

公司代码：601003

公司简称：柳钢股份

柳州钢铁股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人卢春宁、主管会计工作负责人石柳元及会计机构负责人（会计主管人员）石柳元声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析.....6

第四节 公司治理、环境和社会.....20

第五节 重要事项.....22

第六节 股份变动及股东情况.....27

第七节 债券相关情况.....30

第八节 财务报告.....33

备查文件目录	1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3.载有公司法定代表人签名并盖章的2025年半年度报告。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司、柳州本部或柳钢股份	指	柳州钢铁股份有限公司
集团公司、柳钢集团	指	广西柳州钢铁集团有限公司
广西钢铁	指	广西钢铁集团有限公司，为柳钢股份的控股子公司
防城港基地	指	广西钢铁集团有限公司的防城港钢铁基地
广西国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025 年上半年度
董事会	指	柳州钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	柳州钢铁股份有限公司监事会
股东会	指	柳州钢铁股份有限公司股东会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
棒线型材系列	指	小型材、中型材

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	柳州钢铁股份有限公司
公司的中文简称	柳钢股份
公司的外文名称	LIUZHOU IRON&STEEL CO., LTD
公司的外文名称缩写	LIUSTEELCO
公司的法定代表人	卢春宁

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖懿	李颖
联系地址	广西柳州市北雀路117号	广西柳州市北雀路117号
电话	(0772) 2595971	(0772) 2595971
传真	(0772) 2595971	(0772) 2595971
电子信箱	lisc1@163.com	lisc1@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西柳州市北雀路117号
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	广西柳州市北雀路117号
公司办公地址的邮政编码	545002
公司网址	http://www.liusteel.com
电子信箱	lisc1@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券日报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广西柳州市北雀路117号柳州钢铁股份有限公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	柳钢股份	601003	无

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	34,674,976,494.15	37,823,738,014.42	-8.32
利润总额	690,812,418.87	62,355,600.52	1007.86
归属于上市公司股东的净利润	367,896,081.95	54,138,885.03	579.54
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	347,206,777.29	38,273,379.96	807.18
经营活动产生的现金流量净额	1,628,540,837.52	879,592,460.31	85.15
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,745,837,856.76	8,372,654,129.83	4.46
总资产	63,671,249,407.04	64,676,489,714.75	-1.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.02	600.00
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.02	600.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.14	0.01	1300.00
加权平均净资产收益率(%)	4.30	0.61	3.69
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.06	0.43	3.63

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-834,731.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,256,416.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,283,423.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,706,859.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,549,737.22	
少数股东权益影响额（税后）	10,759,206.23	
合计	20,689,304.66	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

2025 年上半年，钢铁行业延续减量提质、结构优化的发展态势，在原材料成本回落与行业自律控产的双重作用下，实现利润修复与经营改善，但供需两端的结构性矛盾尚未根本缓解。

从宏观经济背景看，根据国家统计局数据，2025 年上半年，国内 GDP 同比增长 5.3%保持稳定增长，但制造业 PMI 连续数月位于荣枯线下方，显示实体经济复苏动能仍需加强。在需求端，市场分化明显，房地产市场持续低迷，建筑用钢需求疲软。汽车行业虽在政策刺激下，1—6 月产销量分别增长 12.5% 和 11.4%，但下半年存在消费透支迹象，国内销售增速或将放缓。船舶造船领域表现亮眼，1—6 月中国造船完工量、新接订单量、手持订单量以 CGT 计分别占世界总量的 46.6%，63.7% 和 57.2%，对板材等品种形成一定支撑。供给方面，据国家统计局数据，1—6 月全国钢材产量累计达 7.34 亿吨，同比增长 4.6%；粗钢产量累计达 5.15 亿吨，同比下降

3.0%。在需求分化且部分领域疲软的背景下，供需矛盾仍然存在，国内钢材价格指数（CSPI）平均值为 93.75 点，同比下降 13.35%。但成本端的积极变化为行业盈利改善创造了条件。铁矿石、焦煤等主要原燃料价格持续下行，其中焦煤均价较去年同期下降 350 元/吨，显著降低了钢企生产成本。出口方面，虽然关税政策调整致使钢铁企业运营成本攀升，但是钢材出口以价换量仍有一定空间。中钢协数据显示，1—6 月我国钢材出口量同比增长 8.9%至 5814.7 万吨，出口均价 699.3 美元/吨，同比下跌 10.2%，价格降幅小于国内，使得钢材出口将维持相对韧性。在此推动下，2025 年上半年重点钢企利润总额同比增长 63.26%至 592 亿元，销售利润率回升至 1.97%；黑色金属冶炼和压延加工业利润更是达 462.8 亿元，同比激增 13.7 倍，截至 6 月末，全国 247 家钢厂盈利率升至 59.3%，达到近三年最佳水平。

综合来看，上半年钢铁行业在供需失衡、价格下行的压力下，依托成本优势实现了盈利改善，但需求分化、出口受阻等核心挑战仍未解除，行业转型发展仍需持续推进。

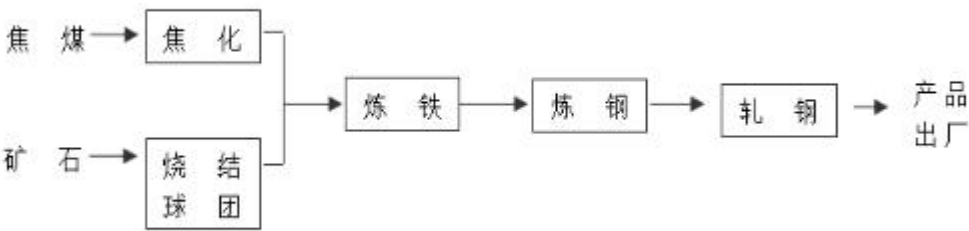
（二）公司市场地位、主要业务、产品及其用途

公司为中国 500 强企业、全球 50 大钢企柳钢集团的核心子公司，是我国特大型钢铁联合企业。在 2025 年《财富》中国 500 强公司中位列第 250 位。

公司具备轧钢产能 2220 万吨。产品覆盖冷轧卷板、镀锌卷板、热轧卷板及酸洗板、中厚板、带肋钢筋、高速线材、圆棒材、中型材等共 8 个大类、240 多个钢牌号，在立足西南、华南，辐射华东、华中市场的同时，还远销至东南亚、美欧非的 10 多个国家和地区，广泛应用于汽车、家电、石油化工、机械制造、能源交通、船舶、桥梁、建筑、金属制品、核电、电子仪表、医疗器械、厨具与卫浴、建筑与装潢等行业。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

1. 公司业务流程

公司为长流程钢铁生产企业，业务流程简图如下：



2. 主要产品介绍

产品系列	主要品种	使用领域	产品优势	产品图示
冷轧系列	防城港基地可生产厚度为 0.40~2.50mm，宽度为 900~1850mm 的冷轧和热镀锌钢带，以及厚度 1.6~6.0mm 的热轧酸洗钢带；冷轧、镀锌产线设计生产能力软钢达到 DC06，高强钢达到 2000MPa 级，目前可供品种包括冷轧低碳钢带（St12、SPCC-L、DC03~DC06 等）、高强 IF 钢（HC180Y、HC220Y）、低合金导轨用钢 SS400-G、低合金高强钢（L280VK、HC340LA~HC500LA、	冷轧钢带表面质量好、尺寸精度高、机械性能和工艺性能优越，产品广泛应用于家电、汽车、建筑装潢、家具、电气等行业。	冷轧系列产品通过 IATF16949-2016 汽车质量体系认证。在区域市场上具有良好知名度。产品曾获冶金实物质量“金杯优质产品”“全区用户满意产品”等称号。	

	L410LA)、高强双相钢 (CR340/590DP、CR420/780DP、CR500/780DP、CR550/980DP)、热成型钢 (CR1000/1500HS)、油桶用钢 (St12-YT1~St12-YT3)、药芯焊丝用钢 HS1、精密焊管用钢 LGHG1、家电搪瓷用钢 (DC01EK、DC03EK、TC210L、TC300L)、热镀锌冷轧钢带 (DC51D+Z~DC56D+Z)、热镀锌高强 IF 钢 (HC180YD+Z、HC220YD+Z)、热镀锌电视机背板用钢 DC53D+Z-TV 和 DC53D+Z-JD、热镀锌导轨及滑轨用钢 (DC51D+Z-DG、DC51D+Z-HG)、热镀锌低合金高强钢 (HC260LAD+Z、HC340LAD+Z、HC420LAD+Z)、热镀锌双相钢 (HC340/590DPD+Z) 等; 酸洗产线目前可供品种包括低碳钢带 (SPHC-P1、SPHD-P)、酸洗搪瓷钢 (L210RT~L330RT)、结构用低合金钢带 (SAPH370-P~SAPH440-P、QStE340TM~QStE550TM) 等。			
宽厚板系列	低合金高强钢、工程机械用钢、船舶及海工钢、风电用钢、优碳钢、合金模具钢、管线钢、锅炉和压力容器用钢、桥梁钢、高层建筑用钢等。	宽厚板产品尺寸精度高、表面质量好、综合性能优, 满足个性化定制需求, 广泛应用于工程机械、风电、模具、船舶、海洋工程、建筑等行业。	拥有广西第一条宽厚板生产线, 保性能板厚度范围为 6-160mm, 碳板等不保性能板厚度范围为 6-350mm, 宽度范围为 1500-3600mm, 最大单重为 27.6 吨; 优碳钢及合金模具钢在市场上具有良好知名度。此外, 船板通过 CCS、ABS、BV、LR、NK、KR、DNV 等七国船级社的工厂认可; 优碳钢板、普碳钢板和低合金钢板等产品曾获冶金实物质量“金杯优质产品”、冶金行业“品质卓越产品”、“广西名牌产品”等称号。	 
热轧系列	普碳钢、低合金钢、集装箱板、耐候耐酸钢、管线钢、冷轧基料、花纹板、汽车用热轧钢带、船板、焊瓶钢、锅炉和压力容器板, 以及美国、日本、欧洲标准产品等。	热轧钢带经过不同的精整作业线(平整、矫直、横切、纵切等)加工而成为钢板、平整卷及纵切钢带产品, 广泛应用于冷成型原料、汽车、机械、	集装箱板系列产品在中国供应链中占主导地位, 供应量排全国第二。此外, 船板(带)通过 CCS、ABS、BV、LR、NK、KR、DNV 等七国船级社的工厂认可; 集装箱板、普碳钢和低	

		船舶、桥梁、建筑、压力容器、管道运输等制造、物流、汽车行业。	合金钢等产品曾获冶金实物质量“金杯优质产品”、“全国用户满意产品”等称号。	
棒线型材系列	Φ6.0~40mm 热轧带肋钢筋(直条或盘卷), Φ6.0~22mm 热轧光圆钢筋(直条或盘卷), Φ5.5~20mm 拉丝盘条、管桩钢筋、优碳盘条、冷镦盘条、焊接用钢、弹簧钢等。	棒线型材产品广泛用于工业及民用建筑, 拉丝、钢绞线、PC 棒、汽车配件、紧固标准件及轴类等机械零部件加工等行业。	产品通过高强钢筋 MC 认证, 产品曾获冶金实物质量“金杯优质产品”、冶金行业“品质卓越产品”“全国用户满意产品”“广西名牌产品”等称号。	

（三）经营模式

公司秉承精益管理理念，紧扣“深化改革、提质增效”工作主线，坚持市场导向、效益优先，以客户为中心构筑“产、销、研、用”一体化经营模式，大力发展新质生产力，推动公司向“高端化、智能化、绿色化”转型。生产上，坚持稳定高效与绿色环保原则；质量控制上，致力于持续改进并追求卓越；销售服务上，始终将客户放在首位，追求合作共赢。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，公司坚持以“精益管理年”活动为抓手，着力降成本、提效率、优品质、稳运行、保安全、育文化，进一步增强扭亏增盈的责任感和紧迫感，持续巩固改革攻坚、提质增效各项工作成效，因地制宜培育发展钢铁新质生产力，企业生产经营保持稳定向好，转型发展取得积极成效。报告期内，公司完成商品坯、材产量合计 1035 万吨；实现营业总收入 346.75 亿元，同比减少 8.32%，归属于上市公司股东净利润 3.68 亿元，同比增加 579.54%。报告期内，主要工作如下：

（一）狠抓算账经营，运营绩效持续向好

一是算好“市场账”，灵活调整策略压降采购成本。拓展铁矿石、炼焦煤等采购渠道，构建资源冶金性能数据库；创新采购模式，开展铁矿石定制替代、期现结合及焦煤期货交割等；优化库存管理，实现低库存与保供平衡，上半年铁矿石、焦煤等库存均在目标范围内低库存运行。二是算好“指标账”，强化技术攻关优化成本效益。铁前坚持“高炉顺行”和“经济炉料”，优化配煤配矿，推动铁水成本下降；钢后创新工艺，短流程钢种通过温控优化降本，减少余坯余材产出，动态调整废钢库存及使用结构，两基地废钢低库存运行，协同创效。三是算好“系统账”，内外挖潜严控成本费用。物流上，柳州本部降铁路运费超 1000 万元；设备上，推进核心设备维修回归，外委费等较指标降 15%以上。

（二）聚力创新驱动，竞争优势持续增强

一是产品结构向“优特新”转型。坚持以“四个百万吨”产品升级工程为抓手，加快打造“4+X”高端产品集群，上半年新开发桥梁结构钢、镀锌双相钢等高附加值新产品 10 个，品种钢占比 45.7%，品种钢创效 20050 万元。柳钢股份“高速线材的设计和制造”获国际权威认证，广西钢铁 3800mm 宽厚板通过中国船级社等认证，产品进入汽车、家电头部企业供应链。二是创新成果向“高精尖”转化。上半年研发投入同比增 16.54%，投入强度 4%；申请专利 138 项，授权 42 件（发明专利 15 件）。1 项成果获冶金科技进步三等奖，7 个纵向项目立项，获政府科技经费超 575 万元。推进 6 项校企合作，成功建设“广西精品钢材研发与应用工程师协同创新中心”。三是产品和服务质量向“好口碑”提升。运用数智化工具提升质量，上半年质量异议损失

率创新低，钢材合格率 99.9%。推行“三位一体”服务模式，完成多家终端驻点服务，及时解决问题，提升客户满意度。

（三）加快转型升级，新质动能加速形成

一是高端化转型有序推进。上半年完成固定资产投资 20.61 亿元，推进设备技改与产线更新。2800mm 中厚板及 6 号板坯连铸机升级改造后，本部中板线品种钢率将提升 30%；加快推进广西钢铁 3800mm 宽厚板表面预处理生产线，进一步开拓船板客户群体、增加用户黏性。二是智能化融合全面提速。实施数智化转型“一把手”工程，通过“两化融合”管理体系 AAA 级认证，构建新型制造体系。《“5G+千兆光网”打造柳州钢铁智慧工厂》成功获第三届“光华杯”全国创新大赛一等奖；《智慧商检助力进口铁矿石监管提质增效》案例入选中国科协优秀成果转化案例；2025 年柳钢股份获评广西先进级智能工厂。三是绿色化改造成效显著。柳钢股份累计投入超 80 亿元实施 200 余项超低排放项目，柳州本部和广西钢铁清洁运输完成评估公示，其他改造进入数据收集期。加强污染防治与“三废”回收利用，建立环境风险防控体系，上半年重大环境污染事故为零，外排废水达标率、外排废气达标率、工业水循环利用率均达 98%，“三废”治理处于国内同行先进水平。

