柳州钢铁股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]20115 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2020 年度财务报表——6

2020 年度财务报表附注——14

审计报告

天职业字[2021]20115号

柳州钢铁股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了柳州钢铁股份有限公司（以下简称柳钢股份）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柳钢股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柳钢股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| **收入的确认** | |
| 柳钢股份主要销售型材、板材、钢坯、化产品、煤气等，本年的销售收入为54,693,987,614.03 元，较上年增长 12.49%。由于收入是柳钢股份利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。<br><br>索引至财务报表附注“三、（三十三）收入”“六、（三十一）营业收入、营业成本” | 针对此关键审计事项，我们主要实施以下审计程序：<br><br>1. 了解和评价管理层与收人确认相关的内部控制及关键控制点设计和运行有效性；<br><br>2. 选取样本检查销售合同，检查公司对合同履约义务的识别，交易价格的确认和分配、控制权转移确认依据是否充分；<br><br>3. 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；<br><br>4. 比较本期月度间收入变动情况，分析其变动趋势是否异常，并对异常变动查明原因；<br><br>5. 了解宏观经济和钢铁行业情况，将本期重要产品价格与同行业平均价格进行比较，检查是否存在异常；<br><br>6. 抽取样本对客户实施函证程序，函证内容包括本期交易金额及应收账款、预收含税货款余额；<br><br>7. 核查关联方销售的品种、价格、数量和金额，判断关联方交易价格的公允性；<br><br>8. 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录在正确的会计期间。 |

## 四、其他信息

柳钢股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估柳钢股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算柳钢股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柳钢股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柳钢股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柳钢股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就柳钢股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职业字[2021]20115 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二一年四月二十七日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

# 资产负债表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 4,245,139,943.07 | 5,184,497,326.72 | 2,052,802,162.40 | 3,512,775,140.59 | 六、（一） | |
| △结算备付金 | | | | | | |
| △拆出资金 | | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | | |
| 应收票据 | 3,157,998,519.14 | 3,364,220,266.21 | 2,977,539,897.46 | 3,362,900,266.21 | 六、（二） | |
| 应收账款 | 153,280,620.88 | 202,189,345.57 | 84,522,376.46 | 199,214,456.25 | 六、（三） | 十六、（一） |
| 应收款项融资 | | | | | | |
| 预付款项 | 416,485,492.26 | 1,401,254,499.58 | 309,982,045.95 | 327,982,635.29 | 六、（四） | |
| △应收保费 | | | | | | |
| △应收分保账款 | | | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | | | |
| 其他应收款 | 246,344,353.43 | 334,047,541.71 | 52,022,033.20 | 34,152,999.05 | 六、（五） | 十六、（二） |
| 其中：应收利息 | | | | | | |
| 应收股利 | | | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | | | |
| 存货 | 9,184,424,196.86 | 6,470,419,899.95 | 6,867,546,450.31 | 6,470,419,899.95 | 六、（六） | |
| 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 | 2,176,807,498.21 | 1,483,578,779.53 | 42,428,426.73 | | 六、（七） | |
| **流动资产合计** | 19,580,480,623.85 | 18,440,207,659.27 | 12,386,843,392.51 | 13,907,445,397.34 | | |
| 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 | 6,365,960.68 | 6,056,737.47 | 6,536,272,655.48 | 3,356,410,608.65 | 六、（八） | 十六、（三） |
| 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 | 25,747,148,994.16 | 11,356,196,738.17 | 8,023,710,340.16 | 8,686,214,031.20 | 六、（九） | |
| 在建工程 | 13,294,659,519.59 | 20,267,053,220.37 | 819,941,870.43 | 435,110,602.77 | 六、（十） | |
| 生产性生物资产 | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | | |
| 无形资产 | 1,286,867,831.90 | 775,614,538.32 | 3,612,614.24 | 6,156,812.52 | 六、（十一） | |
| 开发支出 | | | | | | |
| 商誉 | | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | | |
| 递延所得税资产 | 269,252,965.30 | 54,313,232.27 | 57,894,741.34 | 54,313,232.27 | 六、（十二） | |
| 其他非流动资产 | 410,014,432.69 | - | | | 六、（十三） | |
| **非流动资产合计** | 41,014,309,704.32 | 32,459,234,466.60 | 15,441,432,221.65 | 12,538,205,287.41 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **资　产　总　计** | 60,594,790,328.17 | 50,899,442,125.87 | 27,828,275,614.16 | 26,445,650,684.75 | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债 | | | | | | |
| 短期借款 | 2,786,958,919.58 | 2,355,097,489.36 | 2,336,958,919.58 | 2,355,097,489.36 | 六、（十四） | |
| △向中央银行借款 | | | | | | |
| △拆入资金 | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | | |
| 应付票据 | 4,798,801,388.75 | 5,729,565,408.28 | 3,581,926,063.13 | 4,221,539,354.07 | 六、（十五） | |
| 应付账款 | 6,790,350,256.86 | 9,254,657,823.55 | 4,359,003,840.90 | 5,104,507,998.18 | 六、（十六） | |
| 预收款项 | | 863,801,997.08 | | 848,885,931.77 | | |
| 合同负债 | 1,257,552,737.95 | | 963,148,794.94 | | 六、（十七） | |
| △卖出回购金融资产款 | | | | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | | | | |
| △代理买卖证券款 | | | | | | |
| △代理承销证券款 | | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 136,750,023.64 | 119,066,149.94 | 125,114,256.32 | 112,043,972.06 | 六、（十八） | |
| 应交税费 | 436,500,201.08 | 234,875,466.47 | 435,266,311.28 | 233,054,462.87 | 六、（十九） | |
| 其他应付款 | 1,217,925,212.96 | 396,415,544.74 | 262,588,556.81 | 254,256,883.42 | 六、（二十） | |
| 其中：应付利息 | | 13,848,498.85 | | 8,118,836.27 | 六、（二十） | |
| 应付股利 | | | | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | | | | |
| △应付分保账款 | | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,749,452,054.80 | 1,293,500,000.00 | 1,127,452,054.80 | 623,500,000.00 | 六、（二十一） | |
| 其他流动负债 | 163,499,176.09 | | 125,209,343.34 | | 六、（二十二） | |
| **流动负债合计** | 19,337,789,971.71 | 20,246,979,879.42 | 13,316,668,141.10 | 13,752,886,091.73 | | |
| 非流动负债 | | | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | | | |
| 长期借款 | 15,057,100,000.00 | 7,372,600,000.00 | 1,674,500,000.00 | 1,278,000,000.00 | 六、（二十三） | |
| 应付债券 | 999,913,929.96 | | 999,913,929.96 | | 六、（二十四） | |
| 其中:优先股 | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | | |
| 预计负债 | | | | | | |
| 递延收益 | 124,496,450.46 | 71,429,299.15 | 84,829,783.79 | 71,429,299.15 | 六、（二十五） | |
| 递延所得税负债 | 192,719,413.42 | | | | 六、（十二） | |
| 其他非流动负债 | | | | | | |
| **非流动负债合计** | 16,374,229,793.84 | 7,444,029,299.15 | 2,759,243,713.75 | 1,349,429,299.15 | | |
| **负 债 合 计** | 35,712,019,765.55 | 27,691,009,178.57 | 16,075,911,854.85 | 15,102,315,390.88 | | |
| 股东权益 | | | | | | |
| 股本 | 2,562,793,200.00 | 2,562,793,200.00 | 2,562,793,200.00 | 2,562,793,200.00 | 六、（二十六） | |
| 其他权益工具 | | | | | | |
| 其中:优先股 | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | |
| 资本公积 | 95,780,569.08 | 1,953,076,902.37 | 74,206,310.73 | 208,436,169.08 | 六、（二十七） | |
| 减:库存股 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 专项储备 | 3,842,782.24 | 4,854,002.80 | 3,842,782.24 | 4,854,002.80 | 六、（二十八） | |
| 盈余公积 | 2,102,757,957.88 | 1,933,005,309.44 | 2,102,757,957.88 | 1,933,005,309.44 | 六、（二十九） | |
| △一般风险准备 | | | | | | |
| 未分配利润 | 7,004,813,486.33 | 6,609,228,559.35 | 7,008,763,508.46 | 6,634,246,612.55 | 六、（三十） | |
| **归属于母公司股东权益合计** | 11,769,987,995.53 | 13,062,957,973.96 | | | | |
| 少数股东权益 | 13,112,782,567.09 | 10,145,474,973.34 | | | | |
| **股东权益合计** | 24,882,770,562.62 | 23,208,432,947.30 | 11,752,363,759.31 | 11,343,335,293.87 | | |
| **负债及股东权益合计** | 60,594,790,328.17 | 50,899,442,125.87 | 27,828,275,614.16 | 26,445,650,684.75 | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 合并 | 母公司 |
| **一、营业总收入** | 54,693,987,614.03 | 48,620,491,935.26 | 54,401,973,552.24 | 48,620,101,780.87 | | |
| 其中：营业收入 | 54,693,987,614.03 | 48,620,491,935.26 | 54,401,973,552.24 | 48,620,101,780.87 | 六、（三十一） | 十六、（四） |
| △利息收入 | | | | | | |
| △已赚保费 | | | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | | | |
| **二、营业总成本** | 52,879,596,999.26 | 46,026,761,493.71 | 52,627,069,620.30 | 46,020,187,964.58 | | |
| 其中：营业成本 | 50,411,434,690.39 | 43,873,801,266.16 | 50,493,453,369.31 | 43,873,698,191.17 | 六、（三十一） | 十六、（四） |
| △利息支出 | | | | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | | | | |
| △退保金 | | | | | | |
| △赔付支出净额 | | | | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | | | | |
| △保单红利支出 | | | | | | |
| △分保费用 | | | | | | |
| 税金及附加 | 163,159,576.25 | 145,984,350.91 | 153,828,662.16 | 145,064,477.05 | 六、（三十二） | |
| 销售费用 | 59,470,500.28 | 116,960,452.57 | 57,132,022.78 | 116,960,452.57 | 六、（三十三） | |
| 管理费用 | 600,621,293.95 | 461,771,332.72 | 517,831,368.21 | 427,369,378.13 | 六、（三十四） | |
| 研发费用 | 1,550,037,431.01 | 1,398,944,376.85 | 1,325,899,168.87 | 1,398,944,376.85 | 六、（三十五） | |
| 财务费用 | 94,873,507.38 | 29,299,714.50 | 78,925,028.97 | 58,151,088.81 | 六、（三十六） | |
| 其中：利息费用 | 277,359,824.00 | 250,643,206.91 | 208,410,938.68 | 250,643,206.91 | 六、（三十六） | |
| 利息收入 | 119,589,058.10 | 235,336,826.28 | 64,923,439.15 | 204,956,319.66 | 六、（三十六） | |
| 加：其他收益 | 64,953,753.37 | 52,329,446.69 | 59,231,902.74 | 52,329,446.69 | 六、（三十七） | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 309,223.21 | 328,190.90 | -3,908,094.82 | 2,682,062.08 | 六、（三十八） | 十六、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 309,223.21 | 328,190.90 | -3,908,094.82 | 2,682,062.08 | | |
| 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） | | | | | | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -285,438.10 | -6,571.03 | 1,677,387.44 | -6,571.03 | 六、（三十九） | |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | 302,453.03 | 6,221,580.91 | 302,453.03 | 6,221,580.91 | 六、（四十） | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | | | | | | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | 1,879,670,606.28 | 2,652,603,089.02 | 1,832,207,580.33 | 2,661,140,334.94 | | |
| 加：营业外收入 | 13,061,436.74 | 8,165,397.81 | 10,103,236.74 | 8,165,397.81 | 六、（四十一） | |
| 减：营业外支出 | 9,097,186.81 | 10,105,610.69 | 6,567,186.81 | 10,105,610.69 | 六、（四十二） | |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | 1,883,634,856.21 | 2,650,662,876.14 | 1,835,743,630.26 | 2,659,200,122.06 | | |
| 减：所得税费用 | 119,578,335.37 | 312,346,728.47 | 138,217,145.91 | 312,346,728.47 | 六、（四十三） | |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | 1,764,056,520.84 | 2,338,316,147.67 | 1,697,526,484.35 | 2,346,853,393.59 | | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | -15,581,605.33 | -6,183,311.92 | | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,764,056,520.84 | 2,338,316,147.67 | 1,697,526,484.35 | 2,346,853,393.59 | | |
| 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） | 1,718,594,515.42 | 2,342,438,561.73 | 1,697,526,484.35 | 2,346,853,393.59 | | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | 45,462,005.42 | -4,122,414.06 | | | | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | | | | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | | | | |
| 7.其他 | | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| **七、综合收益总额** | 1,764,056,520.84 | 2,338,316,147.67 | 1,697,526,484.35 | 2,346,853,393.59 | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 1,718,594,515.42 | 2,342,438,561.73 | 1,697,526,484.35 | 2,346,853,393.59 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 45,462,005.42 | -4,122,414.06 | | | | |
| **八、每股收益** | | | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.67 | 0.91 | | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.67 | 0.91 | | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 合并 | 母公司 |
| **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 | 46,931,718,394.81 | 54,702,815,878.70 | 48,153,563,318.28 | 54,702,388,857.80 | | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | | | | |
| 收到的税费返还 | 641,632,616.52 | 28,481,384.58 | 35,425,842.49 | 28,303,170.13 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 604,390,003.79 | 1,531,796,699.22 | 398,397,736.09 | 234,650,618.18 | 六、（四十四） | |
| **经营活动现金流入小计** | 48,177,741,015.12 | 56,263,093,962.50 | 48,587,386,896.86 | 54,965,342,646.11 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 41,895,357,859.82 | 46,102,276,852.43 | 43,589,832,920.56 | 46,102,276,852.43 | | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,430,297,017.29 | 2,169,154,800.81 | 2,115,079,357.69 | 2,140,007,846.46 | | |
| 支付的各项税费 | 736,075,697.35 | 1,403,237,768.03 | 726,744,783.26 | 1,395,227,644.05 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 510,433,476.25 | 2,533,059,913.09 | 471,977,385.11 | 442,443,233.98 | 六、（四十四） | |
| **经营活动现金流出小计** | 45,572,164,050.71 | 52,207,729,334.36 | 46,903,634,446.62 | 50,079,955,576.92 | | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 2,605,576,964.41 | 4,055,364,628.14 | 1,683,752,450.24 | 4,885,387,069.19 | 六、（四十五） | |
| **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 | 3,740,908.85 | 117,968.57 | 3,740,908.85 | 117,968.57 | | |
| 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 | 104,575,551.48 | 463,122,045.65 | | | 六、（四十四） | |
| **投资活动现金流入小计** | 108,316,460.33 | 463,240,014.22 | 3,740,908.85 | 117,968.57 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 12,806,294,263.24 | 8,938,653,358.05 | 73,843,272.67 | 33,763,122.85 | | |
| 投资支付的现金 | - | 2,000,000.00 | 3,318,000,000.00 | 3,350,000,000.00 | | |
| △质押贷款净增加额 | | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 97,741,243.35 | 470,095,579.77 | | | 六、（四十四） | |
| **投资活动现金流出小计** | 12,904,035,506.59 | 9,410,748,937.82 | 3,391,843,272.67 | 3,383,763,122.85 | | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -12,795,719,046.26 | -8,947,508,923.60 | -3,388,102,363.82 | -3,383,645,154.28 | | |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,064,549,255.04 | 8,914,090,744.96 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 16,884,720,255.88 | 4,331,208,816.13 | 7,624,720,255.88 | 3,731,208,816.13 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 376,081,366.41 | 30,979,974.00 | | | 六、（四十四） | |
| **筹资活动现金流入小计** | 18,325,350,877.33 | 13,276,279,535.09 | 7,624,720,255.88 | 3,731,208,816.13 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 6,484,527,938.34 | 7,823,214,252.67 | 5,664,527,938.34 | 6,444,859,057.63 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,885,403,775.42 | 2,237,985,621.48 | 1,356,326,116.83 | 1,778,061,270.62 | | |
| 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 | 42,072,243.71 | 1,609,715,567.28 | 18,342,791.12 | 14,828,839.03 | 六、（四十四） | |
| **筹资活动现金流出小计** | 8,412,003,957.47 | 11,670,915,441.43 | 7,039,196,846.29 | 8,237,749,167.28 | | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | 9,913,346,919.86 | 1,605,364,093.66 | 585,523,409.59 | -4,506,540,351.15 | | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | -62,439.05 | 40,096.82 | -62,439.05 | 40,096.82 | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -276,857,601.04 | -3,286,740,104.98 | -1,118,888,943.04 | -3,004,758,339.42 | 六、（四十五） | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 3,036,264,858.05 | 6,323,004,963.03 | 2,898,767,729.02 | 5,903,526,068.44 | 六、（四十五） | |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 2,759,407,257.01 | 3,036,264,858.05 | 1,779,878,785.98 | 2,898,767,729.02 | 六、（四十五） | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 1,953,076,902.37 | | | 4,854,002.80 | 1,933,005,309.44 | | 6,609,228,559.35 | | 13,062,957,973.96 | 10,145,474,973.34 | 23,208,432,947.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 1,953,076,902.37 | | | 4,854,002.80 | 1,933,005,309.44 | | 6,609,228,559.35 | | 13,062,957,973.96 | 10,145,474,973.34 | 23,208,432,947.30 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -1,857,296,333.29 | | | -1,011,220.56 | 169,752,648.44 | | 395,584,926.98 | | -1,292,969,978.43 | 2,967,307,593.75 | 1,674,337,615.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,718,594,515.42 | | 1,718,594,515.42 | 45,462,005.42 | 1,764,056,520.84 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | -1,857,296,333.29 | | | | - | | - | | -1,857,296,333.29 | 2,921,845,588.33 | 1,064,549,255.04 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -1,857,296,333.29 | | | | | | | | -1,857,296,333.29 | 2,921,845,588.33 | 1,064,549,255.04 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 169,752,648.44 | | -1,323,009,588.44 | | -1,153,256,940.00 | | -1,153,256,940.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 169,752,648.44 | | -169,752,648.44 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -1,153,256,940.00 | | -1,153,256,940.00 | | -1,153,256,940.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -1,011,220.56 | | | | | -1,011,220.56 | | -1,011,220.56 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 50,125,971.69 | | | | | 50,125,971.69 | | 50,125,971.69 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -51,137,192.25 | | | | | -51,137,192.25 | | -51,137,192.25 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 95,780,569.08 | | | 3,842,782.24 | 2,102,757,957.88 | | 7,004,813,486.33 | | 11,769,987,995.53 | 13,112,782,567.09 | 24,882,770,562.62 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年度　　金额单位:元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 208,436,169.08 | | | 2,199,636.78 | 1,698,029,207.13 | | 6,057,137,611.73 | | 10,528,595,824.72 | 10,528,595,824.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 290,762.95 | | 2,616,866.59 | | 2,907,629.54 | 2,907,629.54 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 1,007,019,288.00 | | | | | | -20,603,221.34 | | 986,416,066.66 | 1,973,128,087.73 | 2,959,544,154.39 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 1,215,455,457.08 | | | 2,199,636.78 | 1,698,319,970.08 | | 6,039,151,256.98 | | 11,517,919,520.92 | 1,973,128,087.73 | 13,491,047,608.65 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 737,621,445.29 | | | 2,654,366.02 | 234,685,339.36 | | 570,077,302.37 | | 1,545,038,453.04 | 8,172,346,885.61 | 9,717,385,338.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,342,438,561.73 | | 2,342,438,561.73 | -4,122,414.06 | 2,338,316,147.67 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 737,621,445.29 | | | | | | | | 737,621,445.29 | 8,176,469,299.67 | 8,914,090,744.96 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 737,621,445.29 | | | | | | | | 737,621,445.29 | 8,176,469,299.67 | 8,914,090,744.96 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 234,685,339.36 | | -1,772,361,259.36 | | -1,537,675,920.00 | | -1,537,675,920.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 234,685,339.36 | | -234,685,339.36 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -1,537,675,920.00 | | -1,537,675,920.00 | | -1,537,675,920.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 2,654,366.02 | | | | | 2,654,366.02 | | 2,654,366.02 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 37,825,999.68 | | | | | 37,825,999.68 | | 37,825,999.68 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -35,171,633.66 | | | | | -35,171,633.66 | | -35,171,633.66 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 1,953,076,902.37 | | | 4,854,002.80 | 1,933,005,309.44 | | 6,609,228,559.35 | | 13,062,957,973.96 | 10,145,474,973.34 | 23,208,432,947.30 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 208,436,169.08 | | | 4,854,002.80 | 1,933,005,309.44 | | 6,634,246,612.55 | 11,343,335,293.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 208,436,169.08 | | | 4,854,002.80 | 1,933,005,309.44 | | 6,634,246,612.55 | 11,343,335,293.87 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -134,229,858.35 | | | -1,011,220.56 | 169,752,648.44 | | 374,516,895.91 | 409,028,465.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,697,526,484.35 | 1,697,526,484.35 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | -134,229,858.35 | | | | | | | -134,229,858.35 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -134,229,858.35 | | | | | | | -134,229,858.35 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 169,752,648.44 | | -1,323,009,588.44 | -1,153,256,940.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 169,752,648.44 | | -169,752,648.44 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -1,153,256,940.00 | -1,153,256,940.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | -1,011,220.56 | | | | -1,011,220.56 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 38,460,000.00 | | | | 38,460,000.00 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -39,471,220.56 | | | | -39,471,220.56 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 74,206,310.73 | | | 3,842,782.24 | 2,102,757,957.88 | | 7,008,763,508.46 | 11,752,363,759.31 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 股东权益变动表(续)

