

柳州钢铁股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]31359号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



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”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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
<p>收入的确认</p> <p>柳钢股份主要生产销售型材、板材、钢坯、化产品、煤气等,本年的销售收入为7,966,457.09万元,较上年降低了1.31%。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。</p> <p>索引至财务报表附注“三、(二十九)收入”“六、(三十七)营业收入、营业成本”</p>	<p>针对此关键审计事项,我们主要实施以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制及关键控制点设计和运行有效性; 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; 3. 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; 4. 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; 5. 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,评价相关收入确认是否符合公司的会计政策; 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; 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; 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 2023 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。



[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	3,034,635,136.25	2,394,247,056.19	六（十七）
△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	2,942,640,588.28	4,093,853,256.12	六（十八）
应付账款	9,029,473,235.98	10,785,736,224.40	六（十九）
预收款项	137,850,000.00	55,187,664.00	六（二十）
合同负债	1,640,975,264.01	1,495,153,594.32	六（二十一）
△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	184,102,412.64	210,305,578.39	六（二十二）
应交税费	92,798,473.72	63,087,106.02	六（二十三）
其他应付款	519,881,123.11	631,157,941.71	六（二十四）
其中：应付利息			
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	6,907,411,698.39	6,407,187,052.39	六（二十五）
其他流动负债	1,308,585,347.48	1,003,762,828.54	六（二十六）
流动负债合计	25,798,353,279.86	27,139,678,302.08	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	20,159,692,000.00	20,360,322,000.00	六（二十七）
应付债券	999,295,912.58	998,831,379.86	六（二十八）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	35,806,330.45	21,740,227.90	六（二十九）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,782,741.10		六（三十）
递延收益	156,212,777.07	167,801,776.40	六（三十一）
递延所得税负债	155,924,245.59	161,423,800.49	六（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,508,714,006.79	21,710,119,184.65	
负 债 合 计	47,307,067,286.65	48,849,797,486.73	
所有者权益			
股本	2,562,793,200.00	2,562,793,200.00	六（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	120,932,457.86	120,932,457.86	六（三十三）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	18,997,860.39	10,362,697.39	六（三十四）
盈余公积	2,181,361,710.02	2,181,361,710.02	六（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	3,927,121,019.78	4,939,234,711.44	六（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	8,811,206,248.05	9,814,684,776.71	
少数股东权益	12,456,752,743.93	12,747,773,074.66	
所有者权益合计	21,267,958,991.98	22,562,457,851.37	
负债及所有者权益合计	68,575,026,278.63	71,412,255,338.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2023年度

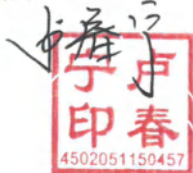
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	79,664,570,904.61	80,725,267,280.14	
其中：营业收入	79,664,570,904.61	80,725,267,280.14	六（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	81,319,770,943.18	85,006,871,115.90	
其中：营业成本	78,027,363,149.88	81,487,508,997.61	六（三十七）
△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	245,339,469.16	285,288,016.29	六（三十八）
销售费用	43,813,390.44	56,703,729.89	六（三十九）
管理费用	829,964,100.86	985,581,984.14	六（四十）
研发费用	1,283,496,376.86	1,091,653,273.10	六（四十一）
财务费用	889,794,455.98	1,100,135,114.87	六（四十二）
其中：利息费用	1,114,174,854.46	1,121,638,245.70	
利息收入	183,091,829.90	203,492,889.72	
加：其他收益	219,212,226.13	67,239,752.98	六（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	551,354.29	1,616,410.92	六（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	551,354.29	1,534,866.55	
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）	313,487.53	-245,944.54	六（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,508,837.77	-42,316,838.28	六（四十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,407.08		六（四十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,512,553,401.31	-4,255,310,454.68	
加：营业外收入	35,407,391.96	92,612,963.11	六（四十八）
减：营业外支出	25,475,687.32	61,934,318.29	六（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,502,621,696.67	-4,224,631,809.86	
减：所得税费用	-196,279,781.90	-690,338,818.58	六（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,306,341,914.77	-3,534,292,991.28	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类	-1,306,341,914.77	-3,534,292,991.28	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）	-1,012,113,691.66	-2,341,977,483.16	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-294,228,223.11	-1,192,315,508.12	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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	-1,306,341,914.77	-3,534,292,991.28	
归属母公司所有者的综合收益总额	-1,012,113,691.66	-2,341,977,483.16	
归属于少数股东的综合收益总额	-294,228,223.11	-1,192,315,508.12	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.39	-0.91	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.39	-0.91	十八（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2023年度