（四）深耕精益管理，运行效能稳步提升

一是双基地协同推动资源高效配置。构建更加紧密高效的双基地一体化协同生产模式，实现全流程精细化管理。生产组织方面，坚持“以销定产”与“效益优先”的排产原则，重点推进广西钢铁 3 号高炉、3800mm 宽厚板提产达产。优化订单分流与资源分配，上半年柳州本部重点订单准时达交率长时间保持 100%，广西钢铁重点订单准时达交率较去年下半年提高近 5%。物流协调方面，统筹双基地资源互通共享，全力稳产保供。提升海铁联运物流效率，成功开辟厂外码头第二通道，有效缓解极端天气码头作业压力，构建防城港至上海“一体化”水运方案，船舶锚地等待时间进一步缩短。二是前后端工序协同提升运行质效。铁前系统持续推动“稳焦调矿、提煤降焦、提块降球”降本攻关，柳州本部焦比、喷煤比持续优化；广西钢铁铁水成本排名国内同类型高炉前列；在“全国重点大型钢铁生产设备节能降耗对标竞赛”中，柳州本部 3 号 2000m³ 高炉获评“优胜炉”、8 号 150t 转炉获评“创先炉”。三是精益管理实践助推关键指标跃升。加快精益运营体系建设，聚焦“2+N”模式，构建 1 个“精益矩阵”，推动各精益业务模块协同发展。加大培训力度，有力增强全员精益管理思维。聚焦项目引领，围绕铁前降本、钢后提效、流程优化、项目管理等重点领域，柳钢股份实施精益大项目 35 项，并取得较好成效，上半年公司全员劳动生产率同比增加 35.98%，铁水成本同比下降 21%，铁矿石、焦煤、喷吹煤库存金额同比降低 53%，柳州本部焦比同比下降 11kg/tFe，喷煤比同比增加 19kg/tFe，超 2/3 的关键技术经济指标居于行业前 1/2。循环物料总库存由 87 万吨降至 40 万吨，盘活库存资金超 9000 万元。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 产品优势

公司产品品种丰富、覆盖面广，主导产品有冷轧及热镀锌卷板、热轧卷板及酸洗板、中厚板、带肋钢筋、高速线材、圆棒材、中型材等高质量、高技术含量、高附加值的绿色钢铁精品。产品服务涵盖汽车、家电、石油化工、机械制造、能源交通、船舶、桥梁建筑、金属制品、核电、电子仪表、医疗器械、厨具与卫浴、建筑与装潢等二十多类行业。产线可调配能力强，品种切换效率高、能力强。

控股子公司广西钢铁具有一流的装备和工艺技术，拳头产品冷轧板带和镀锌钢卷具有薄、宽、强度高的特点，抗拉强度最大达到 1500MPa，具备整车钢材供应能力。柳州基地的 2800mm 中厚板产线和防城港基地的 3800mm 宽厚板产线，优势互补，年生产能力约 410 万吨。成品厚度为 6.0~350mm、宽度为 1500~3600mm、最大单重为 27 吨、最大长度 25m。主要品种有工程机械用钢、优碳钢板、模具用合金钢板、船板、风电用钢、承压设备用钢板、桥梁板、高层建筑用

钢板、管线钢，涵盖国标、美国、日本、欧标等产品。其中，优碳钢板及模具用合金钢板长期主导广东及华东市场。

同时，公司不断提升产品质量及品牌影响力，拥有七国船级社工厂认可，获得欧盟、新加坡、中国香港、泰国、马来西亚标准认证，多个产品获评“金杯优质产品”“全国市场质量信用AA等级”等。

2.区位优势

公司位处我国大西南、北部湾与东盟经济圈黄金区位，毗邻粤港澳大湾区，构建了以柳州本部生产基地为中心，防城港钢铁基地协同发展的版图。其中，防城港基地项目为我国钢铁工业布局战略性调整和转型升级的重大项目，也是推动广西冶金产业二次创业“一核三带九基地”总体布局中“一核”的重大项目。该基地贴近区域大市场，自有天然深水码头及配套堆场，有着显著的运输及成本优势。产品主要面向两广、海南、华东、西南、湖南等市场，在满足两广等沿海地区建筑、机械、造船、能源等行业对不同档次钢材产品需求的同时，还远销至东南亚、东亚、欧洲等地区的 10 多个国家（包括土耳其），以及中国台湾地区、中国香港地区。

3.“三化转型”全产业链智造升级优势

向“高端化、智能化、绿色化”转型构建钢铁产业竞争优势。通过高端化转型实现产品结构升级，对 2800mm 中厚板及 6 号板坯连铸机进行升级改造，提升本部中板线品种钢率，推进广西钢铁 3800mm 宽厚板表面预处理生产线，进一步开拓船板客户群体、增加用户黏性；智能化转型驱动全流程数智应用，依托“5G+云计算+AI”等技术，整合公司各业务领域的信息资源，推动各生产工序数智化全面覆盖。其中，铁前工序引入配煤专家系统等先进控制模型和算法，实现生产全自动控制；钢后工序通过打造 AI 炼钢、智能加热及轧钢工艺模型，推广应用无人天车、机器人等，不断加快自动化改造升级；绿色化转型引领低碳革命，形成技术升级、数字赋能、生态友好相互促进的创新发展模式，广西钢铁、柳州本部完成清洁运输评估和监测评估，冷轧钢带等产品成功发布环境产品声明（EPD）认证报告；公司高炉、转炉获评全国优胜炉、创先炉；柳钢股份入选工信部第五批“绿色工厂”榜单。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	34,674,976,494.15	37,823,738,014.42	-8.32
营业成本	32,691,522,035.92	35,895,412,938.89	-8.93
销售费用	21,209,673.68	21,766,704.53	-2.56
管理费用	370,876,171.63	395,766,984.81	-6.29
财务费用	505,092,623.91	489,195,475.65	3.25
研发费用	398,910,906.61	872,085,985.85	-54.26
经营活动产生的现金流量净额	1,628,540,837.52	879,592,460.31	85.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,047,358,006.02	-948,129,741.42	-10.47
筹资活动产生的现金流量净额	-869,131,231.49	-1,295,558,652.11	32.91

研发费用变动原因说明：主要是本期大部分项目处于启动阶段，初期研发费用较少；同时，公司通过精益管理，不断优化研发流程，提高研发效率，降低了研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是原燃料市场价格下降，同比采购支出减少；同时，公司通过加强库存管控、合理运用供应链金融、加快销售回款等措施，有效降低资金占用。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是调整筹资结构，上半年偿债支出同比减少。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	483,975.86	7.60	514,035.35	7.95	-5.85	
应收票据	17,838.61	0.28	18,265.16	0.28	-2.34	
应收账款	104,712.88	1.64	66,622.14	1.03	57.17	主要是受出口业务国际信用证议付手续未完结，收款时间差影响期末应收货款增加。
应收款项融资	77,622.20	1.22	48,790.86	0.75	59.09	推广使用供应链金融产品，减少应收票据背书转让
预付款项	68,256.12	1.07	57,256.44	0.89	19.21	
存货	502,532.75	7.89	637,679.16	9.86	-21.19	
固定资产	4,129,226.49	64.85	4,259,069.77	65.85	-3.05	
在建工程	677,831.14	10.65	555,114.78	8.58	22.11	
无形资产	156,150.87	2.45	152,263.89	2.35	2.55	
递延所得税资产	107,697.00	1.69	107,739.43	1.67	-0.04	
短期借款	264,881.01	4.16	197,801.61	3.06	33.91	主要是调整短期筹资结构
应付票据	230,674.16	3.62	206,674.39	3.20	11.61	
应付账款	662,438.86	10.40	807,975.76	12.49	-18.01	
合同负债	127,512.67	2.00	143,846.57	2.22	-11.36	
其他应付款	57,536.40	0.90	51,491.95	0.80	11.74	
一年内到期的非流动负债	633,505.24	9.95	828,452.28	12.81	-23.53	
其他流动负债	184,758.50	2.90	96,345.84	1.49	91.77	主要是调整筹资结构，推广使用供应链金融产品
长期借款	1,905,146.05	29.92	1,946,194.07	30.09	-2.11	
应付债券	49,979.39	0.78	50,000.74	0.77	-0.04	

其他说明

无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,999,189.66	汇票保证金、期货保证金、司法冻结资金
固定资产	14,344,124,041.78	银行借款抵押、售后回租资产
合计	14,424,123,231.44	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

5、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 6 月末，本公司向广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）累计出资 10,100 万元，持股比例 50.50%。广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）募集的资金仅对柳钢股份下属子公司广西钢铁集团有限公司进行投资，不开展其他经营业务。

2025 年 6 月，公司下属子公司广西钢铁集团有限公司，向中矿国链(广西)矿业科技有限责任公司出资 4,050 万元，持股比例 45%。中矿国链(广西)矿业科技有限责任公司主要从事矿物洗选加工、金属矿石销售、货物进出口等业务。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
期货	-114.49	928.34	322.45	-	87,240.28	81,524.21	-	97.45
合计	-114.49	928.34	322.45	-	87,240.28	81,524.21	-	97.45

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
商品期货合约	/	-114.49	928.34	322.45	87,240.28	81,524.21	97.45	0.005
合计	/	-114.49	928.34	322.45	87,240.28	81,524.21	97.45	0.005
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司的套期保值业务按照《企业会计准则第 24 号——套期保值》进行会计处理。							
报告期实际损益情况的说明	期货操作均基于对应实货业务，期现联动原则下，金融衍生业务损益实货盈亏基本实现对冲。							
套期保值效果的说明	通过原燃料预期采购和钢材产品计划销售套期保值有效减小市场风险对公司生产经营的影响							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）通过套期保值操作可以规避原材料采购及产品销售价格大幅波动给公司及下属子公司经营带来的不利影响，有利于正常经营，但存在一定风险： 1.政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。 2.市场风险：套期保值交易需要对价格走势作出预判，若价格预测发生错误，可能给公司造成衍生品单边损失。 3.基差风险：由于期货价格和现货价格都是波动的，在期货合同的有效期内，基差也是波动的。基差的不确定性，对套期保值方案的效果产生不利影响。 4.资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如头寸过大，在期货市场价格波动剧烈时，存在未能及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失的风险。 5.操作风险：期货交易的即时性比较强，可能存在操作不当产生的风险。 6.技术风险：由于无法控制和不可预测的系统、网络、通讯等故障造成交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断等问题，从而带来相应风险。							

	(二) 开展套期保值业务的风险控制措施 1.公司已经制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、责任部门及责任人、风险管理度、风险处理及报告管理程序等作出明确规定，能够有效保证业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。 2.为进一步加强套期保值管理工作，健全和完善运作程序，确保生产经营目标的实现，公司成立了期货业务领导小组，配备专业人员，明确相应人员的职责。 3.公司将加强对原材料采购及产品销售价格的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	铁矿石定价主要参照普氏指数，价格总体趋势向下，中间也有波动上涨，铁矿石价格剧烈波动对生产经营节奏带来负面影响。对铁矿石价格的跟踪主要是将普氏指数转换为人民币价格，综合考虑铁矿石供需存情况分析其公允价值。 钢材产品定价主要参考柳钢钢材产品在不同地区的市场价，2025 年钢材价格持续下行，对公司利润造成较大影响，通过卖出套期保值可以锁定钢材销售利润。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2025. 03. 01
衍生品投资审批股东会公告披露日期	2025. 03. 19

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西钢铁集团有限公司	子公司	黑色金属冶炼及压延加工	2,400,000.00	4,800,602.24	2,347,319.91	1,925,801.69	61,475.40	60,535.15

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 市场风险

地缘政治格局因关税发生深刻变化，全球经济复苏存在不确定性，需求增长放缓，国内房地产市场深度下滑，钢铁行业下游有效需求不足；原燃料价格受地缘政治和供应链影响，存在不可控风险。

应对措施：拓展新兴市场，推动产品转型升级，增加产品附加值；合理控制库存；优化采购模式，利用期货套期保值工具对冲价格风险，提高废钢利用率。

2. 环保风险

在碳达峰和碳中和背景下，对钢企的环保要求及监管日趋严格，环保压力凸显。

应对措施：抓好降碳减排，推动绿色发展。持续推进超低排放改造项目，确保各项目保质保量完成。及时研究解决难点堵点问题，加大工作力度，狠抓“双碳”规划目标落实。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

“提质增效重回报”行动方案实施进展

1. 聚焦钢铁主业，全方位开展精益管理。

(1) 双基地协同推动资源高效配置。构建更加紧密高效的双基地一体化协同生产模式，实现全流程精细化管控。生产组织方面，坚持“以销定产”与“效益优先”的排产原则，重点推进广西钢铁3号高炉、3800mm宽厚板提产达产。优化订单分流与资源分配，上半年柳州本部重点订单准时达交率长时间保持100%，广西钢铁重点订单准时达交率较去年下半年提高近5%。(2) 前后端工序协同提升运行质效。铁前系统持续推动“稳焦调矿、提煤降焦、提块降球”降本攻关，柳州本部焦比、喷煤比持续优化；广西钢铁铁水成本排名国内同类型高炉前列；在“全国重点大型钢铁生产设备节能降耗对标竞赛”中，柳州本部3号2000m³高炉获评“优胜炉”、8号150t转炉获评“创先炉”。(3) 精益管理实践助推关键指标跃升。加快精益运营体系建设，聚焦“2+N”模式，构建1个“精益矩阵”，推动各精益业务模块协同发展。加大培训力度，有力增强全员精益管理思维。聚焦项目引领，围绕铁前降本、钢后提效、流程优化、项目管理等重点领域，柳钢股份实施精益大项目35项，并取得较好成效，上半年公司全员劳动生产率同比增加35.98%，铁水成本同比下降21%，铁矿石、焦煤、喷吹煤库存金额同比降低53%，柳州本部焦比同比下降11kg/tFe，喷煤比同比增加19kg/tFe，超2/3的关键技术经济指标居于行业前1/2。循环物料总库存由87万吨降至40万吨，盘活库存资金超9000万元。

报告期内，公司完成商品坯、材产量合计1035万吨；实现营业总收入346.75亿元，同比减少8.32%，归属于上市公司股东净利润3.68亿元，同比增加579.54%。

2. 大力发展新质生产力，推动“三化”转型。

一是高端化转型有序推进。上半年完成固定资产投资 20.61 亿元，推进设备技改与产线更新。推进 2800mm 中厚板及 6 号板坯连铸机升级改造，提升本部中板线品种钢率；加快推进广西钢铁 3800mm 宽厚板表面预处理生产线，进一步开拓船板客户群体、增加用户黏性。二是智能化融合全面提速。实施数智化转型“一把手”工程，通过“两化融合”管理体系 AAA 级认证，构建新型制造体系。《“5G+千兆光网”打造柳州钢铁智慧工厂》成功获第三届“光华杯”全国创新大赛一等奖；《智慧商检助力进口铁矿石监管提质增效》案例入选中国科协优秀成果转化案例；2025 年柳钢股份获评广西先进级智能工厂。三是绿色化改造成效显著。柳钢股份累计投入超 80 亿元实施 200 余项超低排放项目，柳州本部和广西钢铁清洁运输完成评估公示，其他改造进入数据收集期。加强污染防治与“三废”回收利用，建立环境风险防控体系，上半年重大环境污染事故为零，外排废水达标率、外排废气达标率、工业水循环利用率均达 98%，“三废”治理处于国内同行先进水平。

3. 加强投资者沟通，有效传递公司价值。

公司高度重视投资者关系管理，通过多层次沟通机制与股东、投资者及媒体保持密切互动，具体举措包括：（1）设立专人负责接听咨询电话、接待实地调研，确保沟通渠道畅通；（2）定期举行业绩说明会，通过 E 互动平台等官方渠道快速回应投资者提问，及时传递公司动态；（3）创新推行“请进来”与“走出去”相结合的交流策略，例如在广西区金融办举办的信用债交流会上开展路演，并积极承办“投资者走进上市公司”活动，强化市场互动。

2025 年上半年，公司通过线上沟通、现场接待、路演及反路演等多种方式，累计接待 114 家投资者（含个人投资者），沟通人数达 149 人，覆盖公募及私募基金、证券公司、资产管理公司、银行、保险、信托等主流机构。通过上述投资者沟通活动，提升在资本市场的影响力与透明度，全面展示公司的经营状况、发展战略，以增强投资者信心。

4. 强化规范运作，提升治理水平。

公司依据《公司法》《上市公司章程指引》及《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了完善的法人治理结构和内部管理制度，确保公司规范运作和股东权益保护。为落实《公司法》及证监会配套制度、规则等有关要求，公司于 2025 年 5 月 20 日召开年度股东大会取消了监事会和监事，其职责由董事会审计委员会承接，并修订了《公司章程》及相关议事规则，确保公司治理体系的平稳过渡和高效运行。公司严格履行信息披露义务，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。同时，柳钢股份注重推进 ESG 体系的建设，2025 年成功发布第二份 ESG 报告。公司持续优化管理制度，通过内控体系评估和第三方审计，确保运营合规。