编制单位：柳州钢铁股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 208,436,169.08 | | | 2,199,636.78 | 1,698,029,207.13 | | 6,057,137,611.73 | 10,528,595,824.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 290,762.95 | | 2,616,866.59 | 2,907,629.54 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 208,436,169.08 | | | 2,199,636.78 | 1,698,319,970.08 | | 6,059,754,478.32 | 10,531,503,454.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,654,366.02 | 234,685,339.36 | | 574,492,134.23 | 811,831,839.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,346,853,393.59 | 2,346,853,393.59 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 234,685,339.36 | | -1,772,361,259.36 | -1,537,675,920.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 234,685,339.36 | | -234,685,339.36 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -1,537,675,920.00 | -1,537,675,920.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 2,654,366.02 | | | | 2,654,366.02 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 37,825,999.68 | | | | 37,825,999.68 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -35,171,633.66 | | | | -35,171,633.66 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,562,793,200.00 | | | | 208,436,169.08 | | | 4,854,002.80 | 1,933,005,309.44 | | 6,634,246,612.55 | 11,343,335,293.87 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 柳州钢铁股份有限公司

# 2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

柳州钢铁股份有限公司(以下简称“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 号文批准设立，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。

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，股票代码 SH601003）10,700 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 10.06 元。

注册地址：广西壮族自治区柳州市柳北区北雀路 117 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：广西壮族自治区柳州市柳北区北雀路 117 号

股本：256,279.32 万元

统一社会信用代码：91450200715187622B

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业，主要经营范围为：烧结、炼铁、炼钢及其副产品的销售，钢材轧制、加工及其副产品的销售；炼焦及其副产品的销售（凭有效的安全生产许可证核准的范围经营）；本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；本企业进料加工和"三来一补"业务；货物装卸、驳运；机械设备租赁；机械加工修理；金属材料代销；技术咨询服务；房屋门面出租；国内广告设计、制作、发布；货物仓储。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为广西柳州钢铁集团有限公司，最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期新增子公司广西钢铁集团有限公司，详见“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”索引。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，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。

（二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑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。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据收入（三、（三十三））的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3.金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5.金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6.金融资产和金融负债的转移及终止确认金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司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；

（3）该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

（4）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

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

7.金融资产的减值本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

A. 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B. 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十一）应收票据

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。

（十二）应收账款

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，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。

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。

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。

（十三）应收款项融资

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。

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变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

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：

| 其他应收款 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 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。<br>（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“应收账款减值准备”迁徙率法计算模型计提。<br>（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。） | 采用个别认定计提。 |

（十五）存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货的计价方法加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.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。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司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。

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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十三）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的一般模型。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十七）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的一般模型。

（二十一）长期股权投资

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它相关金融资产。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。

（二十二）投资性房地产

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。

（二十三）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一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。

2.各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、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。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

（二十四）在建工程

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。

（二十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（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。

（二十六）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、海域权及软件等，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 年-50 年 |
| 海域使用权 | 40 年-50 年 |
| 软件 | 5 年 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进

行复核。

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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究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。

（二十七）长期资产减值

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）企业经营所处的经济、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）企业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。

（二十八）长期待摊费用

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。

（二十九）合同负债

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。

（三十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2.辞退福利

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。

3.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（三十一）预计负债

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的计量时，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。

（三十二）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括型材、板材、钢坯、化产品、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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③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：

①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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥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，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同；②产品已发货；③已收取货款或取得收款权利；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（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： ① 据销售合同约定，销售钢铁、化产品及其他产品，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。②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

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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。

（三十五）政府补助

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。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（三十七）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

(一)主要税种及税率情况

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 钢材、钢坯销售收入 | 13% |
| | 副产品、化产品销售收入 | 9% |
| | 服务费收入 | 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% |

(二)税收优惠

1.本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品及利用焦炉煤气生产的硫铵产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号）的规定，执行企业所得税优惠政策，2020 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"高炉稳定高效运行集成技术开发应用"、"脱硫系统烟气净化及消白项目" 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）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，本公司对 2020 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 75%实行加计扣除。

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（2019 年本）》、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

5.本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78 号）的规定，2020 年办理享受增值税即征即退优惠政策。

(三)其他

根据《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》（桂政办发[2018]50 号）的规定，自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对企业暂停征收地方水利建设基金。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司于 2020 年 4 月 14 日第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第十一次会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| 按照新收入准则，将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为“合同负债”列示。其中增值税作为“其他流动负债”列示。 | 合并资产负债表：调增期初合同负债金额 764,426,546.09 元，调增期初其他流动负债金额 99,375,450.99 元，调减期初预收款项金额 863,801,997.08 元；调增期末合同负债金额 1,257,552,737.95 元，调增期末其他流动负债金额 163,499,176.09 元，调减期末预收款项金额 1,421,051,914.04 元。<br>母公司资产负债表：调增期初合同负债金额 751,226,488.29 元，调增期初其他非流动负债 97,659,443.48 元，调减期初预收款项 848,885,931.77 元；调增期末合同负债金额 963,148,794.94 元，调增期末其他流动负债金额 125,209,343.34 元，调减期末预收款项金额 1,088,358,138.28 元。 |
| 将“销售费用-运输费”调整至“主营业务成本”列示 | 合并利润表：本期营业成本调增运输费 23,002,098.06 元，本期销售费用调减运输费 23,002,098.06 元。<br>母公司利润表：本期营业成本调增运输费 23,002,098.06 元，本期销售费用调减运输费 23,002,098.06 元。 |

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 5,184,497,326.72 | 5,184,497,326.72 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收票据 | 3,364,220,266.21 | 3,364,220,266.21 | |
| 应收账款 | 202,189,345.57 | 202,189,345.57 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,401,254,499.58 | 1,401,254,499.58 | |
| 其他应收款 | 334,047,541.71 | 334,047,541.71 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 6,470,419,899.95 | 6,470,419,899.95 | |
| 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 | 1,483,578,779.53 | 1,483,578,779.53 | |
| **流动资产合计** | **18,440,207,659.27** | **18,440,207,659.27** | |
| 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 | 6,056,737.47 | 6,056,737.47 | |
| 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 | 11,356,196,738.17 | 11,356,196,738.17 | |
| 在建工程 | 20,267,053,220.37 | 20,267,053,220.37 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 775,614,538.32 | 775,614,538.32 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 54,313,232.27 | 54,313,232.27 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | **32,459,234,466.60** | **32,459,234,466.60** | |
| **资产总计** | **50,899,442,125.87** | **50,899,442,125.87** | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 2,355,097,489.36 | 2,355,097,489.36 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 5,729,565,408.28 | 5,729,565,408.28 | |
| 应付账款 | 9,254,657,823.55 | 9,254,657,823.55 | |
| 预收款项 | 863,801,997.08 | | -863,801,997.08 |
| 合同负债 | | 764,426,546.09 | 764,426,546.09 |
| 应付职工薪酬 | 119,066,149.94 | 119,066,149.94 | |
| 应交税费 | 234,875,466.47 | 234,875,466.47 | |
| 其他应付款 | 396,415,544.74 | 396,415,544.74 | |
| 其中：应付利息 | 13,848,498.85 | 13,848,498.85 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,293,500,000.00 | 1,293,500,000.00 | |
| 其他流动负债 | | 99,375,450.99 | 99,375,450.99 |
| **流动负债合计** | **20,246,979,879.42** | **20,246,979,879.42** | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 7,372,600,000.00 | 7,372,600,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 71,429,299.15 | 71,429,299.15 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | **7,444,029,299.15** | **7,444,029,299.15** | |
| **负 债 合 计** | **27,691,009,178.57** | **27,691,009,178.57** | |
| 所有者权益 | | | |
| 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 | | | |
| 资本公积 | 1,953,076,902.37 | 1,953,076,902.37 | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 4,854,002.80 | 4,854,002.80 | |
| 盈余公积 | 1,933,005,309.44 | 1,933,005,309.44 | |
| 未分配利润 | 6,609,228,559.35 | 6,609,228,559.35 | |
| **归属于母公司所有者权益合计** | **13,062,957,973.96** | **13,062,957,973.96** | |
| 少数股东权益 | 10,145,474,973.34 | 10,145,474,973.34 | |
| **所有者权益合计** | **23,208,432,947.30** | **23,208,432,947.30** | |
| **负债及所有者权益合计** | **50,899,442,125.87** | **50,899,442,125.87** | |

母公司资产负债表

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 3,512,775,140.59 | 3,512,775,140.59 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 3,362,900,266.21 | 3,362,900,266.21 | |

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 199,214,456.25 | 199,214,456.25 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 327,982,635.29 | 327,982,635.29 | |
| 其他应收款 | 34,152,999.05 | 34,152,999.05 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 6,470,419,899.95 | 6,470,419,899.95 | |
| 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 | | | |
| **流动资产合计** | **13,907,445,397.34** | **13,907,445,397.34** | |
| 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 | 3,356,410,608.65 | 3,356,410,608.65 | |
| 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 | 8,686,214,031.20 | 8,686,214,031.20 | |
| 在建工程 | 435,110,602.77 | 435,110,602.77 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 6,156,812.52 | 6,156,812.52 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 54,313,232.27 | 54,313,232.27 | |
| 其他非流动资产 | | | |

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| **非流动资产合计** | **12,538,205,287.41** | **12,538,205,287.41** | |
| **资产总计** | **26,445,650,684.75** | **26,445,650,684.75** | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 2,355,097,489.36 | 2,355,097,489.36 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 4,221,539,354.07 | 4,221,539,354.07 | |
| 应付账款 | 5,104,507,998.18 | 5,104,507,998.18 | |
| 预收款项 | 848,885,931.77 | | -848,885,931.77 |
| 合同负债 | | 751,226,488.29 | 751,226,488.29 |
| 应付职工薪酬 | 112,043,972.06 | 112,043,972.06 | |
| 应交税费 | 233,054,462.87 | 233,054,462.87 | |
| 其他应付款 | 254,256,883.42 | 254,256,883.42 | |
| 其中：应付利息 | 8,118,836.27 | 8,118,836.27 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 623,500,000.00 | 623,500,000.00 | |
| 其他流动负债 | | 97,659,443.48 | 97,659,443.48 |
| **流动负债合计** | **13,752,886,091.73** | **13,752,886,091.73** | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 1,278,000,000.00 | 1,278,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 71,429,299.15 | 71,429,299.15 | |

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | **1,349,429,299.15** | **1,349,429,299.15** | |
| **负 债 合 计** | **15,102,315,390.88** | **15,102,315,390.88** | |
| 所有者权益 | | | |
| 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 | | | |
| 资本公积 | 208,436,169.08 | 208,436,169.08 | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 4,854,002.80 | 4,854,002.80 | |
| 盈余公积 | 1,933,005,309.44 | 1,933,005,309.44 | |
| 未分配利润 | 6,634,246,612.55 | 6,634,246,612.55 | |
| **所有者权益合计** | **11,343,335,293.87** | **11,343,335,293.87** | |
| **负债及所有者权益合计** | **26,445,650,684.75** | **26,445,650,684.75** | |

各项目调整情况的说明：

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据新收入准则将已收取客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将销售商品相关的预收款项调整至合同负债及其他流动负债。

（五）首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1.分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 现金 | | |
| 银行存款 | 2,759,407,257.01 | 3,036,264,858.05 |
| 其他货币资金 | 1,485,732,686.06 | 2,148,232,468.67 |
| 合计 | 4,245,139,943.07 | 5,184,497,326.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 无 | 无 |