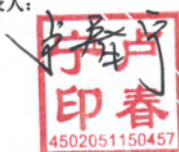
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	70,112,958,801.41	76,556,397,989.30	
△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	23,384,491.23	2,399,637,411.96	
收到其他与经营活动有关的现金	2,037,612,065.19	1,910,782,565.33	六（五十一）
经营活动现金流入小计	72,173,955,357.83	80,866,817,966.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	67,963,770,970.15	69,052,975,237.03	
△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	2,518,858,544.77	2,433,302,150.81	
支付的各项税费	674,484,597.59	1,791,157,817.70	
支付其他与经营活动有关的现金	764,713,168.42	927,745,552.49	六（五十一）
经营活动现金流出小计	71,921,827,280.93	74,205,180,758.03	
经营活动产生的现金流量净额	252,128,076.90	6,661,637,208.56	六（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	105,000.00	91,700.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	448,198.00	2,523,071.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	553,198.00	4,614,771.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,821,890,883.88	1,864,855,638.23	六（五十一）
投资支付的现金			
△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			
投资活动现金流出小计	1,821,890,883.88	1,864,855,638.23	
投资活动产生的现金流量净额	-1,821,337,685.88	-1,860,240,866.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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	11,300,499,995.50	16,329,097,406.51	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,862,767.59	5,050,800.15	六（五十一）
筹资活动现金流入小计	11,302,362,763.09	16,334,148,206.66	
偿还债务支付的现金	10,372,487,712.70	14,942,097,377.17	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,243,508,677.55	1,628,622,436.50	
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	41,825,116.92	57,077,767.01	六（五十一）
筹资活动现金流出小计	11,657,821,507.17	16,627,797,580.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-355,458,744.08	-293,649,374.02	
四、汇率变动对现金的影响	1,849,035.32	7,816,594.59	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,922,819,317.74	4,515,563,562.31	六（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	8,533,667,274.05	4,018,103,711.74	六（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	6,610,847,956.31	8,533,667,274.05	六（五十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位:元

2023年度

本期金额

归属于母公司所有者权益

所有者权益工具

资本公积

未分配利润

少数股东权益

所有者权益合计

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	62,562,793.00				120,932,457.86			10,362,697.39	2,181,361,710.02		4,939,234,711.44		9,814,684,776.71	12,747,773,074.66	22,562,457,851.37
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	62,562,793.00				120,932,457.86			10,362,697.39	2,181,361,710.02		4,939,234,711.44		9,814,684,776.71	12,747,773,074.66	22,562,457,851.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								8,635,163.00			-1,012,113,691.66		-1,003,478,528.66	-291,020,330.73	-1,294,498,859.39
(一)综合收益总额								8,635,163.00			-1,012,113,691.66		-1,012,113,691.66	-294,228,223.11	-1,306,341,914.77
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								8,635,163.00					8,635,163.00	3,207,892.38	11,843,055.38
1.本年提取								53,158,747.38					53,158,747.38	16,857,054.91	69,015,802.29
2.本年使用								-44,523,584.38					-44,523,584.38	-13,249,162.53	-57,772,746.91
(六)其他															
四、本年年末余额	62,562,793.00				120,932,457.86			18,997,860.39	2,181,361,710.02		3,927,121,019.78		8,811,206,248.05	12,456,752,743.93	21,267,959,991.98

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

柳印春

柳印春

柳印春 4502051150457



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2023年度										所有者权益合计			
	上期金额													
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	归属于母公司所有者权益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	2,562,793,200.00			88,315,684.06			4,825,708.47	2,181,361,710.02		7,732,263,801.86		12,569,560,104.41	13,973,226,747.84	26,542,786,852.25
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,562,793,200.00			88,315,684.06			4,825,708.47	2,181,361,710.02		7,732,263,801.86		12,569,560,104.41	13,973,226,747.84	26,542,786,852.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				32,616,773.80			5,536,988.92			-2,793,029,090.42		-2,754,875,327.70	-1,225,453,673.18	-3,980,329,000.88
(一)综合收益总额										-2,341,977,483.16		-2,341,977,483.16	-1,192,315,508.12	-3,534,292,991.28
(二)所有者投入和减少资本				33,052,099.99								33,052,099.99	-33,052,099.99	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				33,052,099.99								33,052,099.99	-33,052,099.99	
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
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.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他				-435,326.19								-435,326.19	-514,545.49	-949,871.68
四、本年年末余额	2,562,793,200.00			120,932,457.86			10,362,697.39	2,181,361,710.02		4,939,234,711.44		9,814,684,776.71	12,747,773,074.66	22,562,457,851.37