5. 强化“关键少数”责任。

2025 年上半年，公司通过多项举措进一步压实控股股东、实际控制人等“关键少数”的主体责任。一方面，修订《公司章程》，增设专门章节明确界定控股股东、实际控制人的职权边界；另一方面，在业绩预告与定期报告窗口期等关键时点，通过网络、电话等渠道向“关键少数”传达相关监管要求，强化其合规意识，督促其履行主体责任。同时，为持续提升“关键少数”的专业素养与履职能力，实时传递资本市场监管动态，积极组织相关人员参与专项培训，其中公司董事会秘书于 2025 年 7 月参加上交所组织的市值管理专题培训，公司独立董事于 2025 年 7 月参加上市公司独立董事后续培训，履职效能得到切实增强。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
石柳元	董事会秘书	离任
赖懿	董事会秘书	聘任
莫朝兴	职工代表董事	选举
吴庆翱	副总经理	离任
闫祖继	副总经理	离任
邓深	副总经理	聘任
祝和利	副总经理	聘任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

董事会秘书石柳元女士，副总经理吴庆翱先生、闫祖继先生因工作调动原因，辞去相应的职务。公司于 2025 年 5 月 20 日召开第九届董事会第十次会议聘任赖懿先生为公司董事会秘书。于 2025 年 5 月 26 日召开职工代表大会，选举莫朝兴先生为公司职工代表董事。于 2025 年 6 月 26 日召开第九届董事会第十一次会议聘任邓深先生、祝和利先生为公司副总经理。（详见公告 2025-024、2025-025、2025-026）

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	2
-------------------------	---

序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	柳州钢铁股份有限公司	广西企业环境信息依法披露系统 https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=006f0ff7-83be-4638-b898-232aa226d985&XH=1675673607593030121984&year=2024
2	广西钢铁集团有限公司	广西企业环境信息依法披露系统 https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=b502c6db-ebf5-44d6-9b7e-80dc651f939c&XH=1676892732265028749824&year=2024

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司高度重视乡村振兴事业发展，以更有力的举措、汇聚更强大的力量助力乡村全面振兴。一是上半年深入走访慰问定点帮扶村结对户，送去米、油、慰问金等物资；二是深化消费帮扶，以职工节日物供为契机大力采购乡村振兴农产品，依托“钉钉”平台开设线上认购渠道，举办乡村振兴农产品认购活动；三是强化干部选派，完成新一轮驻村第一书记和工作队员选派工作；四是深化教育帮扶，发动广大干部职工兑现定点帮扶村小学生“微心愿”，并组织结对个人或集体到定点帮扶村慰问结对学生；五是定期开展节日慰问活动，为 7 个定点帮扶村和 2 个联系村捐赠物资；六是广泛动员各级党组织自行开展消费帮扶工作，倡议各单位职工到定点帮扶村开展交流活动，以“旅游消费帮扶”拉动定点帮扶村经济提升；七是深化乡村振兴青春建功行动，常态化组织青年志愿者到各定点帮扶村开展“青春助力乡村振兴”青年志愿服务活动，提供维修家电、爱心义诊等便民服务。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	柳钢集团	在增资广西钢铁之重大资产重组暨关联交易中承诺：1、本次交易完成后，本公司将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及柳钢股份《公司章程》等的相关规定，在柳钢股份股东会、董事会对涉及本公司的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。2、在对柳钢股份及其全体股东的利益不构成不利影响的前提下，本公司及下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（简称“下属企业”）将避免与柳钢股份之间发生不必要的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，严格控制与柳钢股份之间发生的关联交易并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及柳钢股份《公司章程》等的相关规定，履行交易程序及及时信息披露义务。3、本公司及下属企业，不利用控股股东地位及影响谋求柳钢股份在业务合作、交易等方面给予优先、优于市场第三方的权利，不利用关联交易非法转移柳钢股份的资金、利润，不利用关联交易损害柳钢股份及其他非关联股东的合法权益；相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。4、本承诺函在本公司作为柳钢股份控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给柳钢股份及其他股东造成损失的，由本公司承担赔偿责任。	2020 年 11 月 2 日	否	长期	是
	其他	柳钢集团	在增资广西钢铁之重大资产重组暨关联交易中关于保证上市公司独立性的承诺函：1、资产完整。本公司将继续确保上市公司合法拥有与生产经营有关的资产，确保上市公司资产独立于本公司及本公司控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，确保上市公司资产在上市公司的控制之下；本公司将杜绝其与上市公司出现资产混同使用的情形，并保证不以任何方式侵占上市公司资产，确保上市公司拥有资产的完整权属。2、人员独立。本公司将继续保证上市公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举，不存在本公司干预上市公司董事会和股东会做出人事任免决定的情况；本公司将继续保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的除上市公司以外的	2020 年 11 月 2 日	否	长期	是

			其它企业中担任除董事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的除上市公司以外的其它企业领薪；上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的除上市公司以外的其它企业中兼职；本公司保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的除上市公司以外的其它企业之间完全独立。3、财务独立。上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本公司承诺上市公司资金使用不受本公司及本公司控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本公司控制的除上市公司以外的其他企业。本公司承诺将继续确保上市公司财务的独立性。4、机构独立。（1）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本公司承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（2）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本公司及本公司控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（3）确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本公司控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。5、业务独立。（1）上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属全资子公司、控股子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本公司及本公司控制的除上市公司以外的其他企业。（2）本公司将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本公司承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本公司的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；（3）本公司将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务独立。6、本公司承诺确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的利益。				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳钢集团	在经营业务中将不会利用集团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，今后不得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。	自 2007 年 2 月起履行	否	长期	是
其他承诺	解决同业	柳钢集团	柳钢集团在本公司 2011 年《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。	自 2011 年 5 月起履行	否	长期	是

	竞争						
--	----	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司 2024 年度日常关联交易情况及 2025 年度日常关联交易预计。	相关公告：2025-003、2025-004、2025-005、2025-007、2025-009
公司与柳钢集团续签《生产经营服务协议》，相互提供某些生产性物资及服务，交易金额以实际业务发生及结算金额为准。	相关公告：2025-010、2025-011、2025-016、2025-017、2025-022

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,286
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
广西柳州钢铁集团有限公司	0	1,910,963,595	74.57	0	无		国有法人
王文辉	0	216,447,688	8.45	0	质押	203,469,540	境内自然人
上海浦东发展银行股份有限公司－广发高端制造股票型发起式证券投资基金	26,315,101	26,315,101	1.03	0	无		其他

李梓彬	0	25,608,574	1.00	0	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	9,167,270	17,869,168	0.70	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—广发鑫享灵活配置混合型证券投资基金	10,769,100	10,769,100	0.42	0	无		其他
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	6,009,900	6,009,900	0.23	0	无		其他
张素芬	5,870,000	5,870,000	0.23	0	无		境内自然人
顾维	4,598,800	4,598,800	0.18	0	无		境内自然人
钱恩学	4,063,669	4,063,669	0.16	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广西柳州钢铁集团有限公司	1,910,963,595	人民币普通股	1,910,963,595				
王文辉	216,447,688	人民币普通股	216,447,688				
上海浦东发展银行股份有限公司—广发高端制造股票型发起式证券投资基金	26,315,101	人民币普通股	26,315,101				
李梓彬	25,608,574	人民币普通股	25,608,574				
香港中央结算有限公司	17,869,168	人民币普通股	17,869,168				
中国工商银行股份有限公司—广发鑫享灵活配置混合型证券投资基金	10,769,100	人民币普通股	10,769,100				
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	6,009,900	人民币普通股	6,009,900				
张素芬	5,870,000	人民币普通股	5,870,000				
顾维	4,598,800	人民币普通股	4,598,800				
钱恩学	4,063,669	人民币普通股	4,063,669				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	广西柳州钢铁集团有限公司为公司控股股东，王文辉为公司董事；其他股东之间未知是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
熊小明	董事、总经理	79,900	79,900	0	
王文辉	董事	216,447,688	216,447,688	0	

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

（一）公司债券（含企业债券）

□适用 √不适用

（二）公司债券募集资金情况

□公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改 √ 本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

（三）专项品种债券应当披露的其他事项

□适用 √不适用

（四）报告期内公司债券相关重要事项

□适用 √不适用

（五）银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1、非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易场 所	投资者 适当性 安排 (如有)	交易机 制	是否存 在终止 上市交 易的风 险
柳州钢铁股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 柳州钢铁 MTN002	102282189.IB	2022-09-27	2022-09-29	2025-09-29	5	3.2	每年付息，到期还本	全国银行间债券市场	否	询价交易	否
柳州钢铁股份有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 柳州钢铁 MTN001	102484521.IB	2024-10-21	2024-10-22	2029-10-22	5	3	每年付息，到期还本	全国银行间债券市场	否	询价交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施
☐适用 ☒不适用

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用

关于逾期债项的说明
☐适用 ☒不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况
☐适用 ☒不适用

3、信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

□适用 √不适用

其他说明

不适用

5、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

□适用 √不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.58	0.58	-	
速动比率	0.35	0.31	12.90	
资产负债率(%)	66.30	68.04	降低 1.74 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	34,720.68	3,827.34	807.18	
EBITDA 全部债务比	6.25%	4.24%	增加 2.01 个百分点	
利息保障倍数	2.22	1.10	101.82	
现金利息保障倍数	4.18	2.59	61.39	
EBITDA 利息保障倍数	4.85	3.07	57.98	
贷款偿还率(%)	100	100		
利息偿付率(%)	100	100		

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,839,758,607.01	5,140,353,454.43
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	974,506.37	1,484,200.00
应收票据	七、4	178,386,142.68	182,651,558.35
应收账款	七、5	1,047,128,814.06	666,221,376.29
应收款项融资	七、7	776,222,034.88	487,908,605.69
预付款项	七、8	682,561,233.85	572,564,390.71
其他应收款	七、9	141,068,618.95	148,638,283.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	5,025,327,495.34	6,376,791,557.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13		132,539,312.84
流动资产合计		12,691,427,453.14	13,709,152,739.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	46,408,172.86	5,701,202.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	169,295,380.76	165,721,958.87
固定资产	七、21	41,292,264,855.82	42,590,697,726.69
在建工程	七、22	6,778,311,352.82	5,551,147,788.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	18,080,414.71	35,806,330.45
无形资产	七、26	1,561,508,654.75	1,522,638,895.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	1,076,969,961.85	1,077,394,256.24
其他非流动资产	七、30	36,983,160.33	18,228,816.74
非流动资产合计		50,979,821,953.90	50,967,336,975.42
资产总计		63,671,249,407.04	64,676,489,714.75
流动负债：			
短期借款	七、32	2,648,810,126.30	1,978,016,062.38
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34		2,629,140.00
应付票据	七、35	2,306,741,649.84	2,066,743,909.07
应付账款	七、36	6,624,388,562.19	8,079,757,622.20
预收款项	七、37	124,065,000.00	137,864,722.05
合同负债	七、38	1,275,126,741.58	1,438,465,675.48
应付职工薪酬	七、39	201,832,537.16	195,362,602.81
应交税费	七、40	109,500,315.79	17,335,112.31
其他应付款	七、41	575,364,000.77	514,919,465.71
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	七、43	6,335,052,381.23	8,284,522,771.06
其他流动负债	七、44	1,847,585,042.11	963,458,426.95
流动负债合计		22,048,466,356.97	23,679,075,510.02
非流动负债：			
长期借款	七、45	19,051,460,524.26	19,461,940,671.99
应付债券	七、46	499,793,871.75	500,007,402.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	354,499.02	354,499.02
长期应付款	七、48	316,666,666.65	66,666,666.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	155,949,275.05	154,215,548.15
递延所得税负债	七、29	142,017,844.96	146,653,311.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,166,242,681.69	20,329,838,100.02
负债合计		42,214,709,038.66	44,008,913,610.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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、55	118,776,700.61	120,932,457.86
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,531,826.38	-686,594.48
专项储备	七、58	19,200,851.78	13,975,870.41
盈余公积	七、59	2,181,361,710.02	2,181,361,710.02

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,862,173,567.97	3,494,277,486.02
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		8,745,837,856.76	8,372,654,129.83
少数股东权益		12,710,702,511.62	12,294,921,974.88
所有者权益 (或股东权益) 合计		21,456,540,368.38	20,667,576,104.71
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		63,671,249,407.04	64,676,489,714.75

公司负责人：卢春宁 主管会计工作负责人：石柳元 会计机构负责人：石柳元

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,232,777,466.38	4,756,166,380.58
交易性金融资产			
衍生金融资产		103,500.00	1,484,200.00
应收票据		41,752,364.76	134,747,366.63
应收账款	十九、1	472,012,758.53	667,827,248.00
应收款项融资		201,182,109.24	357,196,654.86
预付款项		440,212,531.62	342,671,773.32
其他应收款	十九、2	34,169,698.38	33,955,490.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,310,424,618.56	2,858,812,282.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			26,858,427.00
流动资产合计		7,732,635,047.47	9,179,719,824.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	11,196,203,678.55	11,105,096,707.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,356,526,198.50	7,722,684,597.94
在建工程		1,457,390,040.33	954,378,231.37
生产性生物资产			
油气资产			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
使用权资产		18,080,414.71	35,806,330.45
无形资产		1,410,833.33	1,032,500.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		337,432,302.89	337,432,302.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,367,043,468.31	20,156,430,670.62
资产总计		28,099,678,515.78	29,336,150,494.89
流动负债：			
短期借款		1,398,961,231.40	1,379,016,062.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,597,781,473.83	1,437,207,447.00
应付账款		2,104,282,756.68	2,792,832,868.04
预收款项			
合同负债		339,658,604.46	423,567,240.56
应付职工薪酬		171,729,470.22	168,034,160.58
应交税费		5,454,054.97	9,446,658.17
其他应付款		1,493,470,443.21	1,508,993,757.37
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		3,956,635,156.12	4,048,993,834.39
其他流动负债		1,132,803,895.57	556,721,256.51
流动负债合计		12,200,777,086.46	12,324,813,285.00
非流动负债：			
长期借款		6,114,286,000.00	7,328,966,000.00
应付债券		499,793,871.75	500,007,402.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		354,499.02	354,499.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		115,502,044.03	112,920,749.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,729,936,414.80	7,942,248,651.25
负债合计		18,930,713,501.26	20,267,061,936.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,562,793,200.00	2,562,793,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
资本公积		74,206,310.73	74,206,310.73
减：库存股			
其他综合收益		1,310,992.55	-55,843.89
专项储备		19,241,643.02	11,722,099.14
盈余公积		2,181,361,710.02	2,181,361,710.02
未分配利润		4,330,051,158.20	4,239,061,082.64
所有者权益（或股东权益）合计		9,168,965,014.52	9,069,088,558.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,099,678,515.78	29,336,150,494.89

公司负责人：卢春宁 主管会计工作负责人：石柳元 会计机构负责人：石柳元

合并利润表

2025 年 1—6 月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	七、61	34,674,976,494.15	37,823,738,014.42
其中：营业收入		34,674,976,494.15	37,823,738,014.42
二、营业总成本		34,090,277,221.18	37,801,878,386.38
其中：营业成本	七、61	32,691,522,035.92	35,895,412,938.89
税金及附加	七、62	102,665,809.43	127,650,296.65
销售费用	七、63	21,209,673.68	21,766,704.53
管理费用	七、64	370,876,171.63	395,766,984.81
研发费用	七、65	398,910,906.61	872,085,985.85
财务费用	七、66	505,092,623.91	489,195,475.65
其中：利息费用	七、66	516,302,258.85	562,437,998.88
利息收入	七、66	30,421,878.09	48,099,988.96
加：其他收益	七、67	104,800,210.87	25,928,518.98
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	543,786.13	-29,945.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	206,970.58	-68,656.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	9,283,423.29	840,988.06
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	27,316.89	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72		

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-834,731.82	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		698,519,278.33	48,599,189.60
加：营业外收入	七、74	9,097,787.91	15,187,887.95
减：营业外支出	七、75	16,804,647.37	1,431,477.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		690,812,418.87	62,355,600.52
减：所得税费用	七、76	-4,211,172.49	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		695,023,591.36	62,355,600.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		695,023,591.36	62,355,600.52
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）		367,896,081.95	54,138,885.03
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		327,127,509.41	8,216,715.49
六、其他综合收益的税后净额		3,224,535.56	-735,938.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,218,420.86	-735,938.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,218,420.86	-735,938.06
（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	七、57	2,218,420.86	-735,938.06
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、57	1,006,114.70	
七、综合收益总额		698,248,126.92	61,619,662.46