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,485,732,686.06元，主要用于汇票、信用证保证金。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 3,157,998,519.14 | 3,364,220,266.21 |
| 合计 | 3,157,998,519.14 | 3,364,220,266.21 |

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 9,328,099,676.91 | | |
| 合计 | 9,328,099,676.91 | | |

4.期末已质押的应收票据

无。

5.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,157,998,519.14 | 100.00 | | | 3,157,998,519.14 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 合计 | 3,157,998,519.14 | 100.00 | | | 3,157,998,519.14 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,364,220,266.21 | 100.00 | | | 3,364,220,266.21 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 合计 | 3,364,220,266.21 | 100.00 | | | 3,364,220,266.21 |

按单项计提坏账准备：

| 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 | 3,157,998,519.14 | | | |
| 合计 | 3,157,998,519.14 | | | |

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。

6.坏账准备的情况

无

7.本期实际核销的应收票据情况

无

（三）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---|---|
| 1年以内（含1年） | 127,737,591.78 |
| 1-2年（含2年） | 25,543,029.10 |
| 2-3年（含3年） | |
| 3-4年（含4年） | |
| 4-5年（含5年） | |
| 5年以上 | 15,284,990.36 |

| 账龄 | 期末账面余额 |
| --- | --- |
| 小计 | 168,565,611.24 |
| 减：坏账准备 | 15,284,990.36 |
| 合计 | 153,280,620.88 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 150,229,250.12 | 89.12 | | | 150,229,250.12 |
| 关联方组合 | 150,229,250.12 | 89.12 | | | 150,229,250.12 |
| 按预期信用损失率计提减值准备的应收账款 | 18,336,361.12 | 10.88 | 15,284,990.36 | 83.36 | 3,051,370.76 |
| 其中：账龄组合 | 18,336,361.12 | 10.88 | 15,284,990.36 | 83.36 | 3,051,370.76 |
| 合计 | 168,565,611.24 | 100.00 | 15,284,990.36 | | 153,280,620.88 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 188,162,239.45 | 86.21 | | | 188,162,239.45 |
| 关联方组合 | 188,162,239.45 | 86.21 | | | 188,162,239.45 |
| 按预期信用损失率计提减值准备的应收账款 | 30,089,127.97 | 13.79 | 16,062,021.85 | 53.38 | 14,027,106.12 |
| 其中：账龄组合 | 30,089,127.97 | 13.79 | 16,062,021.85 | 53.38 | 14,027,106.12 |
| 合计 | 218,251,367.42 | 100.00 | 16,062,021.85 | | 202,189,345.57 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 62,801,031.73 | | | |
| 柳州市强实科技有限公司 | 36,807,071.23 | | | |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 20,192,679.48 | | | |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 防城港市强实科技有限公司 | 8,471,117.68 | | | |
| 广西柳钢环保股份有限公司 | 8,326,687.09 | | | |
| 柳州特久恒机械设备有限公司 | 5,704,251.58 | | | |
| 柳州市柳钢铁辉环保科技有限公司 | 2,739,250.86 | | | |
| 十一冶建设集团有限责任公司 | 2,627,011.83 | | | |
| 广西柳钢实业有限公司 | 793,824.73 | | | |
| 防城港桂和技术服务有限责任公司 | 312,411.10 | | | |
| 柳州市运天运运输有限公司 | 261,301.20 | | | |
| 柳州山海科技股份有限公司 | 256,115.63 | | | |
| 广西柳钢新材料科技有限公司 | 252,143.79 | | | |
| 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 222,072.36 | | | |
| 兴业柳钢资源有限公司 | 119,937.56 | | | |
| 广西柳钢东信科技有限公司 | 91,339.03 | | | |
| 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | 75,212.13 | | | |
| 柳州市兴佳房地产开发有限责任公司 | 44,394.31 | | | |
| 防城港桂科商品混凝土有限责任公司 | 36,130.62 | | | |
| 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 36,041.00 | | | |
| 广西柳钢国际贸易有限公司 | 19,248.42 | | | |
| 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 12,048.06 | | | |
| 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 11,747.48 | | | |
| 柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司 | 8,593.28 | | | |
| 柳州市新和刚电力有限责任公司 | 2,068.00 | | | |
| 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 1,851.96 | | | |
| 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 1,559.40 | | | |
| 武宣柳钢资源有限公司 | 1,039.60 | | | |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 广西玉林柳钢环保有限公司 | 666.70 | | | |
| 广西柳钢物流有限责任公司 | 402.28 | | | |
| 合计 | 150,229,250.12 | | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 按预期信用损失率计提减值准备的应收账款 | 18,336,361.12 | 15,284,990.36 | 83.36 |
| 其中：账龄组合 | 18,336,361.12 | 15,284,990.36 | 83.36 |
| 合计 | 18,336,361.12 | 15,284,990.36 | 83.36 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。

3.坏账准备的情况

| 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 | |
| 按预期信用损失率计提减值准备的应收账款 | 16,062,021.85 | -777,031.49 | | | | 15,284,990.36 |
| 其中：账龄组合 | 16,062,021.85 | -777,031.49 | | | | 15,284,990.36 |
| 合计 | 16,062,021.85 | -777,031.49 | | | | 15,284,990.36 |

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 | 账龄 | 款项内容 | 是否关联 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 62,801,031.73 | 37.26 | | 1年以内 | 货款及委托加工费 | 是 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 | 账龄 | 款项内容 | 是否关联 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 柳州市强实科技有限公司 | 36,807,071.23 | 21.84 | | 1年以内 | 水渣款 | 是 |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 20,192,679.48 | 11.98 | | 1年以内，1-2年 | 货款 | 是 |
| 越南黄达商贸与生产股份公司 | 14,185,304.47 | 8.42 | 13,522,608.61 | 1年以内，5年以上 | 货款 | 否 |
| 防城港市强实科技有限公司 | 8,471,117.68 | 5.03 | | 1年以内 | 水渣款 | 是 |
| 合计 | 142,457,204.59 | 84.53 | 13,522,608.61 | | | |

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 409,438,500.89 | 98.3 | 1,349,658,452.11 | 96.32 |
| 1-2年（含2年） | 5,328,185.03 | 1.28 | 49,248,090.29 | 3.51 |
| 2-3年（含3年） | 29,021.99 | 0.01 | 252,452.01 | 0.02 |
| 3年以上 | 1,689,784.35 | 0.41 | 2,095,505.17 | 0.15 |
| 合计 | 416,485,492.26 | 100 | 1,401,254,499.58 | 100 |

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：

无。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) | 账龄 | 款项内容 | 是否关联 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中华人民共和国湛江海关 | 131,480,000.00 | 31.57 | 1年以内 | 预付海关税金及保证金 | 否 |
| 广西电网有限责任公司防城港供电局 | 72,667,192.76 | 17.45 | 1年以内 | 电费 | 否 |
| 中央金库 | 37,519,913.00 | 9.01 | 1年以内 | 预付海关税金及保证金 | 否 |
| 中华人民共和国柳州海关 | 37,255,433.06 | 8.95 | 1年以内 | 预付海关税金及保证金 | 否 |

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) | 账龄 | 款项内容 | 是否关联 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中华人民共和国防城海关 | 35,617,291.55 | 8.55 | 1年以内 | 预付海关税金及保证金 | 否 |
| 合计 | 314,539,830.37 | 75.53 | | | |

（五）其他应收款

1.总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 246,344,353.43 | 334,047,541.71 |
| 合计 | 246,344,353.43 | 334,047,541.71 |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 55,686,640.82 |
| 1-2年（含2年） | 299,020.68 |
| 2-3年（含3年） | 192,283,795.00 |
| 3-4年（含4年） | 14,752.87 |
| 4-5年（含5年） | |
| 5年以上 | 5,646,465.40 |
| 小计 | 253,930,674.77 |
| 减：坏账准备 | 7,586,321.34 |
| 合计 | 246,344,353.43 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 301,394.81 | 310,901.01 |
| 代垫铁路运费 | 49,892,147.12 | 29,560,937.92 |
| 第三方资金往来 | 6,725,066.92 | 6,645,347.75 |
| 其他应收及暂付款 | 4,816,553.92 | 4,763,992.10 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 192,195,512.00 | 299,583,641.65 |
| 小计 | 253,930,674.77 | 340,864,820.43 |
| 减：坏账准备 | 7,586,321.34 | 6,817,278.72 |
| 合计 | 246,344,353.43 | 334,047,541.71 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020 年 1 月 1 日余额** | 296,704.29 | 589,145.94 | 5,931,428.49 | 6,817,278.72 |
| **2020 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** | -246,862.83 | -530,200.81 | 1,839,533.23 | 1,062,469.59 |
| **本期转回** | | | | |
| **本期转销** | | | | |
| **本期核销** | | | 293,426.97 | 293,426.97 |
| **其他变动** | | | | |
| **2020 年 12 月 31 日余额** | 49,841.46 | 58,945.13 | 7,477,534.75 | 7,586,321.34 |

（4）坏账准备的情况

| 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 | |
| 按账龄组合计提的其他应收款 | 6,520,574.43 | -613,921.14 | | 293,426.97 | | 5,613,226.32 |
| 余额的 1%计提的其他应收款 | 296,704.29 | 1,676,390.73 | | | | 1,973,095.02 |
| 合计 | 6,817,278.72 | 1,062,469.59 | | 293,426.97 | | 7,586,321.34 |

（5）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的其他应收款 | 293,426.97 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广西长实商贸有限公司 | 货款 | 293,426.97 | 债务公司无可执行财产 | 公司董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 293,426.97 | | | |

其他应收款核销说明：

本公司经董事会审批后同意对因胜诉但债务单位无可执行财产形成的坏账损失293,426.97元按照账销案存处理。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 防城港国土局 | 其他 | 192,195,512.00 | 2至3年 | 75.69 | 1,921,955.12 |
| 中国铁路南宁局集团有限公司柳州货运中心鹧鸪江营业部 | 代垫铁路运费 | 40,892,147.12 | 1年以内 | 16.10 | 23,085.31 |
| 广西沿海铁路股份有限公司防城港车站 | 代垫铁路运费 | 9,000,000.00 | 1年以内 | 3.54 | 5,080.87 |
| 山东青云起重机械有限公司起重机总厂 | 第三方资金往来 | 944,300.00 | 5年以上 | 0.37 | 929,084.04 |
| 山西安泰集团股份有限公司 | 第三方资金往来 | 809,532.20 | 5年以上 | 0.32 | 796,487.82 |
| 合计 | | 243,841,491.32 | | 96.02 | 3,675,693.16 |

（六）存货

1.分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,397,963,956.05 | | 8,397,963,956.05 |
| 自制半成品及在产品 | 560,864,591.57 | | 560,864,591.57 |
| 库存商品 | 226,109,105.64 | 513,456.40 | 225,595,649.24 |
| 合计 | 9,184,937,653.26 | 513,456.40 | 9,184,424,196.86 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,787,133,698.69 | 641,836.04 | 5,786,491,862.65 |
| 自制半成品及在产品 | 362,558,931.79 | | 362,558,931.79 |
| 库存商品 | 321,863,953.23 | 494,847.72 | 321,369,105.51 |
| 合计 | 6,471,556,583.71 | 1,136,683.76 | 6,470,419,899.95 |

2.存货跌价准备

| 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 | 641,836.04 | | | 641,836.04 | | |
| 库存商品 | 494,847.72 | 339,383.01 | | 320,774.33 | | 513,456.40 |
| 合计 | 1,136,683.76 | 339,383.01 | | 962,610.37 | | 513,456.40 |

3.存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（七）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预交企业所得税 | 37,970,563.98 | |
| 待抵扣进项税 | 2,126,504,071.48 | 1,483,578,779.53 |
| 其他 | 12,332,862.75 | |
| 合计 | 2,176,807,498.21 | 1,483,578,779.53 |

（八）长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | | | |
| 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 4,056,674.65 | | |
| 防城港赤沙码头有限公司 | 2,000,062.82 | | |
| 小计 | 6,056,737.47 | | |
| 合计 | 6,056,737.47 | | |

接上表：

| 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 420,475.14 | | | |
| -111,251.93 | | | |
| 309,223.21 | | | |
| 309,223.21 | | | |

接上表：

| 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|
| 本期计提减值准备 | 其他 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| | | 4,477,149.79 | |
| | | 1,888,810.89 | |
| | | 6,365,960.68 | |
| | | 6,365,960.68 | |

其他说明：

1.桂林仙源健康产业股份有限公司成立于2014年12月26日，截止报告期末本公司实际出资420万元，占仙源公司实收资本32.31%。

2.防城港赤沙码头有限公司成立于2019年9月5日，截止报告期末本公司实际出资200万元，占防城港赤沙码头有限公司实收资本20%。

（九）固定资产

1.总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 25,747,148,994.16 | 11,356,196,738.17 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 25,747,148,994.16 | 11,356,196,738.17 |

2.固定资产

（1）固定资产情况

| 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 | 11,569,059,588.94 | 10,597,384,285.02 | 13,161,119.15 | | 22,179,604,993.11 |
| 2.本期增加金额 | 7,847,917,611.70 | 7,616,946,027.81 | 4,681,734.37 | 277,193.12 | 15,469,822,567.00 |
| （1）购置 | | | 927,951.00 | | 927,951.00 |
| （2）在建工程转入 | 7,847,917,611.70 | 7,616,946,027.81 | 3,753,783.37 | 277,193.12 | 15,468,894,616.00 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 13,595,840.65 | | | 13,595,840.65 |
| （1）处置或报废 | | 13,595,840.65 | | | 13,595,840.65 |
| 4.期末余额 | 19,416,977,200.64 | 18,200,734,472.18 | 17,842,853.52 | 277,193.12 | 37,635,831,719.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,436,513,901.46 | 7,380,311,119.66 | 6,583,233.82 | | 10,823,408,254.94 |
| 2.本期增加金额 | 406,678,896.13 | 668,925,271.76 | 1,774,294.64 | 9,239.78 | 1,077,387,702.31 |
| （1）计提 | 406,678,896.13 | 668,925,271.76 | 1,774,294.64 | 9,239.78 | 1,077,387,702.31 |
| 3.本期减少金额 | | 12,113,231.95 | | | 12,113,231.95 |
| （1）处置或报废 | | 12,113,231.95 | | | 12,113,231.95 |
| 4.期末余额 | 3,843,192,797.59 | 8,037,123,159.47 | 8,357,528.46 | 9,239.78 | 11,888,682,725.30 |
| 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 | 15,573,784,403.05 | 10,163,611,312.71 | 9,485,325.06 | 267,953.34 | 25,747,148,994.16 |
| 2.期初账面价值 | 8,132,545,687.48 | 3,217,073,165.36 | 6,577,885.33 | | 11,356,196,738.17 |

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 不动产 | 3,604,168,181.99 | 办理中 |

3.固定资产清理

无。

（十）在建工程

1.总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 12,892,345,891.47 | 20,166,506,596.09 |
| 工程物资 | 402,313,628.12 | 100,546,624.28 |
| 合计 | 13,294,659,519.59 | 20,267,053,220.37 |

2.在建工程

（1）在建工程情况

| 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 | 12,892,345,891.47 | | 12,892,345,891.47 | 20,166,506,596.09 | | 20,166,506,596.09 |
| 合计 | 12,892,345,891.47 | | 12,892,345,891.47 | 20,166,506,596.09 | | 20,166,506,596.09 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 冷轧系统 | 6,617,010,000.00 | 5,187,864,039.64 | 256,998,518.69 | 2,731,058,328.34 | | 2,713,804,229.99 |
| 烧结球团系统 | 5,050,940,000.00 | 2,484,059,227.94 | 2,004,704,463.25 | 762,333,433.23 | | 3,726,430,257.96 |
| 动力系统 | 4,605,270,000.00 | 2,190,343,255.52 | 729,719,686.65 | 1,667,779,495.28 | | 1,252,283,446.89 |
| 炼钢连铸 | 4,539,760,000.00 | 2,062,600,967.63 | 565,376,970.26 | 1,958,757,712.48 | | 669,220,225.41 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 系统 | | | | | | |
| 其他公辅设施 | 4,437,772,300.00 | 1,816,343,912.99 | 1,548,598,669.10 | 1,826,349,200.41 | 434,572,001.24 | 1,104,021,380.44 |
| 炼铁系统 | 3,887,550,000.00 | 1,871,723,319.99 | 541,370,395.46 | 1,839,878,738.37 | | 573,214,977.08 |
| 焦化系统 | 2,561,360,000.00 | 1,314,431,326.76 | 759,060,559.26 | 1,894,707,985.95 | | 178,783,900.07 |
| 长材系统 | 2,266,950,000.00 | 1,093,103,473.41 | 506,616,316.29 | 1,386,029,451.15 | | 213,690,338.55 |
| 热轧系统 | 2,257,670,000.00 | 173,725,535.83 | 588,471,146.95 | - | | 762,196,682.78 |
| 气体系统 | 1,059,630,000.00 | 221,959,019.00 | 313,353,548.06 | 442,056,116.72 | | 93,256,450.34 |
| 码头泊位 | 3,940,000,000.00 | 1,206,416,677.65 | 227,535,914.26 | 766,848,567.03 | | 667,104,024.88 |
| 铁路专线 | 200,000,000.00 | 165,109,528.59 | 25919148.77 | - | | 191,028,677.36 |
| 焦化厂四、五煤场防水抑尘大棚工程 | 100,000,000.00 | 35,259,550.33 | 30,479,420.00 | | | 65,738,970.33 |
| 合计 | 41,523,912,300.00 | 19,822,939,835.28 | 8,098,204,757.00 | 15,275,799,028.96 | 434,572,001.24 | 12,210,773,562.08 |

