	43,238,843.10	1,297,165.29
应收账款	柳州秋实益矿业有限公司	3,638,827.64	109,164.83	3,666,591.98	109,997.76
应收账款	柳州市畅通货运服务有限公司			706.80	21.20
应收账款	柳州市固强钢材有限公司	318.17	9.55	31,742.30	952.27
应收账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司			63,207.70	1,896.23
应收账款	柳州特久恒机械设备有限公司	5,721,600.24	171,648.01	5,552,723.23	166,581.70
其他应收款	广西柳州新锐传媒文化有限责任公司	215.00	6.45		

说明:至本报告批准报出前公司已收到柳州市环源利环境资源技术开发有限公司支付的应收账款 449,654,925.76 元。

②应付项目单位:元币种:人民币

项目名称	单位名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳州锐钢捷冶金机械制造有限公司	480,416.57	1,140,561.57
应付账款	广西柳州新锐传媒文化有限责任公司	45,574.80	-
应付账款	柳州秋实益矿业有限公司	34,448,660.61	45,780,700.80
应付账款	柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	115,757.01	0.01
应付账款	柳州市多元贸易有限责任公司	5,830,900.00	4,847,575.00
应付账款	柳州市固强钢材有限公司	106,000.00	106,000.00
应付账款	柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	7,161,040.33	17,185,254.78
应付账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	52,101.00	28,349.00
应付账款	柳州市盛鹏源环保科技有限公司	3,901,558.71	7,177,078.31
应付账款	柳州兴远劳务有限公司	2,100,555.77	1,000,750.34
预收账款	桂林市刚茂升贸易有限公司	28,999,272.22	3,736,144.64

预收账款	柳州市固强钢材有限公司	150,683.59	
预收账款	柳州市新游化工有限责任公司	2,000,000.00	-
预收款项	柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	3,829.36	53,451.44
其他应付款	柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	50,000.00	-
其他应付款	柳州市畅通货运服务有限公司	10,156,141.78	7,391,085.97
其他应付款	柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	540,000.00	540,000.00
其他应付款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	20,000.00	12,000.00
其他应付款	柳州市盛鹏源环保科技有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	柳州市新游化工有限责任公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	柳州特久恒机械设备有限公司	17,348.66	-
其他应付款	柳州兴远劳务有限公司	-	1,290,938.58

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,296,332.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,626,567.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	544,168.14	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,008,847.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,282,487.64	
少数股东权益影响额		
合计	35,600,763.30	

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》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98	0.0658	0.0658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	0.0519	0.0519

3、其他

（1） 加权平均净资产收益率计算过程：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	168,725,791.17
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	35,600,763.30
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	133,125,027.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,609,619,370.77
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	

新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	76,883,796.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	5
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	5,661,947,351.36
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.98%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.35%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益计算过程:

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	168,725,791.17
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	35,600,763.30
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	133,125,027.87
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	2,562,793,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	2,562,793,200.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	2,562,793,200.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		

认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0519
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.0519

十五、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第 5 届董事会第 17 次会议于 2015 年 4 月 28 日批准。

柳州钢铁股份有限公司

2015 年 4 月 28 日