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		370,114,502.81	53,402,946.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		328,133,624.11	8,216,715.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.02

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

母公司利润表

2025 年 1—6 月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	17,169,503,777.69	22,344,296,302.50
减：营业成本	十九、4	16,513,980,429.74	21,568,970,551.71
税金及附加		47,165,727.90	77,160,604.17
销售费用		21,057,352.36	21,120,664.23
管理费用		137,135,724.17	179,943,312.36
研发费用		201,141,518.92	284,753,097.17
财务费用		182,707,961.29	195,028,927.84
其中：利息费用		203,666,435.69	250,353,587.86
利息收入		28,699,956.28	47,309,532.56
加：其他收益		15,934,555.99	16,466,370.09
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	381,127.04	-29,945.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,970.58	-68,656.76
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）		2,452,503.56	840,988.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		85,083,249.90	34,596,557.69
加：营业外收入		6,470,046.59	13,867,329.53
减：营业外支出		563,220.93	1,276,674.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,990,075.56	47,187,213.05

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		90,990,075.56	47,187,213.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		90,990,075.56	47,187,213.05
（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		1,366,836.44	-735,938.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,366,836.44	-735,938.06
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		1,366,836.44	-735,938.06
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		92,356,912.00	46,451,274.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：卢春宁 主管会计工作负责人：石柳元 会计机构负责人：石柳元

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		30,364,503,896.61	33,337,210,811.49
收到的税费返还		5,426,508.27	9,078,020.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	559,470,861.51	895,071,586.69
经营活动现金流入小计		30,929,401,266.39	34,241,360,418.97
购买商品、接受劳务支付的现金		27,418,177,006.90	31,331,840,698.78
支付给职工及为职工支付的现金		1,145,786,116.66	1,077,025,670.23

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
支付的各项税费		224,172,737.67	455,138,118.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	512,724,567.64	497,763,470.69
经营活动现金流出小计		29,300,860,428.87	33,361,767,958.66
经营活动产生的现金流量净额		1,628,540,837.52	879,592,460.31
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
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		4,400,000.00	
投资活动现金流入小计		4,400,000.00	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、78	1,051,107,406.02	932,291,928.04
投资支付的现金		650,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		15,839,313.38
投资活动现金流出小计		1,051,758,006.02	948,131,241.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,047,358,006.02	-948,129,741.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		88,200,000.00	
取得借款收到的现金		5,697,665,455.68	6,271,004,507.05
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		5,785,865,455.68	6,271,004,507.05
偿还债务支付的现金		6,121,740,651.68	7,011,597,119.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,786,037.34	553,395,549.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	20,469,998.15	1,570,489.53
筹资活动现金流出小计		6,654,996,687.17	7,566,563,159.16
筹资活动产生的现金流量净额		-869,131,231.49	-1,295,558,652.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,224,493.15	-255,842.92
五、现金及现金等价物净增加额		-283,723,906.84	-1,364,351,776.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,043,483,324.19	6,610,847,956.31
六、期末现金及现金等价物余额		4,759,759,417.35	5,246,496,180.17

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		14,536,971,409.50	19,227,542,556.46
收到的税费返还		5,144,321.11	8,937,275.74
收到其他与经营活动有关的现金		616,112,586.79	1,317,540,172.65
经营活动现金流入小计		15,158,228,317.40	20,554,020,004.85
购买商品、接受劳务支付的现金		13,164,883,695.30	19,278,166,656.26
支付给职工及为职工支付的现金		640,135,368.53	639,887,247.07
支付的各项税费		158,895,487.57	376,236,969.35
支付其他与经营活动有关的现金		570,228,279.80	1,482,857,257.07
经营活动现金流出小计		14,534,142,831.20	21,777,148,129.75
经营活动产生的现金流量净额		624,085,486.20	-1,223,128,124.90
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,528,763.28	49,367,241.04
投资支付的现金		90,900,000.00	
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			15,839,313.38
投资活动现金流出小计		252,428,763.28	65,206,554.42
投资活动产生的现金流量净额		-252,428,763.28	-65,206,554.42
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		2,465,420,000.00	4,652,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		2,465,420,000.00	4,652,060,000.00
偿还债务支付的现金		3,131,978,500.00	4,713,747,119.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,899,959.37	230,404,647.25
支付其他与筹资活动有关的现金		19,886,828.00	
筹资活动现金流出小计		3,337,765,287.37	4,944,151,767.17
筹资活动产生的现金流量净额		-872,345,287.37	-292,091,767.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		319,936.36	-348,562.41
五、现金及现金等价物净增加额		-500,368,628.09	-1,580,775,008.90

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
加：期初现金及现金等价物余额		4,671,238,941.95	6,182,913,626.08
六、期末现金及现金等价物余额		4,170,870,313.86	4,602,138,617.18

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86		-686,594.48	13,975,870.41	2,181,361,710.02		3,494,277,486.02		8,372,654,129.83	12,294,921,974.88	20,667,576,104.71
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				120,932,457.86		-686,594.48	13,975,870.41	2,181,361,710.02		3,494,277,486.02		8,372,654,129.83	12,294,921,974.88	20,667,576,104.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,155,757.25		2,218,420.86	5,224,981.37			367,896,081.95		373,183,726.93	415,780,536.74	788,964,263.67
（一）综合收益总额							2,218,420.86				367,896,081.95		370,114,502.81	328,133,624.11	698,248,126.92
（二）所有者投入和减少资本					-2,155,757.25								-2,155,757.25	90,355,757.25	88,200,000.00
1．所有者投入的普通股														96,030,000.00	96,030,000.00
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					-2,155,757.25								-2,155,757.25	-5,674,242.75	-7,830,000.00
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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			小计
		优先股	永续债	其他											
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							5,224,981.37					5,224,981.37	-2,708,844.62	2,516,136.75	
1. 本期提取							24,380,925.64					24,380,925.64	8,308,474.62	32,689,400.26	
2. 本期使用							-19,155,944.27					-19,155,944.27	-11,017,319.24	-30,173,263.51	
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				118,776,700.61		1,531,826.38	19,200,851.78	2,181,361,710.02		3,862,173,567.97		8,745,837,856.76	12,710,702,511.62	21,456,540,368.38

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86			18,997,860.39	2,181,361,710.02		3,927,121,019.78		8,811,206,248.05	12,456,752,743.93	21,267,958,991.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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			小计
		优先股	永续债	其他											
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86			18,997,860.39	2,181,361,710.02		3,927,121,019.78		8,811,206,248.05	12,456,752,743.93	21,267,958,991.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-735,938.06	8,714,571.78			54,138,885.03		62,117,518.75	10,517,583.32	72,635,102.07
（一）综合收益总额							-735,938.06				54,138,885.03		53,402,946.97	8,216,715.48	61,619,662.45
（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															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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			小计
		优先股	永续债	其他											
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							8,714,571.78					8,714,571.78	2,300,867.84	11,015,439.62	
1. 本期提取							27,106,672.69					27,106,672.69	8,258,085.51	35,364,758.20	
2. 本期使用							-18,392,100.91					-18,392,100.91	-5,957,217.67	-24,349,318.58	
（六）其他															
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86		-735,938.06	27,712,432.17	2,181,361,710.02		3,981,259,904.81		8,873,323,766.80	12,467,270,327.25	21,340,594,094.05

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		-55,843.89	11,722,099.14	2,181,361,710.02	4,239,061,082.64
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				74,206,310.73		-55,843.89	11,722,099.14	2,181,361,710.02	4,239,061,082.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,366,836.44	7,519,543.88		90,990,075.56
（一）综合收益总额							1,366,836.44			90,990,075.56
（二）所有者投入和减少资本										

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								7,519,543.88			7,519,543.88
1. 本期提取								17,343,122.79			17,343,122.79
2. 本期使用								-9,823,578.91			-9,823,578.91
（六）其他											
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		1,310,992.55	19,241,643.02	2,181,361,710.02	4,330,051,158.20	9,168,965,014.52

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73			15,194,389.84	2,181,361,710.02	4,528,032,016.26	9,361,587,626.85
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				74,206,310.73			15,194,389.84	2,181,361,710.02	4,528,032,016.26	9,361,587,626.85

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-735,938.06	6,767,944.98		47,187,213.05	53,219,219.97
（一）综合收益总额							-735,938.06			47,187,213.05	46,451,274.99
（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											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								6,767,944.98			6,767,944.98
1．本期提取								20,120,000.00			20,120,000.00
2．本期使用								-13,352,055.02			-13,352,055.02
（六）其他											
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		-735,938.06	21,962,334.82	2,181,361,710.02	4,575,219,229.31	9,414,806,846.82

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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有限公司(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,统一社会信用代码为 91450200715187622B。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,目前设公司办公室、审计监督部、法务风控部、战略发展部、财务部、证券部、采购中心、销售中心等部门,并设有焦化厂、炼铁总厂、转炉炼钢厂、第一轧钢厂等生产厂,有 2 家下属子公司,为广西钢铁集团有限公司、广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业(有限合伙)。

公司经营范围为:烧结、炼铁、炼钢生产及其产品、副产品的销售,钢材轧制、加工生产及其产品、副产品的销售;炼焦生产及其产品、副产品的销售(凭有效的安全生产许可证核准的范围经营);金属矿石销售;煤炭及制品销售;机械设备销售;仪器仪表销售;有色金属合金销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);耐火材料销售;非金属矿及制品销售;润滑油销售;金属材料销售;废钢销售;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;货物仓储;检测检验服务;再生资源销售。

四、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,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项在建工程投资预算额超 1 亿元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%(含)以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年以上，且金额大于 5000 万元
重要的合营或联营企业标准	长期股权投资期末账面价值占合并报表总资产的 1%以上且金额超过 1 亿元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买

日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

(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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 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①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②

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

(4) 金融工具抵销

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。

(5) 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本报告“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(6) 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 单项计提减值准备的应收账款对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 根据账龄组合按预期信用损失率计提减值准备的应收账款，本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。采用简易模型，始终按照应收账款的整个存续期预期信用损失计量损失准备。利用账龄迁移的原理，以账龄表为基础建立减值矩阵模型计算迁徙率，在考虑前瞻性信息的基础上，计算预期信用损失率，从而确定预期损失准备金额。

3. 关联方应收款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，预期信用损失率为零。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款减值准备

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

其他应收款减值准备采用三阶段模型计提：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段
其他应收款	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)
款项类别	根据历史经验判断，信用风险较低的其他应收款，包括但不限于：①押金、保证金②税务、社保、保险、油费等经常性业务；③备用金等。	不属于第一阶段和第三阶段的其他应收款。	已出现客观减值迹象的其他应收款，例如：债务人出现破产、重组或严重债务违约情况。
减值准备计提方法	按余额的 1%计提。	按照“应收账款减值准备”迁徙率法计算模型计提。	采用个别认定计提。
	（关联方应收账款，主要为经单独测试后未减值的应收账款，预期信用损失率为零）	（关联方应收账款，主要为经单独测试后未减值的应收账款，预期信用损失率为零。）	

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

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

发出存货采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，即在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而

持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1)、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2)、固定资产的计价方法

①购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

②自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

④固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

⑤盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

⑥接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3)、固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

4)、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-40	0	2.50-5.00
机器设备	直线法	15	0	6.67

运输设备	直线法	5-15	0	6.67-20.00
电子及其他设备	直线法	5-10	0	10.00-20.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（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，计入相关的资产成本；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。

（2）借款费用资本化期间

1）借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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生产活动已经开始。

2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

（1）. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1）无形资产包括土地使用权、海域使用权、特许权及软件等，按取得时的实际成本计量。

2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
海域使用权	40-50
特许权	10
软件	5

3) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌; (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响; (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低; (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏; (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置; (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等; (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的, 应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值, 应当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, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值, 应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 应当将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴存的金额确认为负债，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

☒ 适用 ☐ 不适用

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

1) 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。

2) 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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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，应当按照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。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1) 收入的确认

本公司的收入主要包括型材、板材、钢坯、化工产品、煤气等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

-客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

-本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

-本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

-本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

-本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

-客户已接受该商品。

-其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司在销售钢铁、焦化及其他产品时，在客户取得产品控制权时，确认销售收入，即：a. 与客户签订了产品销售合同；b. 产品已发货，客户已取得相关产品控制权。

本公司在销售工程材料、耐火材料及其他材料时，在客户取得商品控制权时，确认销售收入，即：a. 与客户签订了商品销售合同；b. 商品已发货，客户已取得相关商品控制权。

③本公司通常情况下根据销售方式的不同，收入确认的具体方法如下：a. 根据销售合同约定，销售钢铁、化工产品及其他产品，国内发货分物流园仓库、发货站两种方式发货，物流园发货收入确认时点以开具发运通知单时点确认；发货站发货收入确认时点以装车计量单确认；出口以报关单时点确认收入。b. 焦炉煤气通常以气量表抄表数确认收入。

3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

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。

5) 本公司不存在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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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,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。

2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司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;将与本公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:1) 企业合并;2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 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。公司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。

(1) 对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司采取简化处理方法,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①初始计量在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,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,本公司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。

②后续计量本公司参照《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(详见本报告“五、21.固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司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。对于租赁负债,本

公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。①经营租赁采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。②融资租赁于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）套期会计

本公司的套期为现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	钢材、钢坯销售收入；副产品、化产品销售收入；服务费收入	13%；9%；6%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

(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，2025 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“80-88 号高碳钢盘条关键工艺技术研究”“低碳系列汽车用钢铸坯质量关键技术研究”“焊接用钢盘条技术研究”“焦化浓氨水提质技术研究”等开发项目属科学研究与技术开发项目范畴，根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策

的通知》（财税[2015]119 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，本公司对 2025 年度实际发生的技术开发费用，在计算应纳税所得额时按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

（3）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，本公司申办购置并使用的环境保护、节能节水、安全生产专用设备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）。根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号《产业结构调整指导目录（2024 年本）》、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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）产品属于资源综合利用产品，符合《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）的规定，2025 年度享受增值税即征即退优惠政策。

（6）本公司子公司广西钢铁集团有限公司经国家高新技术企业认定管理机构评审，成功取得《高新技术企业证书》（编号：GR202445000788），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例、《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）等相关规定，其在高新技术企业资格有效期内，可享受企业所得税减按 15%的优惠税率计征。

3、其他

√适用 □不适用

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号）的规定，2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对广西区内所有征收对象免征地方水利建设基金。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,709,923,074.50	5,000,932,932.97
其他货币资金	129,835,532.51	139,420,521.46
合计	4,839,758,607.01	5,140,353,454.43

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 79,999,189.66 元，主要为汇票保证金、期货合约保证金、司法冻结资金等。公司无存放在境外的款项，无存放财务公司款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	974,506.37	1,484,200.00
合计	974,506.37	1,484,200.00

其他说明：

本公司衍生金融资产为期货套期保值业务使用的套期工具形成，相关会计处理采用套期会计准则相关规定。

4、 应收票据

(1)． 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	178,386,142.68	182,651,558.35
合计	178,386,142.68	182,651,558.35

(2)． 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3)． 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

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	1,908,817,856.28	
商业承兑票据	199,010,000.00	
合计	2,107,827,856.28	

(4)． 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	178,386,142.68	100			178,386,142.68	182,651,558.35	100			182,651,558.35
其中：										
银行承兑票据	178,386,142.68	100			178,386,142.68	182,651,558.35	100			182,651,558.35
按组合计提坏账准备										
合计	178,386,142.68	100		/	178,386,142.68	182,651,558.35	100		/	182,651,558.35