接上表：

| 工程累计投入占预算的比例（%） | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 82.29 | 82.00% | 345,787,052.85 | 105,811,728.29 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 88.87 | 89.00% | 80,497,408.28 | 80,497,408.28 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 63.41 | 65.00% | 66,704,243.85 | 28,291,764.24 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 57.89 | 61.00% | 33,444,330.91 | 33,444,330.91 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 75.83 | 80.00% | 48,596,627.87 | 48,596,627.87 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 62.07 | 65.00% | 34,898,814.98 | 34,898,814.98 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 80.95 | 84.00% | 23,472,522.73 | 23,472,522.73 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 70.57 | 72.00% | 15,069,353.98 | 15,069,353.98 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |

| 工程累计投入占预算的比例（%） | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 33.76 | 36.00% | 34,025,045.23 | 34,025,045.23 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 50.52 | 53.00% | 8,576,009.20 | 8,576,009.20 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 36.39 | 50.00% | 85,663,891.51 | 25,499,035.38 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 95.51 | 95.00% | 16,216,469.60 | 16,216,469.60 | 4.75-4.9 | 自有资金+借款 |
| 65.74 | 70.00% | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 792,951,770.99 | 454,399,110.69 | | |

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

3.工程物资

| 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 | 485,939.80 | | 485,939.80 | 45,195,079.24 | | 45,195,079.24 |
| 工程设备 | 401,827,688.32 | | 401,827,688.32 | 55,351,545.04 | | 55,351,545.04 |
| 合计 | 402,313,628.12 | | 402,313,628.12 | 100,546,624.28 | | 100,546,624.28 |

（十一）无形资产

1.无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 海域权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 463,199,465.75 | 12,720,991.81 | 407,706,506.42 | 883,626,963.98 |
| 2.本期增加金额 | 539,572,001.24 | | | 539,572,001.24 |
| （1）购置 | 539,572,001.24 | | | 539,572,001.24 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,002,771,466.99 | 12,720,991.81 | 407,706,506.42 | 1,423,198,965.22 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 61,178,063.59 | 6,564,179.29 | 40,270,182.78 | 108,012,425.66 |
| 2.本期增加金额 | 17,160,238.28 | 2,544,198.28 | 8,614,271.10 | 28,318,707.66 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 海域权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）计提 | 17,160,238.28 | 2,544,198.28 | 8,614,271.10 | 28,318,707.66 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 78,338,301.87 | 9,108,377.57 | 48,884,453.88 | 136,331,133.32 |
| 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 | 924,433,165.12 | 3,612,614.24 | 358,822,052.54 | 1,286,867,831.90 |
| 2.期初账面价值 | 402,021,402.16 | 6,156,812.52 | 367,436,323.64 | 775,614,538.32 |

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| GC2019-021 号宗地 | 531,478,421.22 | 办理中 |

其他说明：截至期末本公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 513,456.40 | 77,018.46 | 1,136,683.76 | 170,502.56 |
| 信用减值准备 | 22,871,311.70 | 3,430,696.75 | 22,879,300.58 | 3,431,895.09 |
| 政府补助递延收益 | 124,496,450.46 | 18,674,467.57 | 71,429,299.15 | 10,714,394.87 |
| 水利建设基金 | 154,598,959.61 | 23,189,843.94 | 154,598,959.61 | 23,189,843.94 |
| 可抵扣亏损 | 1,348,744,705.54 | 202,311,705.83 | | |
| 职工教育经费 | 136,750,023.64 | 20,512,503.55 | 112,043,972.06 | 16,806,595.81 |
| 存货未实现部分应确 | 7,044,861.32 | 1,056,729.20 | | |

| 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 |
| 认递延所得税资产 | | | | |
| 合计 | 1,795,019,768.67 | 269,252,965.30 | 362,088,215.16 | 54,313,232.27 |

2.未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 记入在建工程的可抵扣亏损 | 1,284,796,089.45 | 192,719,413.42 | | |
| 合计 | 1,284,796,089.45 | 192,719,413.42 | | |

（十三）其他非流动资产

| 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 |
| 预付工程设备款 | 410,014,432.69 | | 410,014,432.69 | | | |
| 合计 | 410,014,432.69 | | 410,014,432.69 | | | |

（十四）短期借款

1.短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 2,409,864,306.22 | 2,010,038,567.81 |
| 保证借款 | 376,000,000.00 | 345,058,921.55 |
| 应付借款利息 | 1,094,613.36 | |
| 合计 | 2,786,958,919.58 | 2,355,097,489.36 |

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十五）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 4,023,736,174.59 | 5,061,736,054.21 |
| 商业承兑汇票 | 9,887,261.61 | 173,729,354.07 |
| 信用证 | 765,177,952.55 | 494,100,000.00 |
| 合计 | 4,798,801,388.75 | 5,729,565,408.28 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

（十六）应付账款

1.应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 6,229,895,551.44 | 8,578,681,591.14 |
| 1-2年（含2年） | 91,237,796.68 | 468,608,325.02 |
| 2-3年（含3年） | 315,939,502.30 | 71,805,105.53 |
| 3年以上 | 153,277,406.44 | 135,562,801.86 |
| 合计 | 6,790,350,256.86 | 9,254,657,823.55 |

2.账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 武钢集团国际经济贸易有限公司 | 108,590,886.47 | 尚未结算 |
| 中冶南方工程技术有限公司 | 54,800,000.00 | 尚未结算 |
| 中国十九冶集团有限公司 | 13,073,951.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 176,464,837.47 | |

（十七）合同负债

1.合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 销售钢材项目 | 1,201,192,092.20 | 764,426,546.09 |
| 化工产品（焦化副产品） | 52,300,307.57 | |
| 装卸及停泊费等 | 4,060,338.18 | |
| 合计 | 1,257,552,737.95 | 764,426,546.09 |

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 119,066,149.94 | 2,949,006,294.94 | 2,931,322,421.24 | 136,750,023.64 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 28,159,471.00 | 28,159,471.00 | |
| 三、辞退福利 | | 1,550.00 | 1,550.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　计 | 119,066,149.94 | 2,977,167,315.94 | 2,959,483,442.24 | 136,750,023.64 |

2.短期薪酬列示

| 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 | | 2,345,050,317.93 | 2,345,050,317.93 | |
| 二、职工福利费 | | 210,334,874.06 | 210,334,874.06 | |
| 三、社会保险费 | | 104,702,203.58 | 104,702,203.58 | |
| 其中：医疗保险费 | | 103,765,474.18 | 103,765,474.18 | |
| 工伤保险费 | | 936,729.40 | 936,729.40 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 206,831,807.00 | 206,831,807.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 119,066,149.94 | 82,087,092.37 | 64,403,218.67 | 136,750,023.64 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合　计 | 119,066,149.94 | 2,949,006,294.94 | 2,931,322,421.24 | 136,750,023.64 |

3.设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.基本养老保险 | | 27,438,730.10 | 27,438,730.10 | |
| 2.失业保险费 | | 720,740.90 | 720,740.90 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 28,159,471.00 | 28,159,471.00 | |

4.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（十九）应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1.企业所得税 | | 62,984,614.35 |
| 2.增值税 | 249,763,819.49 | 13,134,856.95 |
| 3.印花税 | 1,872,955.80 | 487,048.90 |
| 4.房产税 | 4,324.92 | 1,821,003.60 |
| 5.城市维护建设税 | 17,650,747.93 | 1,076,906.79 |
| 6.教育费附加及地方教育费附加 | 12,607,677.09 | 769,219.13 |
| 7.简易计税 | 1,716.24 | 2,857.14 |
| 8.水利建设基金 | 154,598,959.61 | 154,598,959.61 |
| 合计 | 436,500,201.08 | 234,875,466.47 |

（二十）其他应付款

1.总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | 13,848,498.85 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,217,925,212.96 | 382,567,045.89 |
| 合计 | 1,217,925,212.96 | 396,415,544.74 |

2.应付利息

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 5,729,662.58 |
| 短期借款应付利息 | | 8,118,836.27 |
| 合计 | | 13,848,498.85 |

（2）重要的已逾期未支付利息情况

无。

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 暂收保证金押金等 | 302,196,394.56 | 243,984,056.12 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 代收代付款项 | 22,869,522.69 | 3,585,172.24 |
| 关联方往来款 | 795,823,159.06 | 29,839,952.54 |
| 其他 | 97,036,136.65 | 105,157,864.99 |
| 合计 | 1,217,925,212.96 | 382,567,045.89 |

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 武钢集团有限公司 | 55,946,099.69 | 尚未结算 |

（二十一）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年内到期的长期借款 | 1,737,000,000.00 | 1,293,500,000.00 |
| 其中：保证借款 | 817,000,000.00 | 1,285,500,000.00 |
| 信用借款 | 920,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券 | 12,452,054.80 | - |
| 合　计 | 1,749,452,054.80 | 1,293,500,000.00 |

（二十二）其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 | 163,499,176.09 | 99,375,450.99 |
| 合 计 | 163,499,176.09 | 99,375,450.99 |

（二十三）长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 信用借款 | 858,500,000.00 | 7,176,600,000.00 | 3.55%-4.75% |
| 保证借款 | 14,198,600,000.00 | 196,000,000.00 | 2.70%-4.90% |
| 合计 | 15,057,100,000.00 | 7,372,600,000.00 | |

（二十四）应付债券

1.应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 公司债券 | 999,913,929.96 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 999,913,929.96 | |

2.应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 20 柳钢 01 | 1,000,000,000.00 | 2020 年 9 月 10 日 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | | | 1,000,000,000.00 | |

接上表：

| 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还金额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1,000,000,000.00 | | 86,070.04 | | 999,913,929.96 |
| 1,000,000,000.00 | | 86,070.04 | | 999,913,929.96 |

（二十五）递延收益

递延收益情况

| 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 | 71,429,299.15 | 61,000,000.00 | 7,932,848.69 | 124,496,450.46 | 与资产相关 |
| 合计 | 71,429,299.15 | 61,000,000.00 | 7,932,848.69 | 124,496,450.46 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 三焦加煤、推焦除尘地面站改造工程 | 3,761,765.67 | | | 197,987.64 | | 3,563,778.03 | 与资产相关 |
| 焦化干熄焦节能改造工程 | 1,860,517.37 | | | 637,891.68 | | 1,222,625.69 | 与资产相关 |
| 3#、4#干熄焦节能改造工程 | 3,149,264.39 | | | 539,874.00 | | 2,609,390.39 | 与资产相关 |
| 160 吨/小时干熄焦节能改造工程 | 2,163,650.83 | | | 440,064.48 | | 1,723,586.35 | 与资产相关 |
| 焦炉煤气氨气回收综合利用工程 | 1,076,809.92 | | | 181,995.96 | | 894,813.96 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 110M2、265M2 烧结机头烟气脱硫工程 | 1,686,944.05 | | | 337,388.88 | | 1,349,555.17 | 与资产相关 |
| 1#烧结机（360M2 烧结机）技术改造工程 | 1,652,999.01 | | | 536,107.68 | | 1,116,891.33 | 与资产相关 |
| 第二高速线材技术改造工程 | 1,788,438.31 | | | 330,173.28 | | 1,458,265.03 | 与资产相关 |
| 合金棒材生产线技术改造(三棒）工程 | 1,061,946.97 | | | 199,115.04 | | 862,831.93 | 与资产相关 |
| 150T 转炉节能技术改造工程 | 888,240.55 | | | 266,472.24 | | 621,768.31 | 与资产相关 |
| 2*360M2 烧结机头烟气脱硫工程 | 11,808,499.82 | | | 1,431,333.36 | | 10,377,166.46 | 与资产相关 |
| 焦化全干熄焦配套完善工程 | 1,066,666.76 | | | 133,333.32 | | 933,333.44 | 与资产相关 |
| 棒线厂第四棒材生产线技术改造工程 | 1,291,666.66 | | | 166,666.68 | | 1,124,999.98 | 与资产相关 |
| 焦化 230 万吨/年煤调湿工程 | 7,206,110.88 | | | 726,666.72 | | 6,479,444.16 | 与资产相关 |
| 球团烟气脱硫技术改造工程 | 2,911,111.22 | | | 266,666.64 | | 2,644,444.58 | 与资产相关 |
| 焦化废水深度处理工程 | 800,000.00 | | | | | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 120 万吨氧化球团电除尘改造 | 900,000.00 | | | | | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 256 ㎡烧结机尾电除尘器升级改造 | 350,000.00 | | | 7,777.76 | | 342,222.24 | 与资产相关 |
| 炼铁厂三运焦区域物料转运场扬尘治理 | 230,000.00 | | | | | 230,000.00 | 与资产相关 |
| 东部老喷煤系统除尘改造 | 120,000.00 | | | 8,000.04 | | 111,999.96 | 与资产相关 |
| 转炉烟气除尘技术改造（一期） | 11,916,666.74 | | | 999,999.96 | | 10,916,666.78 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 炼铁厂 AV71 鼓风机脱失鼓风改造 | 1,866,666.68 | | | 133,333.32 | | 1,733,333.36 | 与资产相关 |
| 焦化废水生化处理系统升级改造工程 | 821,333.32 | | | 58,666.68 | | 762,666.64 | 与资产相关 |
| JN60-6 型焦炉荒煤气废热回收与综合利用 | 11,050,000.00 | | | | | 11,050,000.00 | 与资产相关 |
| 焦炉烟气脱硫脱硝工程（三焦、四焦） | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 烧结烟气脱硫脱硝技术升级改造项目 | | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 | 与资产相关 |
| 防城港钢铁基地铁路专用线工程 | | 40,000,000.00 | | 333,333.33 | | 39,666,666.67 | 与资产相关 |
| 合计 | 71,429,299.15 | 61,000,000.00 | | 7,932,848.69 | | 124,496,450.46 | - |

（二十六）股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **一、有限售条件股份** | | | | | | | |
| 1.国家持股 | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4.境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| **二、无限售条件流通股份** | 2,562,793,200.00 | | | | | | 2,562,793,200.00 |
| 1.人民币普通股 | 2,562,793,200.00 | | | | | | 2,562,793,200.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 股份合计 | 2,562,793,200.00 | | | | | | 2,562,793,200.00 |

（二十七）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,932,130,340.39 | | 1,857,296,333.29 | 74,834,007.10 |
| 其他资本公积 | 20,946,561.98 | | | 20,946,561.98 |
| 合计 | 1,953,076,902.37 | | 1,857,296,333.29 | 95,780,569.08 |

股本溢价变动的说明：

资本公积期末较期初净减少 1,857,296,333.29 元，本期增减原因包括：（1）本期对广西钢铁集团有限公司（以下简称“广西钢铁”）实施重大资产重组，构成同一控制下的企业合并，收购对价大于账面净资产的部分调减股本溢价 134,229,858.35 元；（2）本期调减因同一控制下企业合并调整前期比较报表增加的股本溢价 1,724,037,511.95 元。（3）本期合并日后对广西钢铁进行增资导致母公司享有子公司权益发生变动调增股本溢价 971,037.01 元。

（二十八）专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 4,854,002.80 | 50,125,971.69 | 51,137,192.25 | 3,842,782.24 |
| 合计 | 4,854,002.80 | 50,125,971.69 | 51,137,192.25 | 3,842,782.24 |