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

银行承兑票据	178,386,142.68			
合计	178,386,142.68			/

按单项计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收票据核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	976,944,588.79	644,868,426.00
其中：1 年内	976,944,588.79	644,868,426.00
1至2年	66,234,121.41	16,142,267.68
2 至 3 年	809,027.26	3,718,466.33
3 年以上	19,634,152.59	17,985,292.27
合计	1,063,621,890.05	682,714,452.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	620,955,137.29	58.38			620,955,137.29	466,523,872.25	68.33			466,523,872.25
其中：										
关联方组合	620,955,137.29	58.38			620,955,137.29	466,523,872.25	68.33			466,523,872.25
按组合计提坏账准备	442,666,752.76	41.62	16,493,075.99	3.73	426,173,676.77	216,190,580.03	31.67	16,493,075.99	7.63	199,697,504.04
其中：										
账龄组合	442,666,752.76	41.62	16,493,075.99	3.73	426,173,676.77	216,190,580.03	31.67	16,493,075.99	7.63	199,697,504.04
合计	1,063,621,890.05	/	16,493,075.99	/	1,047,128,814.06	682,714,452.28	/	16,493,075.99	/	666,221,376.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	216,707,239.69			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢中金不锈钢有限公司	100,311,595.97			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢国际贸易有限公司	62,305,745.77			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西防钢新材料科技有限公司	37,790,934.97			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市柳钢环保科技有限公司	33,705,620.46			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳州岑海金属材料有限公司	27,838,359.46			经单独测试后未减值的关联方应收款项
桂林市柳钢钢材销售有限公司	27,267,885.35			经单独测试后未减值的关联方应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西铁合金有限责任公司	23,654,832.91			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	16,952,370.94			经单独测试后未减值的关联方应收款项
应收控股股东控制的其他企业	74,420,551.77			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	620,955,137.29			/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	421,945,808.44		
1-2 年 (含 2 年)	1,335,322.53		
2-3 年 (含 3 年)	171,144.07		
3 年以上	19,214,477.72	16,493,075.99	85.84
合计	442,666,752.76	16,493,075.99	3.73

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,493,075.99					16,493,075.99
合计	16,493,075.99					16,493,075.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	216,707,239.69		216,707,239.69	20.37	
HONORS COMMODITY HONGKONG COMPANYED	165,873,790.36		165,873,790.36	15.60	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	100,311,595.97		100,311,595.97	9.43	
广西柳钢国际贸易有限公司	62,305,745.77		62,305,745.77	5.86	
C&D STEEL INTERNATIONAL TRADING CIMITIE	59,878,707.59		59,878,707.59	5.63	
合计	605,077,079.38		605,077,079.38	56.89	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	776,222,034.88	487,908,605.69
合计	776,222,034.88	487,908,605.69

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,535,604,353.45	
合计	6,535,604,353.45	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	776,222,034.88	100			776,222,034.88	487,908,605.69	100			487,908,605.69
其中：										
银行承兑汇票	776,222,034.88	100			776,222,034.88	487,908,605.69	100			487,908,605.69
按组合计提坏账准备										
合计	776,222,034.88	100		/	776,222,034.88	487,908,605.69	100		/	487,908,605.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	776,222,034.88			经单独测试无减值的款项
合计	776,222,034.88			/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	682,094,097.80	99.93	571,623,042.23	99.84
1 至 2 年			675,398.47	0.12
2 至 3 年	251,986.05	0.04	237,550.01	0.04
3 年以上	215,150.00	0.03	28,400.00	
合计	682,561,233.85	100.00	572,564,390.71	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：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西沿海铁路股份有限公司	116,955,935.78	17.13

TRAFIGURA PTE. LTD.	108,268,444.01	15.86
山东尊能物产有限公司	42,451,074.47	6.22
安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司	36,978,214.22	5.42
中国铁路南宁局集团有限公司	31,237,638.98	4.58
合计	335,891,307.46	49.21

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,068,618.95	148,638,283.80
合计	141,068,618.95	148,638,283.80

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,437,678.23	25,430,442.76
其中：1 年内	4,437,678.23	25,430,442.76
1 至 2 年	137,964,015.88	124,499,636.25
2 至 3 年	8,128.16	49,036.23
3 年以上	5,112,963.80	5,140,652.57
合计	147,522,786.07	155,119,767.81

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫铁路运费	13,752,250.90	13,578,528.70
第三方资金往来	8,794,304.31	10,396,989.52
其他应收及暂付款	429,306.86	254,371.99
保证金	123,500.00	123,500.00
其他	124,423,424.00	130,766,377.60
合计	147,522,786.07	155,119,767.81

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,450,069.54		5,031,414.47	6,481,484.01
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	27,316.89			27,316.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,422,752.65		5,031,414.47	6,454,167.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,169,105.94					4,169,105.94
单项计提坏账准备的其他应收账款	2,312,378.07		27,316.89			2,285,061.18
合计	6,481,484.01		27,316.89			6,454,167.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
防城港市财政局	104,323,424.00	70.72	其他	1-2 年	1,043,234.24
柳州市柳北区工业和信息化局	20,100,000.00	13.63	其他	1-2 年	201,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司南宁铁路物流中心	13,566,905.80	9.19	代垫铁路运费	1-2 年	135,669.06
广西医科大学第一附属医院	1,425,527.71	0.96	其他	1 年以内	14,255.28
山东青云起重机械有限公司起重机总厂	944,300.00	0.64	第三方资金往来	5 年以上	944,300.00
合计	140,360,157.51	95.14			2,338,458.58

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,638,155,765.61	6,319,953.97	3,631,835,811.64	4,981,894,465.60	43,790,523.59	4,938,103,942.01
在产品	966,524,285.82		966,524,285.82	956,402,180.81	21,240,115.87	935,162,064.94
库存商品	426,967,397.88		426,967,397.88	520,850,072.77	17,324,522.50	503,525,550.27
合计	5,031,647,449.31	6,319,953.97	5,025,327,495.34	6,459,146,719.18	82,355,161.96	6,376,791,557.22

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,790,523.59			37,470,569.62		6,319,953.97
在产品	21,240,115.87			21,240,115.87		
库存商品	17,324,522.50			17,324,522.50		
合计	82,355,161.96			76,035,207.99		6,319,953.97

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期已将上期计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		132,539,312.84
合计		132,539,312.84

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
桂林仙源健康产业股份有限公司	5,701,202.28				206,970.58						5,908,172.86	
中矿国链(广西)矿业科技有限责任公司			40,500,000.00								40,500,000.00	
小计	5,701,202.28		40,500,000.00		206,970.58						46,408,172.86	
合计	5,701,202.28		40,500,000.00		206,970.58						46,408,172.86	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	57,606,506.26	134,294,104.17		191,900,610.43
2.本期增加金额	5,711,633.68			5,711,633.68
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,711,633.68			5,711,633.68
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	63,318,139.94	134,294,104.17		197,612,244.11
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,732,102.28	19,446,549.28		26,178,651.56
2.本期增加金额	783,915.73	1,354,296.06		2,138,211.79
(1) 计提或摊销	783,915.73	1,354,296.06		2,138,211.79
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,516,018.01	20,800,845.34		28,316,863.35
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	55,802,121.93	113,493,258.83		169,295,380.76
2.期初账面价值	50,874,403.98	114,847,554.89		165,721,958.87

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,163,983.29	办理中
合计	15,163,983.29	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,292,264,855.82	42,590,697,726.69
固定资产清理		
合计	41,292,264,855.82	42,590,697,726.69

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,970,799,024.34	31,485,026,884.96	195,271,897.54	437,990,059.15	63,089,087,865.99
2.本期增加金额	-746,860,749.37	804,349,245.76	-38,094.17	65,169,162.18	122,619,564.40
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	27,796,154.20	92,691,815.12	188,725.00	1,942,870.08	122,619,564.40
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	-774,656,903.57	711,657,430.64	-226,819.17	63,226,292.10	
3.本期减少金额	1,151,005.25	119,756,954.67			120,907,959.92
(1) 处置或报废	1,151,005.25	77,054,875.39			78,205,880.64
(2) 其他		42,702,079.28			42,702,079.28
4.期末余额	30,222,787,269.72	32,169,619,176.05	195,233,803.37	503,159,221.33	63,090,799,470.47
二、累计折旧					
1.期初余额	6,556,561,503.64	13,695,165,994.17	65,844,307.52	180,818,333.97	20,498,390,139.30
2.本期增加金额	369,783,713.68	969,665,928.04	7,060,178.48	34,000,764.76	1,380,510,584.96
(1) 计提	369,783,713.68	969,665,928.04	7,060,178.48	34,000,764.76	1,380,510,584.96
(2) 其他					
3.本期减少金额	878,322.55	79,487,787.06			80,366,109.61
(1) 处置或报废	878,322.55	72,885,395.35			73,763,717.90
(2) 其他		6,602,391.71			6,602,391.71
4.期末余额	6,925,466,894.77	14,585,344,135.15	72,904,486.00	214,819,098.73	21,798,534,614.65
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	23,297,320,374.95	17,584,275,040.90	122,329,317.37	288,340,122.60	41,292,264,855.82
2.期初账面价值	24,414,237,520.70	17,789,860,890.79	129,427,590.02	257,171,725.18	42,590,697,726.69

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	1,363,747,081.57

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,803,232,205.85	办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,710,253,745.68	4,961,199,694.11
工程物资	68,057,607.14	589,948,094.67
合计	6,778,311,352.82	5,551,147,788.78

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,710,253,745.68		6,710,253,745.68	4,961,199,694.11		4,961,199,694.11
合计	6,710,253,745.68		6,710,253,745.68	4,961,199,694.11		4,961,199,694.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资 产 金 额	本期其他减少 金 额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进 度	利息资本化累计 金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
防城港钢铁基地项目（冷轧、烧 结、动力、炼铁系统等）	40,878,552,300.00	174,817,636.75	116,658,188.05		28,745,632.79	262,730,192.01	98%	98%	1,311,191,007.32			自筹+借款
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项 目及其配套连铸系统	3,296,000,000.00	1,778,477,552.30	729,399,782.09			2,507,877,334.39	80%	80%	119,823,410.36	21,099,260.69	3.98%	自筹+借款
防城港钢铁基地项目（一期）3 号 高炉系统高炉本体与辅助设施工程	820,000,000.00	336,838,053.13	81,295,576.94			418,133,630.07	80%	80%	4,077,726.28	4,077,726.28	3.98%	自筹+借款
烧结厂无组织超低排放改造	417,535,700.00	128,608,617.76	47,153,174.20			175,761,791.96	42%	70%	496,344.71	496,344.71	2.67%	自筹+借款
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	398,100,000.00	16,398,449.43	4,690,309.58			21,088,759.01	85%	85%	4,015,040.89			自筹+借款
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	350,180,000.00	804,507.20	3,568,300.00			4,372,807.20	85%	85%	4,192,585.32			自筹+借款
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5 号矿石料场工程	258,000,000.00	19,599,806.82	32,649.43			19,632,456.25	90%	90%				自筹
合计	46,418,368,000.00	2,455,544,623.39	982,797,980.29		28,745,632.79	3,409,596,970.89	/	/	1,443,796,114.88	25,673,331.68	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	3,848,160.64		3,848,160.64	3,678,851.69		3,678,851.69
工程设备	64,209,446.50		64,209,446.50	586,269,242.98		586,269,242.98
合计	68,057,607.14		68,057,607.14	589,948,094.67		589,948,094.67

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	106,089,598.43	797,658.98	106,887,257.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	106,089,598.43	797,658.98	106,887,257.41
二、累计折旧			
1.期初余额	70,726,398.96	354,528.00	71,080,926.96

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	17,681,599.74	44,316.00	17,725,915.74
(1)计提	17,681,599.74	44,316.00	17,725,915.74
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	88,407,998.70	398,844.00	88,806,842.70
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	17,681,599.73	398,814.98	18,080,414.71
2.期初账面价值	35,363,199.47	443,130.98	35,806,330.45

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,522,521,611.17	39,355,873.15	176,132,075.48	50,638,483.34	1,788,648,043.14
2.本期增加金额	40,162,719.00	29,245,632.79			69,408,351.79
(1)购置	40,162,719.00	29,245,632.79			69,408,351.79
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,562,684,330.17	68,601,505.94	176,132,075.48	50,638,483.34	1,858,056,394.93
二、累计摊销					
1.期初余额	233,578,022.03	17,302,823.50	14,677,672.95	450,629.29	266,009,147.77
2.本期增加金额	16,148,334.99	5,075,624.19	8,806,603.77	508,029.46	30,538,592.41
(1)计提	16,148,334.99	5,075,624.19	8,806,603.77	508,029.46	30,538,592.41
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	249,726,357.02	22,378,447.69	23,484,276.72	958,658.75	296,547,740.18
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					

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,312,957,973.15	46,223,058.25	152,647,798.76	49,679,824.59	1,561,508,654.75
2.期初账面价值	1,288,943,589.14	22,053,049.65	161,454,402.53	50,187,854.05	1,522,638,895.37

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%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、 商誉

(6). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助递延收益	141,347,980.56	21,202,197.08	142,195,547.82	21,329,332.17
信用减值准备	21,946,149.37	3,291,922.40	21,973,466.26	3,296,019.93
职工教育经费	147,962,041.37	22,194,306.20	149,915,786.50	22,487,367.97
可抵扣亏损	6,868,543,574.47	1,030,281,536.17	6,868,543,574.47	1,030,281,536.17
合计	7,179,799,745.77	1,076,969,961.85	7,182,628,375.05	1,077,394,256.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入在建工程的可抵扣亏损	946,785,633.02	142,017,844.96	977,688,745.55	146,653,311.84

合计	946,785,633.02	142,017,844.96	977,688,745.55	146,653,311.84
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	2,712,062.21		5,370,949.57	
其中：租赁负债	2,712,062.21		5,370,949.57	
递延所得税负债	2,712,062.21		5,370,949.57	
其中：使用权资产	2,712,062.21		5,370,949.57	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程款	36,983,160.33		36,983,160.33	18,228,816.74		18,228,816.74
合计	36,983,160.33		36,983,160.33	18,228,816.74		18,228,816.74

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况
货币资金	79,999,189.66	79,999,189.66	其他	主要为汇 票保证 金、期货 保证金、 司法冻结 资金	96,870,130.24	96,870,130.24	其他	主要为汇 票、信用 证保证 金、拍卖 保证金
固定资产	18,495,311,354.64	14,344,124,041.78	抵押	银行借款 抵押、售 后租回资 产	14,698,429,640.61	11,455,361,569.75	抵押	银行借款 抵押、售 后租回资 产
合计	18,575,310,544.30	14,424,123,231.44	/	/	14,795,299,770.85	11,552,231,699.99	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,648,019,663.30	1,976,100,000.00
应付信用借款利息	790,463.00	1,916,062.38
合计	2,648,810,126.30	1,978,016,062.38

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具		2,629,140.00
合计		2,629,140.00

其他说明：

无

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	94,808,356.92	189,849,578.98
银行承兑汇票	421,000,000.00	485,550,000.00
信用证	1,790,933,292.92	1,391,344,330.09
合计	2,306,741,649.84	2,066,743,909.07

本期末无已到期未支付的应付票据。

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,238,198,036.41	7,200,362,468.78
工程、设备款	1,254,752,779.45	798,240,646.62
其他	131,437,746.33	81,154,506.80

合计	6,624,388,562.19	8,079,757,622.20
----	------------------	------------------

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	47,520,812.94	未到结算时点
柳州市强实科技有限公司	145,072,823.96	未到结算时点
中冶赛迪工程技术股份有限公司	122,981,079.34	未到结算时点
中冶长天国际工程有限责任公司	67,206,105.83	未到结算时点
合计	382,780,822.07	

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	124,065,000.00	137,864,722.05
合计	124,065,000.00	137,864,722.05

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
防城港市柳钢环保科技有限公司	124,065,000.00	未到结算时点
合计	124,065,000.00	

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(2). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售钢材项目	1,222,087,511.33	1,425,762,031.96
化工产品（焦化副产品）	48,992,515.23	6,442,971.40
装卸及停泊费等	4,046,715.02	6,260,672.12
合计	1,275,126,741.58	1,438,465,675.48

(3). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(4). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	195,362,602.81	1,050,287,937.76	1,043,818,003.41	201,832,537.16
二、离职后福利-设定提存计划		124,714,141.54	124,714,141.54	
合计	195,362,602.81	1,175,002,079.30	1,168,532,144.95	201,832,537.16

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		834,091,403.24	834,091,403.24	
二、职工福利费		65,141,968.97	65,141,968.97	
三、社会保险费		60,199,379.32	60,199,379.32	
其中：医疗保险费		55,378,159.58	55,378,159.58	
工伤保险费		4,821,219.74	4,821,219.74	
四、住房公积金		61,661,987.00	61,661,987.00	
五、工会经费和职工教育经费	195,362,602.81	29,193,199.23	22,723,264.88	201,832,537.16
合计	195,362,602.81	1,050,287,937.76	1,043,818,003.41	201,832,537.16

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		121,007,549.85	121,007,549.85	
2、失业保险费		3,706,591.69	3,706,591.69	
合计		124,714,141.54	124,714,141.54	

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	100,738,058.23	728,882.22
个人所得税	1,883,480.61	10,151,337.36
城市维护建设税	90,233.05	
教育费附加	64,452.18	
房产税	7,671.92	7,671.91
印花税	6,714,703.56	6,445,504.58

简易计税	1,716.24	1,716.24
合计	109,500,315.79	17,335,112.31

41、其他应付款

(2). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	575,364,000.77	514,919,465.71
合计	575,364,000.77	514,919,465.71

(3). 应付利息

□适用 √不适用

(4). 应付股利

□适用 √不适用

(5). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金押金等	402,136,046.57	427,030,110.91
代收代付款项	35,103,024.03	29,950,642.94
关联方往来款	53,119,030.25	37,987,436.99
其他	85,005,899.92	19,951,274.87
合计	575,364,000.77	514,919,465.71

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,624,833,683.43	7,194,127,603.33
1 年内到期的应付债券	521,939,142.02	1,021,610,002.91
1 年内到期的长期应付款	170,500,000.01	33,333,333.34
1 年内到期的租赁负债	17,779,555.77	35,451,831.48
合计	6,335,052,381.23	8,284,522,771.06

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	142,726,763.98	125,829,493.65
供应链金融	1,704,858,278.13	837,628,933.30
合计	1,847,585,042.11	963,458,426.95

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,071,816,622.26	2,798,702,030.15
保证借款	7,011,470,000.00	9,841,127,969.84
信用借款	7,968,173,902.00	6,822,110,672.00
合计	19,051,460,524.26	19,461,940,671.99

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

利率区间：长期借款利率区间为 0.80%-4.30%。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	499,793,871.75	500,007,402.36
合计	499,793,871.75	500,007,402.36

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值 (元)	票面利率 (%)	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	是否违约
24 柳州钢铁 MTN001	100.00	3.00	2024-10-21	5 年	500,000,000.00	500,007,402.36			213,530.61		499,793,871.75	否
合计	/	/	/	/	500,000,000.00	500,007,402.36			213,530.61		499,793,871.75	/

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,556,064.37	36,548,908.76
减：未确认融资费用	422,009.58	742,578.26
重分类至一年内到期的非流动负债	17,779,555.77	35,451,831.48
合计	354,499.02	354,499.02

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	316,666,666.65	66,666,666.66
专项应付款		
合计	316,666,666.65	66,666,666.66

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产租赁费	316,666,666.65	66,666,666.66
合计	316,666,666.65	66,666,666.66

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	154,215,548.15	8,350,000.00	6,616,273.10	155,949,275.05	与资产相关
合计	154,215,548.15	8,350,000.00	6,616,273.10	155,949,275.05	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	2,562,793,200.00						2,562,793,200.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	100,008,236.86		2,155,757.25	97,852,479.61
其他资本公积	20,924,221.00			20,924,221.00
合计	120,932,457.86		2,155,757.25	118,776,700.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

由于本公司本期通过广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）对广西钢铁集团有限公司进行增资，增资后按实际出资比例 45.86% 计算公司享有广西钢铁集团有限公司的权益发生变动调整股本溢价 2,155,757.25 元。

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-686,594.48	3,224,535.56				2,218,420.86	1,006,114.70	1,531,826.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	-686,594.48	3,224,535.56				2,218,420.86	1,006,114.70	1,531,826.38
其他综合收益合计	-686,594.48	3,224,535.56				2,218,420.86	1,006,114.70	1,531,826.38

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

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,975,870.41	24,380,925.64	19,155,944.27	19,200,851.78
合计	13,975,870.41	24,380,925.64	19,155,944.27	19,200,851.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,776,154,638.51			1,776,154,638.51
任意盈余公积	405,207,071.51			405,207,071.51
合计	2,181,361,710.02			2,181,361,710.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,494,277,486.02	3,927,121,019.78

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	3,494,277,486.02	3,927,121,019.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,896,081.95	-432,843,533.76
期末未分配利润	3,862,173,567.97	3,494,277,486.02

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,874,552,834.76	32,129,909,725.89	36,144,404,698.83	34,526,362,452.72
其他业务	800,423,659.39	561,612,310.03	1,679,333,315.59	1,369,050,486.17
合计	34,674,976,494.15	32,691,522,035.92	37,823,738,014.42	35,895,412,938.89

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	31,663,423,647.72	29,931,584,508.43
其他销售	3,011,552,846.43	2,759,937,527.49
按经营地区分类		
其中：国内销售	33,219,529,837.75	31,335,645,842.98
出口销售	1,455,446,656.40	1,355,876,192.94
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认收入	34,587,964,206.27	32,644,597,101.55
在某一时间段确认收入	87,012,287.88	46,924,934.37
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	34,674,976,494.15	32,691,522,035.92
合计	34,674,976,494.15	32,691,522,035.92

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末，已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,387,626,741.58 元，其中：1,287,626,741.58 元预计将于 2025 年下半年确认收入；100,000,000.00 元预计将于 2026 年-2029 年确认收入，每年确认收入 25,000,000.00 元。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,141,916.22	15,025,850.57
教育费附加	6,533,235.63	10,732,750.44
房产税	34,396,792.20	32,844,577.61
土地使用税	8,298,868.62	8,298,868.62
车船使用税	15,166.11	6,790.67
印花税	20,382,742.93	24,957,789.58
环保税	23,077,586.62	35,783,669.16
水资源税	819,501.10	
合计	102,665,809.43	127,650,296.65

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,506,457.20	18,031,093.71
折旧费	318,085.14	742,967.39
其他	3,385,131.34	2,992,643.43
合计	21,209,673.68	21,766,704.53

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	238,380,648.65	252,196,897.83
折旧费	61,688,510.81	64,745,038.66
修理费	4,159,086.82	7,651,236.29
办公费	945,786.03	1,191,046.96
保险费	113,218.06	65,998.98
差旅费	1,392,715.38	1,347,096.86
无形资产摊销	28,273,750.37	22,394,444.78
聘请中介费用	2,592,232.43	2,878,640.54

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	380,979.11	768,370.14
董事会会费	156,128.04	12,706.00
咨询费	1,620,654.61	3,155,330.40
其他	31,172,461.32	39,360,177.37
合计	370,876,171.63	395,766,984.81

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,531,523.30	48,580,087.83
消耗费用	314,870,626.30	810,722,848.04
折旧费	22,786,320.63	11,511,088.34
其他	4,722,436.38	1,271,961.64
合计	398,910,906.61	872,085,985.85

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	516,302,258.85	562,437,998.88
减：利息收入	30,421,878.09	48,099,988.96
汇兑损益	2,484,545.07	-27,658,739.53
银行手续费	5,030,839.26	5,672,621.38
其他	11,696,858.82	-3,156,416.12
合计	505,092,623.91	489,195,475.65

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	6,616,273.10	6,988,200.58
与收益相关的政府补助	40,656,747.29	18,615,223.86
个税手续费返还	497,651.07	325,094.54
增值税加计抵减	57,029,539.41	
合计	104,800,210.87	25,928,518.98

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	206,970.58	-68,656.76
其他	336,815.55	38,711.28
合计	543,786.13	-29,945.48

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,283,423.29	840,988.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,283,423.29	840,988.06
合计	9,283,423.29	840,988.06

其他说明：

无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	27,316.89	
合计	27,316.89	

其他说明：

无

72、 资产减值损失

□适用 √不适用

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-834,731.82	
合计	-834,731.82	

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,812,795.84	11,800,230.41	4,812,795.84
其中：固定资产处置利得	4,812,795.84	11,800,230.41	4,812,795.84
其他	4,284,992.07	3,387,657.54	4,284,992.07
合计	9,097,787.91	15,187,887.95	9,097,787.91

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,574,797.94	212,799.45	4,574,797.94
其中：固定资产处置损失	4,574,797.94	212,799.45	4,574,797.94
对外捐赠	271,628.96		271,628.96
赔偿、违约、罚款支出	11,805,173.17	1,063,874.72	11,805,173.17
其他	153,047.30	154,802.86	153,047.30
合计	16,804,647.37	1,431,477.03	16,804,647.37

其他说明：

无

76、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-4,211,172.49	
合计	-4,211,172.49	

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	690,812,418.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,819,554.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-29,365,483.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-393,480.12
研发费用加计扣除	-59,836,635.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,805,793.01
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	17,370,665.65
所得税费用	-4,211,172.49

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、57

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	30,421,878.09	48,099,988.96
政府补助	51,092,392.09	30,460,318.40
其他往来款项	412,654,990.38	713,771,280.36
押金保证金	65,301,600.95	102,739,998.97
合计	559,470,861.51	895,071,586.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	394,556,726.75	392,518,116.62
保证金、押金	78,684,698.68	72,241,263.21
销售费用	3,232,810.02	3,735,610.82
管理费用	36,250,332.19	29,268,480.04
合计	512,724,567.64	497,763,470.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程	1,010,892,344.06	765,362,518.97
无形资产	40,215,061.96	166,929,409.07
股权投资	650,600.00	
合计	1,051,758,006.02	932,291,928.04

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,400,000.00	
合计	4,400,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		15,839,313.38
合计		15,839,313.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费及手续费	583,170.15	1,570,489.53
支付与租赁有关的款项	19,886,828.00	
合计	20,469,998.15	1,570,489.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	695,023,591.36	62,355,600.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	-27,316.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,381,294,500.69	1,255,277,270.53
使用权资产摊销	17,725,915.74	17,725,915.74
无形资产摊销	31,892,888.47	23,117,089.42
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）	834,731.82	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-237,997.90	-11,587,430.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,283,423.29	-840,988.06
财务费用（收益以“－”号填列）	516,302,258.85	562,437,998.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-543,786.13	29,945.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	424,294.39	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,635,466.88	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,345,144,107.91	935,826,150.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-896,069,773.48	152,205,495.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,449,303,687.14	-2,116,954,587.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,628,540,837.52	879,592,460.31
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	4,759,759,417.35	5,246,496,180.17
减：现金的期初余额	5,043,483,324.19	6,610,847,956.31
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	-283,723,906.84	-1,364,351,776.14
--------------	-----------------	-------------------

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,759,759,417.35	5,043,483,324.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,697,535,438.04	4,995,098,241.36
可随时用于支付的其他货币资金	62,223,979.31	48,385,082.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,759,759,417.35	5,043,483,324.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金	20,625,477.11	7.1586	147,649,540.44
其中：美元	20,625,477.11	7.1586	147,649,540.44

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

82、 租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额 19,886,828.00(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产租赁	30,385,418.02	
汽车租赁	19,115.04	
设备租赁	56,607,754.82	
合计	87,012,287.88	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消耗费用	1,284,262,007.29	1,124,450,872.09
职工薪酬	65,396,922.16	50,385,247.10
折旧及摊销	31,207,869.55	13,212,998.56
维修费	2,882.85	
其他	5,124,376.33	1,271,961.71
合计	1,385,994,058.18	1,189,321,079.46
其中：费用化研发支出	1,385,994,058.18	1,189,321,079.46
资本化研发支出		

其他说明：

2025 年上半年本公司已立项的研发投入合计为 1,385,994,058.18 元，其中计入研发费用支出为 398,910,906.61 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 987,083,151.57 元已计入营业成本。

2024 年上半年本公司已立项的研发投入合计为 1,189,321,079.46 元，其中计入研发费用支出为 872,085,985.85 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 317,235,093.61 元已计入营业成本。

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西钢铁集团有限公司	广西壮族自治区防城港市港口区	2,400,000	防城港市港口区北部湾大道 196 号	黑色金属冶炼和压延加工业	45.52	45.61	控股合并
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	广西壮族自治区南宁市	20,000	南宁市国凯大道东 19 号金凯工业园南区标准厂房总部经济大楼 13 层	资本市场服务	50.50		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司除自身直接持有广西钢铁 45.52%的股权之外，公司对广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）持有的广西钢铁 0.68%股权享有 50.5% 的权利，即间接持有广西钢铁 0.34%的股权；另通过表决权委托的方式，取得柳钢集团持有的广西钢铁 45.27%股权所对应的表决权、提名和提案权、召集权等股东权利。综上，公司对广西钢铁的最终表决权合计比例达到 91.13%。

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：

①公司对广西钢铁集团有限公司能够实施控制的说明：根据公司公告、广西钢铁的股权变更工商登记资料以及相关章程，公司已于 2020 年 11 月 24 日完成相关重大资产重组事宜，公司对广西钢铁生产经营构成了实质的控制，属于同一控制下的企业合并。

②公司对广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）能够实施控制的说明：广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）募集的资金仅对柳钢股份下属子公司广西钢铁集团有限公司进行投资，不开展其他经营业务，公司对合伙企业拥有权力，并有能力通过运用其对合伙企业以及合伙企业被投资单位的权力，影响其在合伙企业的回报，因此对其能够实施控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广西钢铁集团有限公司	54.14	327,779,893.14		12,708,389,968.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
广西钢铁集团有限公司	620,294.84	4,180,307.40	4,800,602.24	1,109,651.71	1,343,630.62	2,453,282.33	620,830.54	4,191,030.18	4,811,860.72	1,305,402.45	1,238,758.94	2,544,161.39

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
广西钢铁集团有限公司	1,925,801.69	60,535.15	60,720.92	100,445.17	1,771,142.92	1,516.84	1,516.84	210,272.06

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	46,408,172.86	5,701,202.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	206,970.58	-68,656.76
--其他综合收益		
--综合收益总额	206,970.58	-68,656.76

其他说明

本公司联营企业为中矿国链(广西)矿业科技有限责任公司, 持股比例 45.00%; 桂林仙源健康产业股份有限公司, 持股比例 32.31%。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	154,215,548.15	8,350,000.00		6,616,273.10		155,949,275.05	与资产相关
合计	154,215,548.15	8,350,000.00		6,616,273.10		155,949,275.05	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	40,656,747.29	18,615,223.86
合计	40,656,747.29	18,615,223.86

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、银行借款、衍生金融负债、应付账款、应付票据、应付债券、长期应付款等。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。

（一）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。

（二）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。

（三）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。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
原燃料、钢材产品的预期购销套期保值	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用期货对未来发生的购销业务中商品价格部分进行套期，根据未来购销的风险敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致	原料、钢材市场价格变动时，公司通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易锁定钢材、原料价格的变动，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

其他说明

□适用 √不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型、套期类别				
商品价格波动风险	974,506.37	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的确定性风险等	期末尚未结算计入其他综合收益的金额为 2,218,420.86 元，计入少数股东权益的金额为 1,006,114.70 元；当期套期无效部分计入公允价值变动损益的金额 9,283,423.29 元。

其他说明

☐适用 ☒不适用**(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**☐适用 ☒不适用**3、金融资产转移****(1). 转移方式分类**☐适用 ☒不适用**(2). 因转移而终止确认的金融资产**☐适用 ☒不适用**(3). 继续涉入的转移金融资产**☐适用 ☒不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	974,506.37			974,506.37
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	974,506.37			974,506.37
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				

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
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资		776,222,034.88		776,222,034.88
持续以公允价值计量的资产总额	974,506.37	776,222,034.88		777,196,541.25
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公允价值的计量方法基于相同资产或负债在活跃市场的标价（未经调整）。

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

√适用 □不适用

本公司分类的第二层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西柳州钢铁集团有限公司	广西壮族自治区柳州市	黑色金属冶炼和压延加工业	568,983	74.57	74.57

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为广西柳州钢铁集团有限公司，直接持有本公司 74.57%的股份。