（二十九）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 1,527,798,237.93 | 169,752,648.44 | | 1,697,550,886.37 |
| 任意盈余公积 | 405,207,071.51 | | | 405,207,071.51 |
| 合计 | 1,933,005,309.44 | 169,752,648.44 | | 2,102,757,957.88 |

（三十）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 调整前上期期末未分配利润 | 6,609,228,559.35 | 6,057,137,611.73 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | -17,986,354.75 |
| 调整后期初未分配利润 | 6,609,228,559.35 | 6,039,151,256.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,718,594,515.42 | 2,342,438,561.73 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 减：提取法定盈余公积 | 169,752,648.44 | 234,685,339.36 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 1,153,256,940.00 | 1,537,675,920.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 7,004,813,486.33 | 6,609,228,559.35 |

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 2,616,866.59 元；本期对广西钢铁实施同一控制下的企业合并，对合并报表期初数进行追溯调整，调整未分配利润-20,603,221.34元。

（三十一）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 51,475,008,028.01 | 47,357,335,389.95 | 45,706,930,049.63 | 41,239,069,488.43 |
| 其他业务 | 3,218,979,586.02 | 3,054,099,300.44 | 2,913,561,885.63 | 2,634,731,777.73 |
| 合计 | 54,693,987,614.03 | 50,411,434,690.39 | 48,620,491,935.26 | 43,873,801,266.16 |

（三十二）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 42,167,183.50 | 38,081,731.60 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 30,119,416.78 | 27,201,236.88 |
| 房产税 | 14,772,097.42 | 13,126,021.99 |
| 土地使用税 | 3,528,080.74 | 287,999.78 |
| 车船使用税 | 16,221.55 | |
| 印花税 | 30,104,303.32 | 26,600,830.20 |
| 环境保护税 | 42,452,272.94 | 40,686,530.46 |
| 合计 | 163,159,576.25 | 145,984,350.91 |

（三十三）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 运输费 | | 63,573,744.29 |
| 职工薪酬 | 41,604,705.82 | 43,227,620.41 |
| 折旧费 | 1,879,844.52 | 1,879,844.52 |
| 其他 | 15,985,949.94 | 8,279,243.35 |
| 合计 | 59,470,500.28 | 116,960,452.57 |

（三十四）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 481,051,043.80 | 375,328,741.95 |
| 保险费 | 46,207.75 | |
| 折旧费 | 22,074,526.50 | 3,620,347.31 |
| 修理费 | 1,966,185.00 | 1,127,718.49 |
| 无形资产摊销 | 3,828,726.07 | 548,921.80 |
| 业务招待费 | 1,123,296.38 | 1,173,966.78 |
| 差旅费 | 5,596,133.38 | 2,506,571.81 |
| 办公费 | 4,250,680.24 | 5,099,802.25 |
| 聘请中介机构费 | 6,551,260.26 | 4,373,319.77 |
| 咨询费 | 620.00 | |
| 董事会费 | 362,115.76 | 507,334.14 |
| 其他 | 73,770,498.81 | 67,484,608.42 |
| 合计 | 600,621,293.95 | 461,771,332.72 |

（三十五）研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 消耗费用 | 1,293,653,138.96 | 1,231,882,583.63 |
| 职工薪酬 | 174,910,179.84 | 142,666,391.61 |
| 折旧 | 26,270,799.01 | 13,070,891.43 |
| 中间试验和产品试制的模具、工艺装备 | 310,679.61 | 776,213.59 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 开发及制造费 | | |
| 维修费 | 50,519,632.09 | 7,136,024.27 |
| 其他 | 4,373,001.50 | 3,412,272.32 |
| 合计 | 1,550,037,431.01 | 1,398,944,376.85 |

（三十六）财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 277,359,824.00 | 250,643,206.91 |
| 减：利息收入 | 119,589,058.10 | 235,336,826.28 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 82,803,146.11 | 2,364,637.47 |
| 银行手续费 | 20,008,003.16 | 16,357,971.34 |
| 其他 | -102,115.57 | |
| 合计 | 94,873,507.38 | 29,299,714.50 |

（三十七）其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税即征即退 | 35,425,842.49 | 28,303,170.13 |
| 失业稳岗补贴 | 6,007,889.70 | 894,864.00 |
| 2020 年第七批科技项目研发经费投入财政奖补专项 | 4,383,723.00 | |
| 2020 年以工代训补贴 | 3,417,000.00 | |
| 广西壮族自治区科学技术厅激励企业加大研发奖补 2019 年第一批（增特奖补） | 2,000,000.00 | |
| 财政局工业绿色发展 2017-2018 全区电机能效提升奖励 | 1,861,200.00 | |
| 复工复产企业基本电费补贴 | 1,593,240.00 | |
| 2*360M2 烧结机头烟气脱硫工程 | 1,431,333.36 | 1,431,333.36 |
| 转炉烟气除尘技术改造（一期） | 999,999.96 | 999,999.96 |
| 个税手续费返还 | 891,235.19 | |
| 新增就业岗位社保补贴 | 887,777.30 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 焦化厂 230 万吨/年煤调湿工程 | 726,666.72 | 726,666.72 |
| 焦化干熄焦工程 | 637,891.68 | 637,891.68 |
| 3#、4#干熄焦工程 | 539,874.00 | 539,874.00 |
| 1#烧结机（360M2 烧结机技术改造） | 536,107.68 | 536,107.68 |
| 160 吨/小时干熄焦工程 | 440,064.48 | 440,064.48 |
| 110M2、265M2 烧结机头烟气脱硫工程 | 337,388.88 | 337,388.88 |
| 铁路专用线 | 333,333.33 | |
| 第二高速线材技术改造工程 | 330,173.28 | 330,173.28 |
| 球团烟气脱硫技术改造工程 | 266,666.64 | 266,666.64 |
| 150T 转炉 | 266,472.24 | 266,472.24 |
| 技术创新奖、发明专利奖 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 三棒(合金棒材生产线技术改造） | 199,115.04 | 199,115.04 |
| 三焦加煤、推焦除尘地面站改造 | 197,987.64 | 197,987.64 |
| 焦炉煤气氨气回收综合利用 | 181,995.96 | 181,995.96 |
| 棒线厂第四棒材生产线技术改造 | 166,666.68 | 166,666.68 |
| 2019 年成果转化项目补助 | 138,700.00 | |
| 焦化全干熄焦配套完善工程 | 133,333.32 | 133,333.32 |
| 炼铁厂 AV71 鼓风机脱失鼓风改造 | 133,333.32 | 133,333.32 |
| 2020 年第一批专利资助与奖励 | 80,000.00 | |
| 打包快办企业补贴 | 62,591.70 | |
| 焦化废水生化处理系统升级改造工程 | 58,666.68 | 58,666.68 |
| 2019 年 12 月贫困家庭劳动力补贴 | 31,705.30 | |
| 东部老喷煤系统除尘改造 | 8,000.04 | |
| 256 ㎡烧结机尾电除尘器升级改造 | 7,777.76 | |
| 科技发明项目奖 | | 25,000.00 |
| 节能减排专项投资 | | 3,300,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 提效节能改造款 | | 900,000.00 |
| 科技成果转化补助奖励款 | | 778,700.00 |
| 研发经费投入补助 | | 9,244,135.00 |
| 就业服务中心学徒款 | | 1,059,840.00 |
| 合计 | 64,953,753.37 | 52,329,446.69 |

（三十八）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 309,223.21 | 328,190.90 |
| 合计 | 309,223.21 | 328,190.90 |

（三十九）信用减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 777,031.49 | 749,104.19 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,062,469.59 | -755,675.22 |
| 合计 | -285,438.10 | -6,571.03 |

（四十）资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | 302,453.03 | 6,221,580.91 |
| 合计 | 302,453.03 | 6,221,580.91 |

（四十一）营业外收入

| 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废利得合计： | 2,265,601.91 | | 2,265,601.91 |
| 其中：固定资产毁损报废利得 | 2,265,601.91 | | 2,265,601.91 |
| 其他 | 10,795,834.83 | 8,165,397.81 | 10,795,834.83 |
| 合计 | 13,061,436.74 | 8,165,397.81 | 13,061,436.74 |

（四十二）营业外支出

| 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失合计： | | 8,134,490.78 | |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | | 8,134,490.78 | |
| 对外捐赠 | 7,324,189.79 | | 7,324,189.79 |
| 其他 | 1,772,997.02 | 1,971,119.91 | 1,772,997.02 |
| 合计 | 9,097,186.81 | 10,105,610.69 | 9,097,186.81 |

（四十三）所得税费用

1.所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 141,798,654.98 | 290,495,577.52 |
| 递延所得税费用 | -22,220,319.61 | 21,851,150.95 |
| 合计 | 119,578,335.37 | 312,346,728.47 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 1,883,634,856.21 | 2,650,662,876.14 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 470,908,714.05 | 397,599,431.42 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -188,363,485.62 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -31,819,569.64 | |
| 非应税收入的影响 | -5,763,487.32 | -4,966,865.69 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,547,453.48 | 46,800,792.07 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 研发费用加计扣除 | -126,931,289.58 | -127,086,629.33 |
| 所得税费用合计 | 119,578,335.37 | 312,346,728.47 |

（四十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 各种押金保证金 | 21,579,469.65 | |
| 存款利息收入 | 66,938,899.51 | 204,956,319.66 |
| 政府补助 | 81,703,827.00 | |
| 往来款及其他 | 434,167,807.63 | 1,326,840,379.56 |
| 合计 | 604,390,003.79 | 1,531,796,699.22 |

收到其他与经营活动有关的现金的说明：

本期收到的其他与经营相关的现金较上期减少约9.27亿元，主要原因是本公司本期对广西钢铁进行增资33.18亿元，广西钢铁用于工程建设支付工程款，导致公司本期存款减少，存款利息收入减少约1.4亿，另上期广西钢铁处于建设期，上期非投资性资金往来均计入了收到的其他与经营活动有关的现金，本期部分生产线进行正式投产，该项资金较上期减少。

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 捐赠支出 | 7,324,189.79 | |
| 保证金、押金 | 290,817,102.32 | 299,342,609.72 |
| 销售费用 | 13,647,472.44 | 71,852,987.64 |
| 管理费用 | 78,036,553.11 | 71,247,636.62 |
| 往来款及其他 | 120,608,158.59 | 2,090,616,679.11 |
| 合计 | 510,433,476.25 | 2,533,059,913.09 |

支付的其他与经营活动有关的现金的说明：

本期支付的其他与经营相关的现金较上期减少约21亿元，主要原因是广西钢铁处于建设期，上期非投资性资金往来均计入了支付的其他与经营活动有关的现金，本期部分生产线进行正式投产，该项资金较上期减少。

3.收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款及保证金 | 104,575,551.48 | 463,122,045.65 |
| 合计 | 104,575,551.48 | 463,122,045.65 |

4.支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款及保证金 | 97,741,243.35 | 470,095,579.77 |
| 合计 | 97,741,243.35 | 470,095,579.77 |

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 票据池业务保证金收入 | 54,665,618.95 | 30,979,974.00 |
| 签票保证金收回 | 321,415,747.46 | |
| 合计 | 376,081,366.41 | 30,979,974.00 |

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 融资服务费及手续费 | 42,072,243.71 | 16,916,256.64 |
| 签票保证金 | | 1,592,799,310.64 |
| 合计 | 42,072,243.71 | 1,609,715,567.28 |

支付的其余筹资活动有关的现金的说明：

上期支付的其他与筹资活动有关的现金主要为广西钢铁开具承兑汇票支付的签票保证金。

（四十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| **一、将净利润调节为经营活动现金流量** | | |
| 净利润 | 1,764,056,520.84 | 2,338,316,147.67 |
| 加：资产减值准备 | -302,453.03 | -6,221,580.91 |
| 信用减值损失 | 285,438.10 | 6571.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 994,494,629.18 | 883,379,470.54 |
| 无形资产摊销 | 6,372,924.35 | 3,093,120.18 |
| 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“一”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | -2,265,601.91 | |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 131,268,704.37 | 58,151,088.81 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | -309,223.21 | -328,190.90 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | -214,939,733.03 | 21,851,150.95 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | 192,719,413.42 | |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -2,713,381,069.55 | -1,290,864,742.10 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | -2,255,426,662.85 | 2,009,262,728.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 4,703,004,077.73 | 38,718,864.45 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 2,605,576,964.41 | 4,055,364,628.14 |
| **二、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 | | |
| **三、现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的期末余额 | 2,759,407,257.01 | 3,036,264,858.05 |
| 减：现金的期初余额 | 3,036,264,858.05 | 6,323,004,963.03 |
| 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 | -276,857,601.04 | -3,286,740,104.98 |

2.现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 2,759,407,257.01 | 3,036,264,858.05 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,759,407,257.01 | 3,036,264,858.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 2,759,407,257.01 | 3,036,264,858.05 |

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

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 1,485,732,686.06 | 信用证保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 1,485,732,686.06 | |

（四十七）外币货币性项目

| 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 | | | 22,912,135.58 |
| 其中：美元 | 3,511,492.22 | 6.5249 | 22,912,135.58 |

（四十八）政府补助

1.政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与收益相关的政府补助 | 56,129,669.49 | 其他收益 | 56,129,669.49 |
| 与资产相关的政府补助 | 61,000,000.00 | 递延收益 | 333,333.33 |
| 合计 | 117,129,669.49 | | 56,463,002.82 |

2.政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

1.本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例（%） | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西钢铁集团有限公司 | 27.78 | 合并前后其均受广西柳州钢铁集团有限公司控制 | 2020 年 11 月 30 日 | 实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险 |

接上表

| 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2,216,412,348.00 | -15,581,605.33 | 390,154.39 | -6,183,311.92 |

2.企业合并成本

| 项目 | 广西钢铁集团有限公司 |
| --- | --- |
| 合并成本 | 5,154,525,364.04 |

| 项目 | 广西钢铁集团有限公司 |
| --- | --- |
| 其中：现金 | 1,806,500,000.00 |
| 非现金资产的账面价值 | 3,348,025,364.04 |
| 发行或承担的债务的账面价值 | |
| 发行的权益性证券的账面价值 | |
| 或有对价 | |

截至 2019 年 12 月 31 日，公司对广西钢铁长期股权投资投资成本为 3,350,000,000.00 元，占 2019 年广西钢铁实缴注册资本的 21.92%，2019 年末按权益法核算调整投资 2,353,934.00 元；2020 年 11 月 30 日完成对广西钢铁 1,806,500,000.00 元的增资，累计投资占广西钢铁实缴注册资本的 27.78%，2020 年 1-11 月权益法调整投资-4,328,569.96 元，截至合并日累计完成现金投资 5,156,500,000.00 元，累计按权益法调整投资-1,974,635.96 元。

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 广西钢铁集团有限公司 | |
| --- | --- | --- |
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 635,461,353.57 | 1,671,722,186.13 |
| 应收款项 | 2,208,264,391.28 | 1,377,461,296.27 |
| 存货 | 2,871,164,626.42 | |
| 其他流动资产 | 1,977,775,413.75 | 1,483,578,779.53 |
| 长期股权投资 | 2,000,062.82 | 2,000,062.82 |
| 固定资产 | 12,154,136,458.82 | 2,669,982,706.97 |
| 在建工程 | 16,355,136,766.17 | 19,831,942,617.60 |
| 无形资产 | 1,285,054,856.07 | 769,457,725.80 |
| 递延所得税资产 | 5,966,666.67 | |
| 负债 | | |
| 借款 | 14,249,930,000.00 | 6,764,600,000.00 |
| 应付款项 | 5,132,333,580.65 | 5,824,093,787.69 |
| 递延收益 | 39,777,777.78 | |
| 净资产 | 18,072,919,237.14 | 15,217,451,587.43 |

| 项目 | 广西钢铁集团有限公司 | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 减：少数股东权益 | 13,052,623,731.45 | 11,882,354,463.47 |
| 取得的净资产 | 5,020,295,505.69 | 3,335,097,123.96 |

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例(%) | 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 | 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 | 45.83 | 45.58 | 91.41 | 控股合并 |

根据本公司2020年11月2日与广西钢铁签订的《增资协议及补充协议（一）》，公司以每股1.0115元的价格对广西钢铁增资600,000.00万股。本公司于股东大会审议通过增资事项后的30个工作日内向广西钢铁指定账户支付第一笔增资款，人民币20.23亿元，其中人民币20亿元作为实缴注册资本，剩余部分记入资本公积；于2021年12月31日前向广西钢铁支付第二笔增资款30.345亿元，其中人民币30亿元作为实缴注册资本，剩余部分记入资本公积；于2022年12月31日前向广西钢铁支付第三笔增资款10.115亿元，其中人民币10亿元作为实缴注册资本，剩余部分记入资本公积。