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
志港实业有限公司	同一控制下
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	同一控制下
广西柳钢物流有限责任公司	同一控制下
广东柳钢物流贸易有限公司	同一控制下
广西柳钢供应链管理有限公司	同一控制下
柳州市运天运输有限公司	同一控制下
防城港柳钢物流有限公司	同一控制下
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	同一控制下
佛山市柳钢物流仓储有限公司	同一控制下
南宁柳钢物流有限公司	同一控制下
玉林柳钢物流有限公司	同一控制下
海南柳钢供应链管理有限公司	同一控制下
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	同一控制下
柳州市国龙物业服务有限责任公司	同一控制下
柳州市兴佳城房地产开发有限责任公司	同一控制下
广西柳钢工程技术有限公司	同一控制下
十一冶建设集团有限责任公司	同一控制下
十一冶建设集团非洲工程有限公司	同一控制下
十一冶（广西）建筑工程有限责任公司	同一控制下
柳州市嘉泽企业管理有限公司	同一控制下
十一冶建设集团路桥工程有限公司	同一控制下
广西嘉源建设投资有限公司	同一控制下

广西十一冶装配式建筑有限公司	同一控制下
防城港市十一冶混凝土有限公司	同一控制下
柳州十一冶机械制造有限公司	同一控制下
十一冶（深圳）建设投资发展有限公司	同一控制下
十一冶嘉瑞（广西）建设有限责任公司	同一控制下
柳州锦腾贸易有限公司	同一控制下
柳州建达工程劳务有限责任公司	同一控制下
柳州市建合源投资管理有限责任公司	同一控制下
柳州市建合嘉投资管理有限责任公司	同一控制下
广西柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
柳州山海科技股份有限公司	同一控制下
兴业柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
武宣柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
广西防钢新材料科技有限公司	同一控制下
柳州兴丰矿业有限公司	同一控制下
广西柳钢屯秋矿业有限公司	同一控制下
柳州瑞昱钢铁销售有限公司	同一控制下
广西柳钢资产经营管理有限公司	同一控制下
柳州市新和刚电力有限责任公司	同一控制下
桂林市柳钢钢材销售有限公司	同一控制下
柳州市锐立瑞环保科技有限公司	同一控制下
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	同一控制下
柳州市新游化工有限责任公司	同一控制下
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	同一控制下
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	同一控制下
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	同一控制下
柳州兴远劳务有限公司	同一控制下
广西柳钢智越培训学校有限公司	同一控制下
广西柳钢红星园艺有限公司	同一控制下
广西柳钢钢城饮料有限公司	同一控制下
广西柳钢雀丰商贸有限公司	同一控制下
广西柳钢融创投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下
防城港柳钢惠享商贸有限公司	同一控制下
柳州市新越嘉房地产开发有限公司	同一控制下
广西柳钢实业有限公司	同一控制下
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	同一控制下
广西柳州岑海金属材料有限公司	同一控制下
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	同一控制下
防城港桂和技术服务有限公司	同一控制下
防城港桂展钢材加工有限责任公司	同一控制下
广西桂志科技有限公司	同一控制下
柳州大钢建设监理有限公司	同一控制下
广西柳钢东信科技有限公司	同一控制下
柳州市钢裕科技有限公司	同一控制下
广西柳钢环保股份有限公司	同一控制下
广西玉林柳钢环保有限公司	同一控制下
柳州兴桥再生资源回收利用有限公司	同一控制下
防城港市海升金属科技有限公司	同一控制下
柳州市强实科技有限公司	同一控制下

防城港市柳钢环保科技有限公司	同一控制下
广西柳钢产业发展有限公司	同一控制下
广西柳钢华创科技研发有限公司	同一控制下
广西华锐工程设计有限公司	同一控制下
广西凤鑫投资实业有限责任公司	同一控制下
广西铁合金有限责任公司	同一控制下
来宾市合众贸易服务有限公司	同一控制下
广西柳钢医养集团有限公司	同一控制下
柳州市兴佳酒店管理有限公司	同一控制下
广西柳钢酒店管理有限公司	同一控制下
广西柳钢医疗有限公司	同一控制下
广西柳钢中金不锈钢有限公司	同一控制下
广西顶峰不锈钢有限公司	同一控制下
广西柳钢气体有限责任公司	同一控制下
广西柳钢新锐气体有限公司	同一控制下
广西柳钢国际贸易有限公司	同一控制下
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	同一控制下
广西柳钢电磁新材料有限公司	同一控制下
柳州市品成金属材料有限公司	母公司的参股公司
柳州仙源健康产业有限公司	同一控制下

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广西柳钢国际贸易有限公司	矿石、煤	604,002.57			596,094.08
广西柳州钢铁集团有限公司	能源动力、废钢、辅料、运输服务等	161,391.55			120,423.02
志港实业有限公司	矿石、煤	124,018.23			132,607.35
广西柳钢物流有限责任公司	运输服务	57,045.54			37,758.09
广西柳钢气体有限责任公司	气体	33,221.03			53,913.95
柳州市钢裕科技有限公司	废钢	29,710.68			16,907.24
广西柳钢新材料科技有限公司	熔剂	20,386.10			23,075.34
广西防钢新材料科技有限公司	熔剂	11,940.41			13,986.69
广西柳钢工程技术有限公司	工程服务	8,504.50			12,344.82
广西柳钢环保股份有限公司	环保服务	8,239.85			14,306.68
武宣柳钢新材料科技有限公司	熔剂	6,686.16			7,313.30
柳州市运天运运输有限公司	运输、装卸服务	5,848.28			6,450.90

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
兴业柳钢新材料科技有限公司	熔剂	5,497.13			5,039.28
广西华锐工程设计有限公司	工程服务	5,469.31			6,393.75
广西凤鑫投资实业有限责任公司	原料	4,047.39			5,953.88
防城港市柳钢环保科技有限公司	环保服务	3,631.49			16.94
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	代理费	3,621.09			2,111.02
柳州兴远劳务有限公司	劳务	2,667.29			1,309.07
十一冶建设集团有限责任公司	工程服务	2,207.31			127.55
广西柳钢东信科技有限公司	信息服务	1,730.92			1,391.82
广西柳钢实业有限公司	加工服务、废旧物资	1,633.67			620.79
广西柳钢屯秋矿业有限公司	矿粉	1,445.20			1,779.52
防城港桂和技术服务有限公司	矿	1,072.00			1,474.69
广西柳钢红星园艺有限公司	服务费	530.81			110.26
广西桂志科技有限公司	辅料	509.26			26.30
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	服装、劳保用品	441.52			297.16
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	混凝土、砂浆	396.06			243.80
广西柳钢医疗有限公司	医疗服务	232.62			249.58
广西柳钢钢城饮料有限公司	食品等	223.01			226.33
广西铁合金有限责任公司	煤炭等	163.72			0.30
柳州大钢建设监理有限公司	监理服务	123.57			54.69
广西柳钢酒店管理有限公司	餐饮、酒店服务	87.69			105.13
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	混凝土、砂浆	63.69			0.02
广西柳钢雀丰商贸有限公司	餐饮、食品	46.20			19.18
广西柳钢中金不锈钢有限公司	备品备件	27.81			80,791.11
柳州市兴佳酒店管理有限公司	酒店服务	25.54			27.13
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	废钢	12.36			2.03
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	辅料	7.68			9.86
柳州市新游化工有限责任公司	氨水	1.96			-
广西柳钢华创科技研发有限公司	钢材				9,611.68
广西柳钢资产经营管理有限公司	服务费				66.59
柳州市强实科技有限公司	辅料				58.18
合计		1,106,911.20			1,153,299.10

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳州钢铁集团有限公司	钢坯、能源、辅料等	1,094,379.78	1,447,700.89
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	钢材	149,805.47	157,986.79
柳州市新游化工有限责任公司	化工产品	55,281.08	72,758.74
广东柳钢物流贸易有限公司	钢材	50,756.96	39,394.93
广西柳州岑海金属材料有限公司	钢材	31,868.10	50,247.27
广西柳钢气体有限责任公司	能源、租赁等	30,726.32	31,025.50
广西柳钢国际贸易有限公司	钢材	27,492.30	20,908.15
广西柳钢华创科技研发有限公司	钢坯、加工	15,350.36	3,602.98
防城港市柳钢环保科技有限公司	水渣、租赁等	15,099.55	7,817.10
广西柳钢环保股份有限公司	氧割渣、炉灰等	13,871.79	15,357.45
广西防钢新材料科技有限公司	能源、检测、租赁等	8,180.62	8,375.37
广西柳钢中金不锈钢有限公司	焦炭、煤、矿	7,214.34	49,552.90
广西柳钢实业有限公司	钢材	3,842.79	2,522.59
广西柳钢物流有限责任公司	装卸、信息服务、租赁等	3,080.88	2,457.72
柳州市强实科技有限公司	水渣	2,957.06	2,455.91
防城港桂和技术服务有限公司	能源、次材	2,606.96	1,206.49
广西铁合金有限责任公司	煤炭、检测等	2,095.57	47.81
桂林市柳钢钢材销售有限公司	钢材	1,211.44	17,118.26
广西柳钢新材料科技有限公司	检测、装卸	716.50	0.09
柳州山海科技股份有限公司	煤炭、培训	602.68	0.30
柳州十一冶机械制造有限公司	钢材	388.37	-
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	辅料、租赁	376.71	20.59
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	能源、装卸、租赁等	295.87	19.72
柳州市运天运运输有限公司	能源、培训、租赁	183.39	5.98
广西柳钢新锐气体有限公司	能源、租赁	124.99	128.03
十一冶建设集团有限责任公司	能源	57.58	825.36
广西柳钢工程技术有限公司	能源、培训、租赁	29.08	65.76
防城港柳钢物流有限公司	培训费、租赁	22.30	9.08
广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	技术服务费	9.25	0.64
广西柳钢雀丰商贸有限公司	能源、租赁	8.87	15.33
广西柳钢红星园艺有限公司	能源、租赁	5.75	6.39
柳州市钢裕科技有限公司	检测服务	3.87	2.83
柳州大钢建设监理有限公司	能源、租赁	3.58	2.21
广西柳钢资产经营管理有限公司	能源、租赁	0.85	14.80
广西柳钢钢城饮料有限公司	能源、租赁	0.72	0.64
兴业柳钢资源有限公司	检测服务	0.68	-
柳州兴远劳务有限公司	能源	0.08	-
武宣柳钢资源有限公司	检测服务	0.03	0.73
广西玉林柳钢环保有限公司	培训	0.02	-
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	钢材		3,331.28
广西柳钢东信科技有限公司	租赁		6.68
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	能源		1.08
兴业柳钢新材料科技有限公司	检测费		0.36

广西凤鑫投资实业有限责任公司	检测费		0.19
合计		1,518,652.54	1,934,994.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司与广西柳州钢铁集团有限公司、广西柳钢中金不锈钢有限公司、广西柳钢气体有限责任公司签订《业务委托管理服务协议》，上述公司将其管控范围内未上市钢铁板块业务及未来新增和拓展业务的日常运营管理托管给公司，委托管理的业务涉及战略规划、对外投资、经营预算、固定资产处置、重要人事任免等重大事项决策权仍由委托公司行使，公司按照委托公司相关决策意见，履行委托业务的日常运营管理。公司按照市场定价原则，2025 年收取管理服务费共计 200 万元（含税）。

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西柳钢气体有限责任公司	不动产租赁、设备租赁	5,029.13	8,300.59
广西防钢新材料科技有限公司	不动产租赁、设备租赁	1,284.63	2,450.23
防城港市柳钢环保科技有限公司	不动产租赁、设备租赁	1,292.07	1,259.30
其他关联方单位	不动产租赁、设备租赁	523.62	411.27
合计		8,129.45	12,421.39

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广西柳州钢铁集团有限公司	房屋及建筑物				0.93					0.93	
广西柳州钢铁集团有限公司	土地			1,893.98	125.82					125.82	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司与集团公司签订《土地租赁合同》，参考国家、当地定价或市场价格调整上述土地的租赁价格。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
广西柳州钢铁集团有限公司	14,500.00	2022/3/17	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,375.00	2022/3/22	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	39,375.00	2022/3/24	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	43,750.00	2022/3/28	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	43,750.00	2022/3/30	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,875.00	2022/7/11	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,875.00	2022/7/14	2029/3/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	50,000.00	2022/9/27	2025/9/28	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,000.00	2025/5/30	2027/5/28	否
广西柳州钢铁集团有限公司	17,980.00	2024/6/17	2026/6/17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	24,980.00	2024/7/16	2026/7/16	否
广西柳州钢铁集团有限公司	17,980.00	2024/7/24	2026/7/24	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,998.00	2025/1/16	2027/1/16	否
广西柳州钢铁集团有限公司	19,992.00	2025/1/20	2027/1/16	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,700.00	2025/6/9	2027/6/7	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,022.28	2025/1/23	2035/1/23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,618.93	2025/2/26	2035/1/23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,663.61	2025/4/25	2035/1/23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,112.82	2025/3/26	2035/1/23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	837.93	2025/5/28	2035/1/23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	945.51	2020/2/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,180.21	2020/2/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	878.87	2020/2/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	14.00	2020/2/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,169.77	2020/2/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,369.05	2020/2/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,096.10	2020/2/27	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	133.21	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	705.37	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	705.37	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	352.69	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,197.89	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,019.50	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.87	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	263.24	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	430.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	518.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	800.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	882.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	812.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	854.00	2020/3/23	2031/12/25	否

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
广西柳州钢铁集团有限公司	890.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	859.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	925.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	854.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,335.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,673.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,669.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,665.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,135.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,499.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	787.08	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,299.00	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,286.80	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,411.21	2020/3/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	625.44	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	309.10	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	309.10	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	154.55	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	965.28	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,041.64	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,087.44	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,087.44	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,041.64	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	386.81	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,041.64	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	926.00	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,139.00	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,610.00	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,338.00	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	528.25	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,557.88	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	525.96	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,937.45	2020/4/21	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,562.46	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	772.79	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	772.79	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	386.40	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,412.82	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,218.14	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,218.14	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,955.07	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	184.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	196.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	372.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	460.00	2020/5/18	2031/12/25	否

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
广西柳州钢铁集团有限公司	926.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	924.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,156.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,335.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,783.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,675.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,854.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,779.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,297.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,331.15	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,646.30	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,563.03	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,842.82	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,769.00	2020/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,159.94	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,159.94	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	579.97	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,618.76	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	15,326.99	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	15,326.99	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,933.24	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	815.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	890.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,669.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,750.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,669.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,897.00	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,008.47	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,469.45	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,264.49	2020/6/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	385.47	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	385.47	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	192.73	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,206.89	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,728.66	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,728.66	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,977.53	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	807.00	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,653.00	2020/7/20	2031/12/25	否

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
广西柳州钢铁集团有限公司	666.03	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,823.15	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,421.67	2020/7/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,250.31	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	472.78	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	618.96	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,578.30	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,930.18	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,164.05	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,632.00	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,067.79	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,917.76	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,107.86	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,227.10	2020/8/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,554.61	2020/8/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,554.61	2020/8/20	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	482.82	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	482.82	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,205.93	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,108.85	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,108.85	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,017.43	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,977.53	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,023.72	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,296.04	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,075.28	2020/9/22	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,653.00	2020/9/25	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	666.03	2020/9/25	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	46.00	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,406.38	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,399.70	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,461.75	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,171.22	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,601.14	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,488.86	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,117.00	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,939.00	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,205.86	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	36.00	2020/10/13	2031/12/25	否

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
广西柳州钢铁集团有限公司	14.00	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,937.60	2020/10/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	16,122.31	2020/10/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	609.02	2020/11/27	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,338.00	2020/12/2	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	528.25	2020/12/2	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	386.32	2020/12/4	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	386.32	2020/12/4	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	36,718.11	2021/3/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,457.00	2022/5/16	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,844.00	2022/5/16	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,970.88	2022/5/18	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,716.40	2022/7/7	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	711.00	2022/7/7	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	294.24	2022/7/7	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	794.56	2022/7/8	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,661.91	2022/7/8	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,327.24	2022/7/11	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,356.92	2022/7/11	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	12,463.00	2022/10/17	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	826.57	2022/10/19	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,209.00	2022/12/14	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,735.09	2022/12/14	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,117.86	2022/12/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,553.42	2023/2/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,553.42	2023/2/13	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	884.11	2023/2/14	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	884.30	2023/2/14	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	954.74	2023/2/14	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	872.99	2023/2/15	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	897.15	2023/4/24	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	897.15	2023/4/24	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,017.36	2023/4/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,620.87	2023/4/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,749.97	2023/4/26	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,715.10	2023/7/27	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	897.15	2023/7/28	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	897.15	2023/7/28	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,485.77	2023/10/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,485.77	2023/10/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,686.99	2023/10/23	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,030.01	2023/10/25	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,415.00	2023/11/27	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,177.84	2023/11/28	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,485.77	2024/4/24	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,485.77	2024/4/24	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,887.42	2024/5/30	2031/12/25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,000.00	2024/3/18	2034/3/18	否

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
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2024/4/28	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,000.00	2024/4/29	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,000.00	2024/4/19	2034/4/1	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,000.00	2024/5/20	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2024/5/20	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,000.00	2024/5/20	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,200.00	2024/6/20	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2024/6/20	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,000.00	2024/6/21	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2024/7/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,000.00	2024/7/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,000.00	2024/7/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2024/7/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,400.00	2024/8/12	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,000.00	2024/8/26	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	700.00	2024/8/26	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	100.00	2024/10/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2024/10/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,400.00	2024/10/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2024/10/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,500.00	2024/11/28	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2024/12/27	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2024/12/27	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	100.00	2024/12/27	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,600.00	2025/1/21	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,000.00	2025/1/21	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,000.00	2025/1/21	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,100.00	2025/3/26	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.00	2025/3/26	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2025/3/26	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2025/4/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,600.00	2025/4/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	22.50	2025/5/28	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	677.50	2025/5/28	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	800.00	2025/5/28	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.00	2025/6/25	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	22.50	2025/6/26	2034/2/15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	677.50	2025/6/26	2034/2/15	否
合计	1,057,247.30			

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

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	150.06	90.40

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 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	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	21,670.72		22,344.71	
应收账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	10,031.16		5,040.96	
应收账款	广西柳钢国际贸易有限公司	6,230.57		243.13	
应收账款	广西防钢新材料科技有限公司	3,779.09		4,383.59	
应收账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	3,370.56		2,534.73	
应收账款	广西柳州岑海金属材料有限公司	2,783.84		22.51	
应收账款	桂林市柳钢钢材销售有限公司	2,726.79		2,685.68	
应收账款	广西铁合金有限责任公司	2,365.48			
应收账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	1,695.25		1,406.22	
应收账款	广西柳州钢铁集团有限公司	1,325.66		370.53	
应收账款	广西柳钢环保股份有限公司	1,293.24		1,515.42	
应收账款	广东柳钢物流贸易有限公司	998.78			
应收账款	十一冶建设集团有限责任公司	996.12		1,097.77	
应收账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	800.00		800	
应收账款	柳州山海科技股份有限公司	681.03			
应收账款	柳州市强实科技有限公司	431.57		839.87	
应收账款	广西柳钢工程技术有限公司	338.02		331.90	
应收账款	广西柳钢气体有限责任公司	222.45		911.54	
应收账款	广西柳钢新材料科技有限公司	104.40		0.22	
应收账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	87.61		895.92	
应收账款	柳州市运天运运输有限公司	64.46		1.27	
应收账款	广西柳钢新锐气体有限公司	46.11		47.05	
应收账款	广西柳钢物流有限责任公司	28.87		1,164.02	
应收账款	广西柳钢实业有限公司	19.49			
应收账款	广西柳钢华创科技研发有限公司	2.29		12.64	
应收账款	柳州大钢建设监理有限公司	1.80			
应收账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	0.07		2.14	
应收账款	广西柳钢红星园艺有限公司	0.07			
应收账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	0.02		0.02	

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	广西柳钢资产经营管理有限公司			0.44	
应收账款	广西柳钢医疗有限公司			0.09	
预付款项	广西柳钢国际贸易有限公司	12,428.30		0	
预付款项	志港实业有限公司	67.10		253.64	
其他应收款	广西柳钢钢城饮料有限公司			8.14	
其他应收款	广西柳钢物流有限责任公司	0.19			
合计		74,591.11		46,914.15	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	广西柳州钢铁集团有限公司	42,100.00	
应付账款	柳州市强实科技有限公司	17,874.05	17,874.05
应付账款	广西柳州钢铁集团有限公司	7,792.27	7,235.59
应付账款	广西柳钢物流有限责任公司	6,954.24	8,700.80
应付账款	广西柳钢气体有限责任公司	4,995.16	5,907.77
应付账款	广西柳钢新材料科技有限公司	3,950.35	2,368.56
应付账款	广西防钢新材料科技有限公司	3,566.88	169.22
应付账款	广西华锐工程设计有限公司	3,438.94	2,978.45
应付账款	广西柳钢环保股份有限公司	4,275.13	4,648.38
应付账款	广西柳钢工程技术有限公司	1,982.20	3,613.31
应付账款	十一冶建设集团有限责任公司	1,474.14	3,777.24
应付账款	柳州市运天运输有限公司	1,442.83	1,315.16
应付账款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	1,268.31	141.77
应付账款	武宣柳钢新材料科技有限公司	1,252.97	67.61
应付账款	广西柳钢东信科技有限公司	1,235.29	1,947.33
应付账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	989.34	57.58
应付账款	广西柳钢屯秋矿业有限公司	935.48	662.40
应付账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	784.09	
应付账款	柳州市钢裕科技有限公司	749.15	5,278.80
应付账款	柳钢国际贸易（钦州）有限公司	716.33	1,869.12
应付账款	广西柳钢红星园艺有限公司	500.96	376.11
应付账款	广西柳钢实业有限公司	387.19	368.18
应付账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	415.55	167.27
应付账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	278.02	72.71
应付账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	245.90	2.53
应付账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	204.32	11.53
应付账款	广西铁合金有限责任公司	184.75	
应付账款	柳州大钢建设监理有限公司	97.82	129.24
应付账款	广西桂志科技有限公司	93.06	17.31
应付账款	防城港桂和技术服务有限公司	48.06	282.13
应付账款	广西柳钢华创科技研发有限公司	40.59	9.33
应付账款	柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	35.89	-
应付账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	31.89	162.68

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳钢医疗有限公司	28.08	130.42
应付账款	广西柳钢酒店管理有限公司	11.72	1.90
应付账款	柳州市新游化工有限责任公司	2.13	26.91
应付账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	1.16	1.82
应付账款	广西柳钢国际贸易有限公司	-	16,046.63
应付账款	柳州兴远劳务有限公司	9.09	444.77
应付账款	柳州市瑞中运钢材储运有限公司		13.71
应付账款	志港实业有限公司		12.25
应付账款	柳州市兴佳酒店管理有限公司	12.64	1.22
应付账款	广西柳钢资产经营管理有限公司		7.42
预收账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	12,406.50	13,785.00
合同负债	柳州市新游化工有限责任公司	4,899.25	4,843.19
合同负债	广西柳钢环保股份有限公司	806.08	
合同负债	防城港桂和技术服务有限公司	579.94	277.92
合同负债	广东柳钢物流贸易有限公司	490.12	1,790.93
合同负债	防城港市柳钢环保科技有限公司	420.80	
合同负债	桂林市柳钢钢材销售有限公司	368.22	674.79
合同负债	广西柳州岑海金属材料有限公司	327.09	1,196.44
合同负债	广西柳钢实业有限公司	271.49	144.29
合同负债	柳州十一冶机械制造有限公司	0.50	
合同负债	柳州市钢裕科技有限公司	0.30	
合同负债	广西柳钢华创科技研发有限公司	0.01	58.80
其他应付款	广西柳钢工程技术有限公司	1,886.50	1,994.35
其他应付款	十一冶建设集团有限责任公司	1,402.61	1,567.86
其他应付款	广西华锐工程设计有限公司	428.95	428.95
其他应付款	广西柳钢环保股份有限公司	407.79	400.49
其他应付款	广西柳钢国际贸易有限公司	230.00	230.00
其他应付款	柳州市钢裕科技有限公司	200.70	200.70
其他应付款	广西柳钢新材料科技有限公司	180.00	180.00
其他应付款	广西防钢新材料科技有限公司	100.00	100.00
其他应付款	柳州大钢建设监理有限公司	70.93	67.26
其他应付款	广西柳钢物流有限责任公司	64.30	69.56
其他应付款	广西柳钢实业有限公司	62.00	32.00
其他应付款	广西铁合金有限责任公司	60.48	10.48
其他应付款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	38.00	38.55
其他应付款	广西柳钢红星园艺有限公司	30.25	39.43
其他应付款	武宣柳钢新材料科技有限公司	30.00	30.00
其他应付款	兴业柳钢新材料科技有限公司	30.00	30.00
其他应付款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	20.15	20.15
其他应付款	广西柳钢钢城饮料有限公司	7.00	12.37
其他应付款	广西柳钢新锐气体有限公司	2.00	
其他应付款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	1.25	1.25
其他应付款	广西柳钢资产经营管理有限公司	1.00	1.00
其他应付款	柳州市新游化工有限责任公司	0.30	0.30
其他应付款	广西柳钢雀丰商贸有限公司		295.48
其他应付款	广西柳钢东信科技有限公司	57.71	34.66
其他应付款	广西柳钢酒店管理有限公司		8.09
其他应付款	柳州市兴佳酒店管理有限公司		5.18

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	合计	136,288.19	115,468.68

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

√适用 □不适用

(1) 本公司控股股东集团公司在本公司首发《招股说明书》中承诺：“在经营业务中不会利用集团公司在本公司的控股地位从事任何损害本公司及其他中小股东利益的行为，并且，今后不以任何方式参与或进行与本公司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) 柳钢集团在本公司《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/单位存在与本公司钢铁主业构成或可能构成同业竞争的资产和业务，在本公司提出收购要求时，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本公司”。

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

1.因建设工程施工合同纠纷,中冶赛迪工程技术股份有限公司(以下简称“中冶赛迪”)于2024年9月向防城港市中级人民法院提起诉讼,主张广西钢铁应向其支付工程结算款2.06亿元以及资金占用利息,并立即向其返还工程保证金100万元,截至本报告披露日,本案已于2025年1月完成一审庭审程序,法院尚未作出判决。

2.2023年8月,因建设工程施工合同纠纷,子公司广西钢铁向防城港市中级人民法院对中冶赛迪工程技术股份有限公司提起诉讼,案件标的额19,539.00万元;2024年3月,广西钢铁向法院提交变更诉讼请求申请,变更后的案件标的额为21,246.46万元;2024年8月,广西钢铁向法院提交变更诉讼请求申请,变更后的案件标的额为135,349.51万元(详见公告2024-040)。本案已于2025年1月及6月完成一审两次开庭,但截至2025年8月20日尚未作出一审判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	414,339,509.93	656,486,423.46
其中：1 年内	414,339,509.93	656,486,423.46
1 至 2 年	53,723,144.81	6,130,141.93
2 至 3 年	809,027.19	3,718,466.33

3 年以上	19,634,152.59	17,985,292.27
合计	488,505,834.52	684,320,323.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	407,326,364.40	83.38			407,326,364.40	662,806,359.18	96.86			662,806,359.18
其中：										
关联方组合	407,326,364.40	83.38			407,326,364.40	662,806,359.18	96.86			662,806,359.18
按组合计提坏账准备	81,179,470.12	16.62	16,493,075.99	20.32	64,686,394.13	21,513,964.81	3.14	16,493,075.99	76.66	5,020,888.82
其中：										
账龄组合	81,179,470.12	16.62	16,493,075.99	20.32	64,686,394.13	21,513,964.81	3.14	16,493,075.99	76.66	5,020,888.82
合计	488,505,834.52	/	16,493,075.99	/	472,012,758.53	684,320,323.99	/	16,493,075.99	/	667,827,248.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西钢铁集团有限公司	159,823,894.15			经单独测试不存在减值风险
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	66,769,902.47			经单独测试不存在减值风险
广西柳钢中金不锈钢有限公司	60,230,568.84			经单独测试不存在减值风险
广西柳州岑海金属材料有限公司	27,838,359.46			经单独测试不存在减值风险
其他关联单位	92,663,639.48			经单独测试不存在减值风险
合计	407,326,364.40			/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,504,252.44		
1-2 年	1,289,595.96		
2-3 年	171,144.00		

3 年以上	19,214,477.72	16,493,075.99	85.84
合计	81,179,470.12	16,493,075.99	20.32

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
账龄组合	16,493,075.99					16,493,075.99
合计	16,493,075.99					16,493,075.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期 末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
广西钢铁集团有限公司	159,823,894.15		159,823,894.15	32.72	
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	66,769,902.47		66,769,902.47	13.67	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	60,230,568.84		60,230,568.84	12.33	
HONGKONG LEJU INDUSTRIAL CO., LIMIT	59,392,869.16		59,392,869.16	12.16	
广西柳州岑海金属材料有限公司	27,838,359.46		27,838,359.46	5.69	

合计	374,055,594.08		374,055,594.08	76.57	
----	----------------	--	----------------	-------	--

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,169,698.38	33,955,490.98
合计	34,169,698.38	33,955,490.98

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	840,874.38	14,134,440.48
其中: 1 年内	840,874.38	14,134,440.48
1 至 2 年	33,663,617.50	20,163,972.16
2 至 3 年	8,128.16	
3 年以上	5,031,477.57	5,031,477.57
合计	39,544,097.61	39,329,890.21

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫铁路运费	13,566,905.80	13,578,528.70
第三方资金往来	5,687,210.24	5,396,989.52
其他应收及暂付款	189,981.57	254,371.99
其他	20,100,000.00	20,100,000.00
合计	39,544,097.61	39,329,890.21

(15). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	342,984.76		5,031,414.47	5,374,399.23
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	342,984.76		5,031,414.47	5,374,399.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,169,105.94					4,169,105.94
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,205,293.29					1,205,293.29
合计	5,374,399.23					5,374,399.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
------	------	-----------------------------	-------	----	--------------

柳州市柳北区工业和信息化局	20,100,000.00	50.83	其他	1-2 年	201,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司南宁铁路物流中心	13,566,905.80	34.31	代垫铁路运费	1-2 年	135,669.06
山东青云起重机械有限公司起重机总厂	944,300.00	2.39	第三方资金往来	5 年以上	944,300.00
山西安泰集团股份有限公司	809,532.20	2.05	第三方资金往来	5 年以上	809,532.20
北京国电富通科技发展有限公司	436,350.00	1.10	第三方资金往来	5 年以上	436,350.00
合计	35,857,088.00	90.68	/	/	2,526,851.26

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,190,295,505.69		11,190,295,505.69	11,099,395,505.69		11,099,395,505.69
对联营、合营企业投资	5,908,172.86		5,908,172.86	5,701,202.28		5,701,202.28
合计	11,196,203,678.55		11,196,203,678.55	11,105,096,707.97		11,105,096,707.97

(6). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
广西钢铁集团有限公司	11,089,295,505.69						11,089,295,505.69	
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	10,100,000.00		90,900,000.00				101,000,000.00	
合计	11,099,395,505.69		90,900,000.00				11,190,295,505.69	

(7). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账 面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
桂林仙源健康产业股份有限公司	5,701,202.28				206,970.58						5,908,172.86	
小计	5,701,202.28				206,970.58						5,908,172.86	
合计	5,701,202.28				206,970.58						5,908,172.86	

(8). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,009,202,826.02	15,407,804,372.35	19,879,272,047.73	19,134,338,969.42
其他业务	1,160,300,951.67	1,106,176,057.39	2,465,024,254.77	2,434,631,582.29
合计	17,169,503,777.69	16,513,980,429.74	22,344,296,302.50	21,568,970,551.71

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	14,400,153,216.61	13,795,401,799.43
其他销售	2,769,350,561.08	2,718,578,630.31
按经营地区分类		
其中：国内销售	16,982,166,211.44	16,495,148,666.25
出口销售	187,337,566.25	18,831,763.49
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认收入	17,169,297,829.13	16,513,980,429.74
在某一时间段确认收入	205,948.56	
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	17,169,503,777.69	16,513,980,429.74
合计	17,169,503,777.69	16,513,980,429.74

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司在完成合同履约义务时点确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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 339,658,604.46 元，预计将于 2025 年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	206,970.58	-68,656.76
其他	174,156.46	38,711.28
合计	381,127.04	-29,945.48

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-834,731.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,256,416.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,283,423.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,706,859.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,549,737.22	
少数股东权益影响额（税后）	10,759,206.23	
合计	20,689,304.66	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.14	0.14

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：卢春宁

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用