本公司本期完成了对广西钢铁的重大资产重组，本次交易完成后，公司除自身持有广西钢铁45.83%股权之外，另通过表决权委托的形式取得柳钢集团所持有的45.58%广西钢铁股权对应的表决权、提名和提案权、召集权等股东权利，柳钢股份对广西钢铁的最终表决权合计比例为91.41%，公司成为广西钢铁控股股东。

本次交易构成同一控制下的企业合并，公司已于2020年11月24日按协议进度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，因此公司以2020年11月30日作为合并日，合并日前广西钢铁当期形成的损益记入非经常性损益。合并成本及合并比例详见

本附注七（二）。

2020 年 12 月本公司对广西钢铁增资 1,511,500,000.00 元，本次增资完成后本公司占广西钢铁实缴注册资本的比例为 33.33%。

2.重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 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 | 66.67% | 8.59% | 45,462,005.42 | | 13,112,782,567.09 |

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | 期初余额或上期发生额 |
|---|---|---|
| | 广西钢铁集团有限公司 | 广西钢铁集团有限公司 |
| 流动资产 | 7,398,441,416.28 | 4,532,762,261.93 |
| 非流动资产 | 32,103,616,259.16 | 23,273,383,113.19 |
| 资产合计 | 39,502,057,675.44 | 27,806,145,375.12 |
| 流动负债 | 6,218,881,154.23 | 6,494,093,787.69 |
| 非流动负债 | 13,614,986,080.09 | 6,094,600,000.00 |
| 负债合计 | 19,833,867,234.32 | 12,588,693,787.69 |
| 营业收入 | 3,667,130,663.69 | 390,154.39 |
| 净利润（净亏损） | 68,189,598.65 | -6,183,311.92 |
| 综合收益总额 | 68,189,598.65 | -6,183,311.92 |
| 经营活动现金流量 | 921,824,514.17 | -830,022,441.05 |

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 1.桂林仙源健康产业股份有限公司 | 广西壮族自治区桂林市 | 广西壮族自治区桂林市 | 卫生和社会服务 | 32.31 | | 权益法 |
| 2.防城港赤沙码头有限公司 | 广西壮族自治区防城港市 | 防城港市港口区渔澫港区东部 | 水上运输业 | 20.00 | | 权益法 |

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 防城港赤沙码头有限公司 | 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 防城港赤沙码头有限公司 |
| 流动资产 | 12,277,404.75 | 7,281,313.52 | 10,525,979.67 | 10,004,071.65 |
| 非流动资产 | 2,600,986.36 | 12,947,248.19 | 2,790,930.64 | |
| 资产合计 | 14,878,391.11 | 20,228,561.71 | 13,316,910.31 | 10,004,071.65 |
| 流动负债 | 1,575,276.30 | 2,784,507.28 | 1,315,173.22 | 3,757.53 |
| 非流动负债 | | 8,000,000.00 | | |
| 负债合计 | 1,575,276.30 | 10,784,507.28 | 1,315,173.22 | 3,757.53 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 13,303,114.81 | 9,444,054.43 | 12,001,737.09 | 10,000,314.12 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 4,298,236.40 | 1,888,810.89 | 3,877,761.26 | 2,000,062.82 |
| 调整事项 | | | | |
| ——商誉 | | | | |
| ——内部交易未实现利润 | | | | |
| ——其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | | | |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | | | |

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 防城港赤沙码头有限公司 | 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 防城港赤沙码头有限公司 |
| 营业收入 | 10,734,981.88 | | 8,142,328.99 | |
| 净利润 | 1,301,377.72 | -556,259.69 | 1,015,561.99 | 314.12 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 1,301,377.72 | -556,259.69 | 1,015,561.99 | 314.12 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

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

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

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

范风险。

（一）汇率风险

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

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、友好的战略性合作，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。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 国有独资 | 广西壮族自治区柳州市 | 潘世庆 | 黑色金属冶炼和压延加工业 | 431,961.00 万元人民币 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 统一社会信用代码 |
| --- | --- | --- | --- |
| 74.57 | 74.57 | 广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会 | 91450200198585373D |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 柳州市品成金属材料有限公司 | 母公司的参股企业 |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市兴佳房地产开发有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢红星园艺有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州大钢建设监理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西柳钢国际贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市强实科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢物流有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 志港实业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西南宁柳钢钢材销售有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 十一冶建设集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢中金不锈钢有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢实业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢东信科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢钢城饮料有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市国龙物业服务有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市兴佳酒店管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市兴佳城房地产开发有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市锐立瑞环保科技股份有限公司 | 母公司的全资子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 柳州市环源利环境资源技术开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢环保股份有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市新和刚电力有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州市新游化工有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东柳钢物流贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢供应链管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市运天运运输有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市畅通运货运服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市柳北区柳钢仙源颐养中心 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州十一冶机械制造有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 十一冶建设集团第三工程有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 十一冶建设集团路桥工程有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州锦腾贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州建达工程劳务有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 十一冶集团嘉泽贸易有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西恒信工程质量检测咨询有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西嘉源建设投资有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州市建合嘉投资管理有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州市建合源投资管理有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西汉润贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 十一冶建设集团非洲工程有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 防城港市十一冶混凝土有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西十一冶朝晖装配式建筑有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西顶峰不锈钢有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西柳州岑海金属材料有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 防城港桂科商品混凝土有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州山海科技股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 兴业柳钢资源有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 武宣柳钢资源有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢阳光钢结构有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 玉林市强实科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市新越嘉房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市瑞拓小额贷款有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳州锐钢捷冶金机械制造有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州凯盈钢材加工有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州兴远劳务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州秋实益矿业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市固强钢材有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州特久恒机械设备有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市瑞润气体有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市瑞雅教育投资管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西金环研科技开发有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州市聚仁劳务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市益力资源开发有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西致嘉物业服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 宁波裕晖贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 浙江泾升供应链管理有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西玉林柳钢环保有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢新材料科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市钢裕科技有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 柳州市柳钢铁辉环保科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市柳钢金鹏实业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢酒店管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢华创科技研发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢产业发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西汇贤置业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西柳钢智越培训学校有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 防城港柳钢物流有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 防城港桂和技术服务有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 防城港市强实科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 柳州市多元贸易有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 广西柳钢国际贸易有限公司 | 矿石、煤 | 826,963.23 | 353,872.71 |
| 志港实业有限公司 | 矿石、煤 | 436,783.21 | 462,309.32 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 能源动力 | 392,166.34 | 377,901.01 |
| 十一冶建设集团有限责任公司 | 工程建设 | 201,212.54 | 148,225.58 |
| 柳州市钢裕科技有限公司 | 废钢 | 185,255.56 | |
| 广西柳钢新材料科技有限公司 | 熔剂 | 72,529.26 | 5,913.62 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 辅料、钢材 | 50,376.03 | 66,007.13 |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 劳务 | 31,148.37 | 29,121.01 |
| 广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司 | 工程设计 | 22,831.84 | 17,530.84 |
| 广西柳钢环保股份有限公司 | 加工费 | 21,517.76 | 9,411.65 |
| 广西柳钢物流有限责任公司 | 运费 | 16,874.76 | 210.66 |
| 柳州市运天运运输有限公司 | 劳务 | 14,345.55 | 17,032.35 |
| 柳州兴远劳务有限公司 | 劳务、装卸费 | 7,515.82 | 10,600.04 |
| 广西柳州岑海金属材料有限公司 | 钢材 | 5,377.98 | 12,529.70 |
| 广西柳钢实业有限公司 | 辅料 | 2,830.62 | 2,539.02 |
| 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 吊装费 | 2,744.26 | 809.42 |
| 广西柳钢东信科技有限公司 | 服务费 | 2,733.87 | 358.49 |
| 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 煤炭 | 2,202.00 | 13,818.80 |
| 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 劳保用品 | 1,798.67 | 1,494.71 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 劳务 | 1,579.20 | 3,218.00 |
| 广西柳钢钢城饮料有限公司 | 食品等 | 722.92 | 580.96 |
| 柳州大钢建设监理有限公司 | 劳务 | 679.58 | 267.06 |
| 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 标牌制作、办公用品等 | 582.02 | 550.27 |
| 柳州市强实科技有限公司 | 材料 | 457.49 | 35.45 |
| 广西柳钢红星园艺有限公司 | 农副食品 | 353.74 | 1,314.89 |
| 柳州市品成金属材料有限公司 | 钢坯 | 242.22 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 食品等 | 41.25 | 581.53 |
| 广西柳钢酒店管理有限公司 | 服务费 | 14.58 | |
| 柳州锐源鹏节能环保科技有限公司 | 材料 | | 0.01 |
| 柳州山海科股份有限公司 | 生石灰粉 | | 18,111.26 |
| 柳州市多元贸易有限责任公司 | 废钢 | | 3,212.87 |
| 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | 废钢 | | 2.45 |
| 柳州市盛鹏源环保科技有限公司 | 净、浊环水处理 | | 1,644.94 |
| 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 工业水 | | 22.9 |
| 柳州是兴佳酒店管理有限公司深航鹏逸酒店 | 餐饮、住宿服务 | | 1.54 |
| 合计 | | 2,301,880.67 | 1,559,230.19 |

（2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 柳州市品成金属材料有限公司 | 钢坯 | 1,819,737.79 | 1,596,152.88 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 能源动力 | 344,102.26 | 327,710.89 |
| 广西柳州岑海金属材料有限公司 | 钢材 | 150,261.94 | 146,269.39 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 辅料钢材 | 88,493.10 | 70,146.56 |
| 广西南宁柳钢钢材销售有限公司 | 钢材 | 69,710.29 | 68,344.57 |
| 柳州市新游化工有限责任公司 | 化工产品 | 51,655.82 | 62,404.66 |
| 桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司 | 钢材 | 48,255.11 | 53,283.22 |
| 柳州市强实科技有限公司 | 炉渣 | 32,710.18 | 33,836.35 |
| 柳州市品成金属材料有限公司 | 钢材 | 29,256.58 | 27,974.43 |
| 广西柳钢环保股份有限公司 | 废渣 | 11,231.31 | 7,780.97 |
| 柳州市柳钢铁辉环保科技有限公司 | 炉灰 | 3,239.99 | |
| 广西柳钢实业有限公司 | 辅料 | 2,206.83 | 996.86 |
| 防城港市强实科技有限公司 | 水渣 | 749.66 | |
| 柳州市多元贸易有限责任公司 | 检验费、劳务 | 512.31 | 159.29 |
| 十一冶建设集团有限责任公司 | 钢材及辅料 | 505.72 | 748.22 |
| 柳州山海科技股份有限公司 | 辅料 | 115.17 | 18.83 |
| 广西柳钢新材料科技有限公司 | 辅料 | 96.79 | 0.05 |
| 防城港桂和技术服务有限责任公司 | 辅料 | 61.9 | |
| 柳州市运天运运输有限公司 | 燃料 | 41.77 | 22.81 |
| 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 辅料 | 41.19 | 68.57 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 辅料 | 32.22 | 44.56 |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 辅料 | 30.72 | 1,276.94 |
| 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | 辅料 | 22.98 | 69.45 |
| 兴业柳钢资源有限公司 | 辅料 | 14.09 | |
| 柳州市品成金属材料有限公司 | 废钢 | 12.47 | 19.65 |
| 防城港桂科商品混凝土有限责任公司 | 辅料 | 11.23 | 0.64 |
| 柳州市兴佳房地产开发有限责任公司 | 材料 | 10.55 | 4.91 |
| 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 辅料 | 8.89 | 2.12 |
| 广西柳钢东信科技有限公司 | 辅料 | 8.53 | 1.64 |
| 广西柳钢物流有限责任公司 | 辅料 | 7.17 | 5.89 |
| 广西柳钢红星园艺有限公司 | 辅料 | 6.7 | 1.89 |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 工业水电 | 6.45 | 1.27 |
| 广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司 | 设计服务 | 5.56 | 7.77 |
| 柳州市新和刚电力有限责任公司 | 辅料 | 4.87 | 65.63 |
| 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 辅料 | 4.26 | |
| 广西柳钢国际贸易有限公司 | 辅料 | 3.11 | 2.59 |
| 广西柳钢中金不锈钢有限公司 | 试验、检测 | 2.72 | 12.96 |
| 广西柳钢钢城饮料有限公司 | 辅料 | 1.76 | 0.02 |
| 柳州大钢建设监理有限公司 | 辅料 | 1.54 | |
| 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 办公用品等 | 0.65 | 0.29 |
| 柳州兴远劳务有限公司 | 劳务 | 0.4 | 1.01 |
| 柳州市瑞拓小额贷款有限公司 | 材料 | 0.2 | 0.55 |
| 桂林仙源健康产业股份有限公司柳州分公司 | 辅料 | 0.15 | 0.16 |
| 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 劳保用品 | 0.14 | 1.2 |
| 武宣柳钢资源有限公司 | 辅料 | 0.09 | |
| 广西玉林柳钢环保有限公司 | 辅料 | 0.06 | |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 备件材料 | 0.02 | 0.11 |
| 柳州锐源鹏节能环保科技有限公司 | 劳保用品 | | 84.04 |
| 柳州市盛鹏源环保科技有限责任公司 | 辅料 | | 0.82 |
| 柳州市瑞昱钢铁国际贸易有限公司 | 材料 | | 0.3 |
| 合计 | | 2,653,183.24 | 2,397,524.96 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司与上述关联方有关购买、销售产品和接受、提供劳务、房屋租赁等关联交易的定价原

则是：

1)参照国内同行业或本地区同类商品的交易价格，经双方协商后确定；

2)如无上述价格时，按提供商品一方的实际成本加上合理利润确定交易价格；柳钢股份和品成公司钢坯交易实际采用成本加成价格，根据双方 2019年5月签订的《原材料购销协议》，成本加成率原则上不高于 8%，通常按上年第四季度平均成本确定下年度交易价格，若无较大波动，通常价格一年不变。市场波动较大时，由双方协商，适时对原材料及货物价格进行调整。

3)当交易的商品在没有确切的市场价格，也不适合采用成本加成定价时，经双方协商确定交易价格，协议价格不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的价格。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表：

关联托管/承包情况说明：

2017 年 12 月 8 日本公司与广西柳州钢铁集团有限公司（以下简称集团公司）签订《业务委托管理服务协议》，集团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委托给公司，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集团公司行使，公司按照集团公司相关决策意见，履行委托业务的日常运营管理。公司按照市场定价原则，每年收取管理服务费 200 万元（含税），协议有效期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，期满经双方协商可续签。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

（2）本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费（万元） | 上期确认的租赁费（万元） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 柳国用（2002）字第101847、101848、101849、101850、101851、101862 号六宗面积合计 93.85 万平方米土地 | 2018年1月1日 | 2022年12月31日 | 参考国家、当地定价或市场价格 | 1,698.32 | 1,698.32 |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费（万元） | 上期确认的租赁费（万元） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 柳国用（2004）字第104208 号地块其中的面积为 65.24 万平方米土地 | 2018年1月1日 | 2025年12月31日 | 参考国家、当地定价或市场价格 | 1,180.53 | 1,180.53 |
| 合计 | | | | | 2,878.85 | 2,878.85 |

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 197,000,000.00 | 2019-4-29 | 2021-4-29 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 126,000,000.00 | 2020-1-19 | 2021-1-19 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2020-6-28 | 2022-6-28 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2020-11-20 | 2022-6-29 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2020-11-18 | 2022-7-24 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2020-11-20 | 2022-7-24 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 125,000,000.00 | 2020-11-18 | 2022-7-24 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2020-9-23 | 2022-9-23 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 189,000,000.00 | 2020-9-23 | 2022-9-23 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 6,094,600,000.00 | 2018-7-19 | 合同约定广西柳州钢铁集团投产 5 年后还清 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 13,380,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 24,890,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 10,940,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 27,330,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,000,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 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 | 13,670,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 21,870,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 13,670,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 24,600,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,280,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,500,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 18,220,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 68,340,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 11,150,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 14,580,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 60,720,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 11,390,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 11,390,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 58,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 33,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 9,110,000.00 | 2020-12-4 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 9,110,000.00 | 2020-12-4 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,280,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,500,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 18,220,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 68,340,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 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 | 22,280,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,500,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 18,220,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 68,340,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 55,715,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 55,715,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 103,740,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 103,740,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 113,895,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 113,895,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 170,840,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 170,840,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 75,000,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 75,000,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 73,060,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 73,060,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 56,945,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 56,945,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 167,930,000.00 | 2020-11-27 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 167,930,000.00 | 2020-11-27 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,280,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 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 | 41,500,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 18,220,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 68,340,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 52,780,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 30,080,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 56,030,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 24,600,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 61,500,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 92,260,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 180,000,000.00 | 2020-6-28 | 2022-6-29 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 180,000,000.00 | 2020-6-28 | 2022-6-29 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 30,750,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 49,200,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 30,750,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 85,350,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 205,010,000.00 | 2020-10-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 9,470,000.00 | 2020-11-27 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,280,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,500,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 18,220,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 68,340,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,780,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 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 | 22,780,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 41,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 255,130,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 72,890,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 182,230,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 273,350,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 55,000,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 500,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 44,570,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 82,990,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 91,120,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 136,670,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 43,390,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 29,500,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 27,060,000.00 | 2020-9-27 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 18,500,000.00 | 2020-9-27 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 49,010,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 33,000,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 21,450,000.00 | 2020-12-2 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2020-12-2 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 44,570,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 82,990,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 91,120,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 136,670,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 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 | 45,560,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 86,020,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,870,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 52,890,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 22,670,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 57,410,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 24,600,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 44,570,000.00 | 2020-2-26 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 82,990,000.00 | 2020-3-23 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 36,450,000.00 | 2020-4-21 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 91,110,000.00 | 2020-5-18 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 136,670,000.00 | 2020-6-15 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 45,560,000.00 | 2020-7-20 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 154,780,000.00 | 2020-8-19 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 76,670,000.00 | 2020-9-22 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 130,520,000.00 | 2020-10-13 | 2034-12-25 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2020-10-23 | 2021-8-31 | 否 |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2020-10-12 | 2021-8-31 | 否 |
| 合计 | 15,391,600,000.00 | | | |

5.关联方资金拆借

广西钢铁集团有限公司与广西柳州钢铁集团有限公司签订借款合同，约定广西钢铁集团有限公司向广西柳州钢铁集团有限公司借款30亿元，借款期限为1年，借款用途为防钢项目建设及生产经营，借款年利率为1年期LPR3.85%，按季结息，到期还本。截至2020年12月31日共计借款金额合计7.5亿元。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 1,286.46 | 1,225.98 |

8.其他关联交易

（1）生产经营服务：

2001 年 11 月 19 日公司与集团公司签订了《生产经营服务协议》，公司按照国家、当地统一定价或市场价格有偿使用集团公司提供的设备维修、运输、环保等生产及辅助性生产方面的服务、设施。协议有效期 5 年。2007 年、2010 年、2013 年及 2019 年分别对该协议进行了续签，有效期均为 5 年。

2020 年公司按协议支付了 24,495.46 万元。

（2）生活后勤服务：

2001 年 11 月 19 日公司与集团公司签订了《生活后勤服务协议》，公司按照国家、当地统一定价或市场价格有偿使用集团公司提供的员工教育、厂区管理、社区管理等服务事项。公司每年向集团公司支付费用 1,000 万元。协议有效期 5 年，期满后双方无异议自动顺延。

2020 年公司按协议支付了 1,000 万元。

（3）销售代理：

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

2020 年公司按协议向集团公司收取销售代理费 1,627.72 万元。

（4）业务托管：

本公司于 2017 年 12 月 8 日与集团公司签订《业务委托管理服务协议》，为更好的提供全方位服务，集团公司委托本公司代为管理非上市钢铁板块业务，本公司每年向集团公司收取管理费 200 万元。

本协议有效期至 2020 年 12 月 31 日止。

2020 年本公司按协议向集团公司收取管理费 200 万元。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额（万元） | | 期初金额（万元） | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 26,730.62 | | | |
| 应收账款 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 6,280.10 | | 1,788.39 | |
| 应收票据 | 柳州市品成金属材料有限公司 | 5,140.00 | | 490.00 | |
| 应收账款 | 柳州市强实科技有限公司 | 3,680.71 | | 4,150.46 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额（万元） | | 期初金额（万元） | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广西柳钢工程技术有限公司 | 2,019.27 | | 2,069.04 | |
| 应收账款 | 防城港市强实科技有限公司 | 847.11 | | | |
| 应收账款 | 广西柳钢环保股份有限公司 | 832.67 | | 1,047.13 | |
| 应收账款 | 柳州特久恒机械设备有限公司 | 570.43 | | 570.43 | |
| 预付账款 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 455.28 | | 455.28 | |
| 应收账款 | 柳州市柳钢铁辉环保科技有限公司 | 273.93 | | | |
| 应收账款 | 十一冶建设集团有限责任公司 | 262.70 | | 360.47 | |
| 预付账款 | 广西柳钢东信科技有限公司 | 89.04 | | 605.97 | |
| 应收账款 | 广西柳钢实业有限公司 | 79.38 | | 16.75 | |
| 应收账款 | 防城港桂和技术服务有限责任公司 | 31.24 | | | |
| 应收账款 | 柳州市运天运运输有限公司 | 26.13 | | 0.86 | |
| 应收账款 | 柳州山海科技股份有限公司 | 25.61 | | 0.82 | |
| 应收账款 | 广西柳钢新材料科技有限公司 | 25.21 | | | |
| 应收账款 | 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 22.21 | | 23.70 | |
| 应收账款 | 兴业柳钢资源有限公司 | 11.99 | | | |
| 应收账款 | 广西柳钢东信科技有限公司 | 9.13 | | 1.18 | |
| 应收账款 | 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | 7.52 | | 0.53 | |
| 应收账款 | 柳州市兴佳房地产开发有限责任公司 | 4.44 | | | |
| 应收账款 | 防城港桂科商品混凝土有限责任公司 | 3.61 | | | |
| 应收账款 | 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 3.60 | | 12.00 | |
| 应收账款 | 广西柳钢国际贸易有限公司 | 1.92 | | | |
| 应收账款 | 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 1.20 | | 0.38 | |
| 应收账款 | 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 1.17 | | | |
| 应收账款 | 柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司 | 0.86 | | 0.86 | |
| 其他应收款 | 广西柳钢钢城饮料有限公司 | 0.38 | | 0.12 | |
| 应收账款 | 柳州市新和刚电力有限责任公司 | 0.21 | | | |
| 应收账款 | 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 0.19 | | 0.26 | |
| 应收账款 | 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 0.16 | | | |
| 应收账款 | 武宣柳钢资源有限公司 | 0.10 | | | |
| 应收账款 | 广西玉林柳钢环保有限公司 | 0.07 | | | |
| 应收账款 | 广西柳钢物流有限责任公司 | 0.04 | | 3.39 | |
| 预付账款 | 广西柳钢物流有限责任公司 | 0.03 | | 1.09 | |
| 其他应收款 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 0.02 | | 10,740.21 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额（万元） | | 期初金额（万元） | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 广西柳州岑海金属材料有限公司 | | | 4.76 | |
| 预付账款 | 广西柳钢国际贸易有限公司 | | | 4,733.32 | |
| 预付账款 | 十一冶建设集团有限责任公司 | | | 30,816.37 | |
| 应收账款 | 广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司 | | | 2.19 | |
| 应收账款 | 广西柳钢红星园艺有限公司 | | | 0.33 | |
| 应收账款 | 广西柳钢中金不锈钢有限公司 | | | 13.74 | |
| 应收账款 | 广西柳州岑海金属材料有限公司 | | | 5,477.48 | |
| 应收账款 | 广西南宁柳钢钢材销售有限公司 | | | 114.69 | |
| 应收账款 | 桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司 | | | 308.75 | |
| 应收账款 | 柳州市多元贸易有限责任公司 | | | 135.01 | |
| 应收账款 | 柳州市品成金属材料有限公司 | | | 23.13 | |
| 应收账款 | 柳州市瑞拓小额贷款有限公司 | | | 0.13 | |
| 应收账款 | 柳州市新游化工有限责任公司 | | | 2,694.13 | |
| 其他应收款 | 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | | | 1.50 | |
| 其他应收款 | 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | | | 2.58 | |
| 合计 | | 47,438.28 | | 66,667.43 | |

2.应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额（万元） | 期初账面金额（万元） |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 75,207.55 | 203.17 |
| 应付票据 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 61,576.43 | 65,100.00 |
| 应付账款 | 志港实业有限公司 | 56,525.55 | 95,773.31 |
| 应付账款 | 广西柳钢国际贸易有限公司 | 53,928.95 | 26,295.66 |
| 应付账款 | 广西柳钢新材料科技有限公司 | 16,611.96 | 6,365.05 |
| 应付账款 | 广西柳钢物流有限责任公司 | 13,930.78 | 53.54 |
| 合同负债 | 广西柳州岑海金属材料有限公司 | 9,549.97 | |
| 应付账款 | 十一冶建设集团有限责任公司 | 5,083.33 | 167.14 |
| 合同负债 | 柳州市新游化工有限责任公司 | 4,759.39 | |
| 应付账款 | 兴业柳钢资源有限公司 | 4,703.16 | |
| 应付账款 | 广西柳钢工程技术有限公司 | 4,307.25 | 6,873.18 |
| 合同负债 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 3,621.75 | 710.87 |
| 应付账款 | 广西柳钢环保股份有限公司 | 3,321.48 | 1,733.95 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额（万元） | 期初账面金额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 柳州市钢裕科技有限公司 | 3,162.47 | |
| 应付账款 | 广西柳州钢铁集团有限公司 | 2,022.83 | 62.78 |
| 其他应付款 | 十一冶建设集团有限责任公司 | 1,433.09 | 1,059.76 |
| 应付账款 | 柳州市运天运运输有限公司 | 1,426.01 | 4,495.92 |
| 应付账款 | 广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司 | 1,118.42 | 2,780.88 |
| 应付账款 | 广西柳州岑海金属材料有限公司 | 1,058.33 | 1,651.32 |
| 其他应付款 | 广西柳钢国际贸易有限公司 | 930.90 | 620.90 |
| 合同负债 | 广西南宁柳钢钢材销售有限公司 | 705.66 | 0.96 |
| 其他应付款 | 广西柳钢工程技术有限公司 | 639.86 | 546.46 |
| 其他应付款 | 广西柳钢新材料科技有限公司 | 500.00 | |
| 应付账款 | 柳州市强实科技有限公司 | 418.03 | 245.45 |
| 应付账款 | 广西柳钢实业有限公司 | 383.54 | 534.33 |
| 其他应付款 | 广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司 | 304.43 | 285.62 |
| 应付账款 | 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 266.68 | 100.81 |
| 合同负债 | 桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司 | 258.39 | |
| 应付账款 | 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 230.14 | 857.98 |
| 应付账款 | 防城港市强实科技有限公司 | 220.84 | |
| 其他应付款 | 柳州市钢裕科技有限公司 | 200.70 | 200.70 |
| 应付账款 | 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 195.86 | 11.65 |
| 应付账款 | 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 176.67 | 163.85 |
| 其他应付款 | 广西柳钢环保股份有限公司 | 136.61 | 3.24 |
| 合同负债 | 广西柳钢实业有限公司 | 135.73 | 400.83 |
| 其他应付款 | 柳州大钢建设监理有限公司 | 60.49 | 11.55 |
| 其他应付款 | 兴业柳钢资源有限公司 | 60.00 | |
| 合同负债 | 柳州山海科技股份有限公司 | 57.24 | 11.80 |
| 应付账款 | 广西柳钢红星园艺有限公司 | 51.81 | 33.14 |
| 其他应付款 | 广西柳钢实业有限公司 | 40.00 | 40.00 |
| 其他应付款 | 广西柳钢红星园艺有限公司 | 36.20 | 36.20 |
| 应付账款 | 广西柳钢钢城饮料有限公司 | 35.99 | 23.18 |
| 应付账款 | 柳州大钢建设监理有限公司 | 27.83 | 175.73 |
| 应付账款 | 玉林市强实科技有限公司 | 27.04 | |
| 应付账款 | 广西柳钢中金不锈钢有限公司 | 23.15 | |
| 其他应付款 | 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 20.85 | 20.85 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额（万元） | 期初账面金额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 柳州兴远劳务有限公司 | 19.40 | 25.06 |
| 应付账款 | 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 19.30 | 4,088.31 |
| 应付账款 | 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 18.34 | 2.18 |
| 合同负债 | 广西柳钢环保股份有限公司 | 9.53 | 0.08 |
| 其他应付款 | 柳州市运天运运输有限公司 | 7.66 | 5.67 |
| 应付账款 | 广西柳钢酒店管理有限公司 | 5.09 | |
| 其他应付款 | 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 1.55 | 1.21 |
| 其他应付款 | 广西柳钢酒店管理有限公司 | 1.53 | |
| 应付账款 | 柳州特久恒机械设备有限公司 | 1.39 | 1.39 |
| 合同负债 | 兴业柳钢资源有限公司 | 0.79 | |
| 其他应付款 | 柳州山海科技股份有限公司 | 0.60 | 30.60 |
| 应付账款 | 柳州市兴佳酒店管理有限公司深航鹏逸酒店 | 0.59 | |
| 其他应付款 | 柳州市新游化工有限责任公司 | 0.30 | 0.30 |
| 合同负债 | 柳州市钢裕科技有限公司 | 0.09 | |
| 应付账款 | 柳州山海科技股份有限公司 | | 709.24 |
| 应付账款 | 柳州市多元贸易有限责任公司 | | 1,003.40 |
| 应付账款 | 柳州市盛鹏源环保科技有限公司 | | 363.20 |
| 其他应付款 | 广西柳钢钢城饮料有限公司 | | 0.65 |
| 其他应付款 | 广西柳钢资产经营管理有限公司 | | 50.00 |
| 其他应付款 | 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | | 0.35 |
| 其他应付款 | 柳州市盛鹏源环保科技有限公司 | | 57.62 |
| 合计 | | 329,579.50 | 223,991.02 |

（八）关联方承诺事项

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："在经营业务中将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众多小股东利益的行为，并且，今后不以任何方式参与或进行与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.集团公司在本公司《公开发行公司债券募集说明书》中承诺："如果集团公司及其下属全资、控股或控制的公司/企业/单位存在与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。"

3.因本公司 2019 年参股广西钢铁，为妥善解决广西钢铁于本公司之间的潜在同业竞争和避免发生新的同业竞争等事宜，集团公司承诺配合本公司完成对广西钢铁董事会改选、管理层调整等完善公司治理结构的工作；明确《承诺函》中同业竞争解决期限为广西钢铁防城港钢铁基地项目全部竣工并完成验收后五年内（预计防城港钢铁基地于2021年1月全部竣工并验收完成，即承诺期限不晚于 2026 年 1 月）。

（九）其他

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

本公司以期末总股本256,279.32 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）进行2020年度利润分配，剩余未分配利润结转以后年度分配，本次分配不进行资本公积金转增股本，该预案尚待公司2020年年度股东大会审议批准。

## 十五、其他重要事项

（一）借款费用

本公司子公司广西钢铁集团有限公司本期处于筹建期，公司筹集专门借款134.946亿元用于生产基地建设，本期资本化借款费用为4.54亿元，本期借款费用资本率为4.75%-4.9%。

（二）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2.经营租赁出租人租出资产情况

无。

3.融资租赁承租人

无。

4.经营租赁承租人最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 30,227,980.00 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 30,227,980.00 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 12,395,577.00 |
| 3年以上 | 24,791,154.00 |
| 合　计 | 97,642,691.00 |

5.披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.2017年11月29日—30日，本公司召开第6届董事会第18次会议，审议通过关于减量搬迁沿海项目产能置换的方案：为贯彻落实国家发改委下发的《关于做好2017年钢铁煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展工作的意见》文件精神，按照2017年钢铁去产能实施方案中"鼓励引导广西柳钢等具备相关条件的企业，抓紧落实上述要求，适时向沿海地区实施减量搬迁"的要求，推进广西冶金产业二次创业，优化广西钢铁产业布局，结合自身未来发展需求，公司拟向沿海临港地区实施减量搬迁，打造广西沿海钢铁精品基地。（详见公司第6届董事会第18次会议决议公告，公告编号2017-039）。关于产能置换的后续实施进展，本公司将根据相关规定履行决策程序和信息披露义务。

2.本公司在一季度受到疫情的影响，主要体现在两方面：一是上游原燃料的采购，受严格的防控措施及延期复工影响，大宗原燃料的采购出现一定的困难，铁矿石与焦煤由于前期大力开展提高库存工作基本能满足正常生产所需，而熔剂、合金及废钢等辅料的采购则受到较大影响，公司不得不调整炉料结构来平衡生产；二是下游钢材销售困难，疫情期间国内绝大部分工程项目停工停产，造成厂区产品库存积压，销售压力增大。随着疫情逐步得到控制，下游企业复工复产，上述受影响状况已得到改善。目前疫情在全球爆发未对公司大宗原燃料采购产生影响，公司生产经营一切正常，后续公司将密切跟踪国内外市场动态，做好预警和预案。

3.广州市泰源疏浚工程有限公司诉"中交广州航道局有限公司、广西钢铁集团有限公司"工程款纠纷案

因建设工程款纠纷，广州市泰源疏浚工程有限公司起诉要求中交广州航道局有限公司、广西钢铁集团有限公司承担支付工程款责任，包括欠付的工程款3,380.86万、工程欠款利息2,236.64万，共计5,617.5万元，根据北京海事法院2020年7月2日下达的一审《民事判决书》（（2019）桂72民初384号）判决广西钢铁集团有限公司在此案中不承担欠付工程款范围内的连带责任，由中交广州航道局有限公司向其支付未付工程款2,178.59万元以及2019年2月22日至实际支付之日止的利息，原告不服一审判决，目前已提起二审诉讼，二审已审理尚未判决。

4.本公司股东王文辉先生在报告期内对其所持有的部分公司股份进行了解质及质押

截至本报告发布日，王文辉先生持有本公司股份203,469,540股（占本公司总股本的7.94%），均为无限售流通股，累计质押本公司股份数为155,000,000股，占其持有本公司股份总数的76.18%，占本公司总股本的6.05%。（详见公告：2020-002、2020-003、2020-023、2020-024、2020-025、2020-027、2020-028、2020-030、2021-009、2021-010、2021-011）。

## 十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | | 期末账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | | 58,979,347.36 |
| 1-2年（含2年） | | 25,543,029.10 |
| 2-3年（含3年） | | |
| 3-4年（含4年） | | |
| 4-5年（含5年） | | |
| 5年以上 | | 15,284,990.36 |
| | 小计 | 99,807,366.82 |
| 减：坏账准备 | | 15,284,990.36 |
| | 合计 | 84,522,376.46 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 81,474,029.22 | 81.63 | | | 81,474,029.22 |
| 关联方组合 | 81,474,029.22 | 81.63 | | | 81,474,029.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 18,333,337.60 | 18.37 | 15,284,990.36 | 83.37 | 3,048,347.24 |
| 其中：账龄组合 | 18,333,337.60 | 18.37 | 15,284,990.36 | 83.37 | 3,048,347.24 |
| 合计 | 99,807,366.82 | 100.00 | 15,284,990.36 | | 84,522,376.46 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 185,187,350.13 | 86.02 | | | 185,187,350.13 |
| 关联方组合 | 185,187,350.13 | 86.02 | | | 185,187,350.13 |
| 按组合计提坏账准备 | 30,089,127.97 | 13.98 | 16,062,021.85 | 53.38 | 14,027,106.12 |
| 其中：账龄组合 | 30,089,127.97 | 13.98 | 16,062,021.85 | 53.38 | 14,027,106.12 |
| 合计 | 215,276,478.10 | 100.00 | 16,062,021.85 | | 199,214,456.25 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 柳州市强实科技有限公司 | 36,807,071.23 | | | |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 20,192,679.48 | | | |
| 广西柳钢环保股份有限公司 | 8,081,674.84 | | | |
| 柳州特久恒机械设备有限公司 | 5,704,251.58 | | | |
| 广西柳州钢铁集团有限公司 | 5,553,501.25 | | | |
| 柳州市柳钢铁辉环保科技有限公司 | 2,739,250.86 | | | |
| 广西柳钢实业有限公司 | 493,824.73 | | | |
| 防城港桂和技术服务有限责任公司 | 312,411.10 | | | |
| 柳州市运天运运输有限公司 | 261,301.20 | | | |
| 柳州山海科技股份有限公司 | 256,115.63 | | | |
| 广西柳钢新材料科技有限公司 | 252,143.79 | | | |
| 柳州市瑞中运钢材储运有限公司 | 222,072.36 | | | |
| 广西钢铁集团有限公司 | 135,451.34 | | | |
| 兴业柳钢资源有限公司 | 119,937.56 | | | |
| 广西柳钢东信科技有限公司 | 91,339.03 | | | |
| 柳州市桂新商品混凝土有限责任公司 | 75,212.13 | | | |
| 柳州市兴佳房地产开发有限责任公司 | 44,394.31 | | | |
| 防城港桂科商品混凝土有限责任公司 | 36,130.62 | | | |
| 柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司 | 36,041.00 | | | |
| 广西柳钢国际贸易有限公司 | 19,248.42 | | | |
| 广西柳钢资产经营管理有限公司 | 12,048.06 | | | |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 广西柳钢雀丰商贸有限公司 | 11,747.48 | | | |
| 柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司 | 8,593.28 | | | |
| 柳州市新和刚电力有限责任公司 | 2,068.00 | | | |
| 广西柳州新锐文化传媒有限责任公司 | 1,851.96 | | | |
| 柳州市曼凯亚科技有限责任公司 | 1,559.40 | | | |
| 武宣柳钢资源有限公司 | 1,039.60 | | | |
| 广西玉林柳钢环保有限公司 | 666.7 | | | |
| 广西柳钢物流有限责任公司 | 402.28 | | | |
| 合计 | 81,474,029.22 | | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 按预期信用损失率计提减值准备的应收账款 | 18,333,337.60 | 15,284,990.36 | 83.37 |
| 其中：账龄组合 | 18,333,337.60 | 15,284,990.36 | 83.37 |
| 合计 | 18,333,337.60 | 15,284,990.36 | 83.37 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。

3.坏账准备的情况

| 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 | |
| 按预期信用损失率计提减值准备的应收账款 | 16,062,021.85 | -777,031.49 | | | | 15,284,990.36 |
| 其中：账龄组合 | 16,062,021.85 | -777,031.49 | | | | 15,284,990.36 |
| 合计 | 16,062,021.85 | -777,031.49 | | | | 15,284,990.36 |

4.本期实际核销的应收账款情况

无

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 账龄 | 款项内容 | 是否关联 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 柳州市强实科技有限公司 | 36,807,071.23 | 36.88 | | 1年以内 | 水渣款 | 是 |
| 广西柳钢工程技术有限公司 | 20,192,679.48 | 20.23 | | 1年以内，1-2年 | 货款 | 否 |
| 越南黄达商贸与生产股份公司 | 14,185,304.47 | 14.21 | 13,522,608.61 | 1年以内，5年以上 | 货款 | 否 |
| 广西柳钢环保股份有限公司 | 8,081,674.84 | 8.1 | | 1年以内 | 货款 | 否 |
| 柳州特久恒机械设备有限公司 | 5,704,251.58 | 5.72 | | 1-2年 | 货款 | 是 |
| 合计 | 84,970,981.60 | 85.14 | 13,522,608.61 | | | |

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1.总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 52,022,033.20 | 34,152,999.05 |
| 合计 | 52,022,033.20 | 34,152,999.05 |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 51,726,851.46 |
| 1-2年（含2年） | 179,020.68 |
| 2-3年（含3年） | 78,438.59 |
| 3-4年（含4年） | 14,752.87 |
| 4-5年（含5年） | |
| 5年以上 | 5,646,465.40 |
| 小计 | 57,645,529.00 |
| 减：坏账准备 | 5,623,495.80 |
| 合计 | 52,022,033.20 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 代垫铁路运费 | 49,892,147.12 | 29,560,937.92 |
| 第三方资金往来 | 6,725,066.92 | 6,645,347.75 |
| 其他应收及暂付款 | 1,028,314.96 | 4,763,992.10 |
| 小计 | 57,645,529.00 | 40,970,277.77 |
| 减：坏账准备 | 5,623,495.80 | 6,817,278.72 |
| 合计 | 52,022,033.20 | 34,152,999.05 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020 年 1 月 1 日余额** | 296,704.29 | 589,145.94 | 5,931,428.49 | 6,817,278.72 |
| **2020 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** | -286,434.81 | -531,400.81 | -82,520.33 | -900,355.95 |
| **本期转回** | | | | |
| **本期转销** | | | | |
| **本期核销** | | | 293,426.97 | 293,426.97 |
| **其他变动** | | | | |
| **2020 年 12 月 31 日余额** | 10,269.48 | 57,745.13 | 5,555,481.19 | 5,623,495.80 |

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：

无。

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：

无。

（4）坏账准备的情况

| 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 | |
| 按账龄组合计提 | 6,520,574.43 | -613,921.14 | | 293,426.97 | | 5,613,226.32 |

| 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 | |
| 的其他应收款余额的 1%计提的其他应收款 | 296,704.29 | -286,434.81 | | | | 10,269.48 |
| 合计 | 6,817,278.72 | -900,355.95 | | 293,426.97 | | 5,623,495.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 293,426.97 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广西长实商贸有限公司 | 货款 | 293,426.97 | 债务公司无可执行财产 | 公司董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 293,426.97 | | | |

其他应收款核销说明：

本公司经董事会审批后同意对因胜诉但债务单位无可执行财产形成的坏账损失293,426.97元按照账销案存处理。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国铁路南宁局集团有限公司柳州货运中心鹧鸪江营业部 | 代垫铁路运费 | 40,892,147.12 | 1年以内 | 70.94 | 23,085.31 |
| 广西沿海铁路股份有限公司防城港车站 | 代垫铁路运费 | 9,000,000.00 | 1年以内 | 15.61 | 5,080.87 |
| 山东青云起重机械有限公司起重机总厂 | 第三方资金往来 | 944,300.00 | 5年以上 | 1.64 | 929,084.04 |
| 山西安泰集团股份有限公司 | 第三方资金往来 | 809,532.20 | 5年以上 | 1.40 | 796,487.82 |
| 广西凭祥市力拓矿业有限公司 | 第三方资金往来 | 633,634.76 | 5年以上 | 1.10 | 623,424.70 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | | 52,279,614.08 | | 90.69 | 2,377,162.74 |

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（三）长期股权投资

| 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 | 6,531,795,505.69 | | 6,531,795,505.69 | | | |
| 对联营、合营企业投资 | 4,477,149.79 | | 4,477,149.79 | 3,356,410,608.65 | | 3,356,410,608.65 |
| 合计 | 6,536,272,655.48 | | 6,536,272,655.48 | 3,356,410,608.65 | | 3,356,410,608.65 |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西钢铁集团有限公司 | | 6,670,353,934.00 | 138,558,428.31 | 6,531,795,505.69 | | |
| 合计 | | 6,670,353,934.00 | 138,558,428.31 | 6,531,795,505.69 | | |

2.对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | | | |
| 桂林仙源健康产业股份有限公司 | 4,056,674.65 | | |
| 广西钢铁集团有限公司 | 3,352,353,934.00 | | |
| 小计 | 3,356,410,608.65 | | |
| 合计 | 3,356,410,608.65 | | |

接上表：

| | 本期增减变动 | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 420,475.14 | | | |
| -4,328,569.96 | | | |
| -3,908,094.82 | | | |
| -3,908,094.82 | | | |

接上表：

| 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|
| 本期计提减值准备 | 其他 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| | | 4,477,149.79 | |
| | -3,348,025,364.04 | | |
| | -3,348,025,364.04 | 4,477,149.79 | |
| | -3,348,025,364.04 | 4,477,149.79 | |

（四）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 51,326,346,096.96 | 47,678,140,976.15 | 45,706,930,049.63 | 41,239,069,488.43 |
| 其他业务 | 3,075,627,455.28 | 2,815,312,393.16 | 2,913,171,731.24 | 2,634,628,702.74 |
| 合计 | 54,401,973,552.24 | 50,493,453,369.31 | 48,620,101,780.87 | 43,873,698,191.17 |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,908,094.82 | 2,682,062.08 |
| 合计 | -3,908,094.82 | 2,682,062.08 |

（六）其他

无。

## 十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| （1）非流动性资产处置损益 | 2,265,601.91 | |
| （2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| （3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 64,062,518.18 | |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| （6）非货币性资产交换损益 | | |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| （9）债务重组损益 | | |
| （10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| （11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| （12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -15,581,605.33 | |
| （13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| （15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| （16）对外委托贷款取得的损益 | | |
| （17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| （18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| （19）受托经营取得的托管费收入 | | |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,007,871.23 | |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| **非经常性损益合计** | 52,754,385.99 | |
| 减：所得税影响金额 | 6,733,713.78 | |
| **扣除所得税影响后的非经常性损益** | 46,020,672.21 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 15,338,690.05 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 30,681,982.16 | |

2.对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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。

无。

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.32 | 0.67 | 0.67 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.26 | 0.66 | 0.66 |

（三）其他

无。

柳州钢铁股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

# 营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

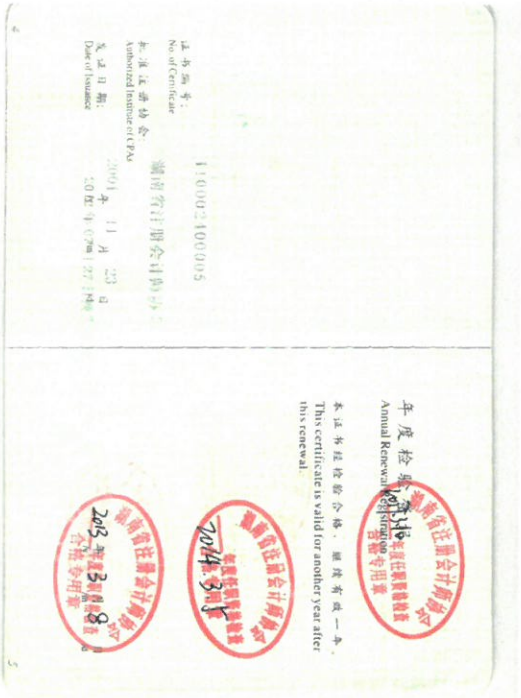
发证机关：北京市财政局

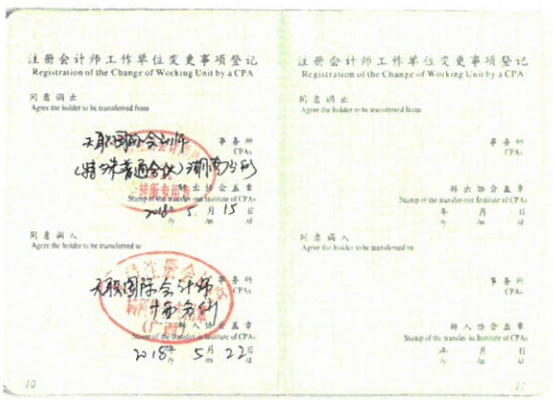
二〇一八　七　二十六

年　月　日

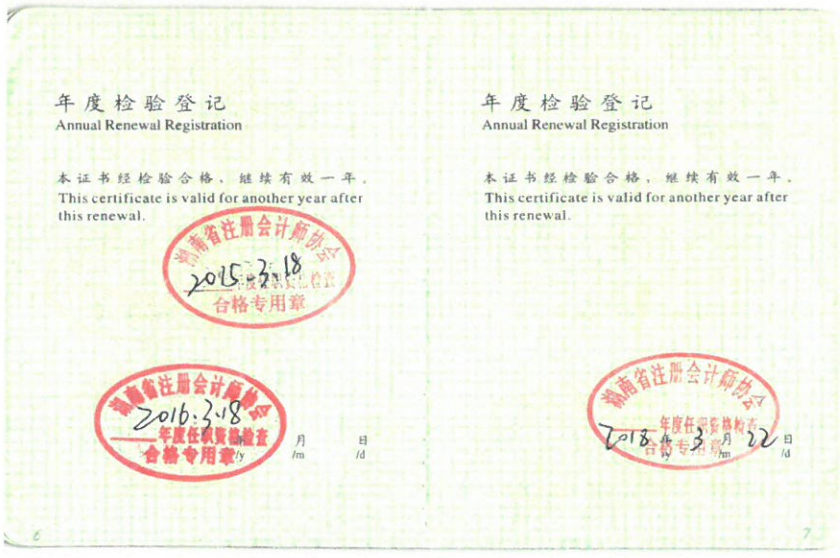
中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
湖南省注册会计师协会
合格专用章

左智勇(530101150027)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

左智勇(530101150027)
您已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会

左智勇(530101150027)
您已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 左智勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-11-19

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所云南分所

身份证号码 Identity card No. 430104721119401



左智勇(530101150027)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

左智勇(530101150027)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 530101150027
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 3月 3 08

2013年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

2013年 3月 3 08 日
/y /m /d

8