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

Handwritten signature and red seal

Handwritten signature and red seal

Red seal: 4502051150457



资产负债表（续）

编制单位：柳州钢铁股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,629,635,136.25	1,294,247,056.19	
△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	2,705,228,933.18	4,068,253,256.12	
应付账款	3,723,644,952.09	4,670,991,897.22	
预收款项			
合同负债	586,020,408.70	612,687,116.79	
△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	160,618,197.44	187,897,046.18	
应交税费	83,747,375.62	13,371,658.05	
其他应付款	2,138,885,302.77	5,237,473,666.42	
其中：应付利息			
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	3,270,174,198.39	3,372,687,052.39	
其他流动负债	805,135,110.89	746,732,895.54	
流动负债合计	16,103,089,615.33	20,204,341,644.90	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	6,894,642,000.00	5,915,432,000.00	
应付债券	999,295,912.58	998,831,379.86	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	35,806,330.45	21,740,227.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	113,222,844.27	124,872,609.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,042,967,087.30	7,060,876,217.46	
负 债 合 计	24,146,056,702.63	27,265,217,862.36	
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	74,206,310.73	74,206,310.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	15,194,389.84	9,273,232.88	
盈余公积	2,181,361,710.02	2,181,361,710.02	
△一般风险准备			
未分配利润	4,528,032,016.26	5,291,216,790.34	
所有者权益合计	9,361,587,626.85	10,118,851,243.97	
负债及所有者权益合计	33,507,644,329.48	37,384,069,106.33	

法定代表人：

4502051151457

主管会计工作负责人：

印柳

会计机构负责人：

印柳



利润表

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	52,140,617,411.25	51,075,036,914.20	
其中：营业收入	52,140,617,411.25	51,075,036,914.20	十七（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	52,918,642,998.04	52,717,906,967.11	
其中：营业成本	51,492,956,386.82	51,097,701,947.35	十七（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	158,156,138.17	193,259,718.76	
销售费用	43,112,045.99	55,413,195.83	
管理费用	360,601,994.42	494,461,305.89	
研发费用	520,847,899.34	361,849,883.36	
财务费用	342,968,533.30	515,220,915.92	
其中：利息费用	530,039,793.95	518,454,967.57	
利息收入	178,790,462.80	199,116,599.28	
加：其他收益	77,542,803.24	46,951,152.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	551,354.29	593,922.38	十七（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	551,354.29	593,922.38	
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）	35,381.51	-744,916.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-60,499,435.57	-16,706,106.96	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	78,407.08		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-760,317,076.24	-1,612,776,001.75	
加：营业外收入	30,260,527.18	81,943,639.14	
减：营业外支出	15,621,397.43	31,532,891.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-745,677,946.49	-1,562,365,253.65	
减：所得税费用	17,506,827.59	-229,134,673.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-763,184,774.08	-1,333,230,580.13	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-763,184,774.08	-1,333,230,580.13	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	-763,184,774.08	-1,333,230,580.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：


 4502051150457

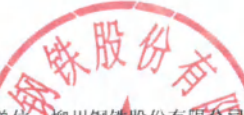
主管会计工作负责人：



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

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	48,298,121,086.09	55,554,793,479.36	
△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	22,622,093.97		
收到其他与经营活动有关的现金	1,393,654,882.52	1,521,179,385.04	
经营活动现金流入小计	49,714,398,062.58	57,075,972,864.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	47,049,430,381.05	47,198,265,544.61	
△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	1,622,542,812.68	1,353,257,930.99	
支付的各项税费	376,423,324.40	1,418,584,426.53	
支付其他与经营活动有关的现金	3,613,505,632.91	851,914,748.89	
经营活动现金流出小计	52,661,902,151.04	50,822,022,651.02	
经营活动产生的现金流量净额	-2,947,504,088.46	6,253,950,213.38	
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	105,000.00	70,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	448,198.00	2,523,071.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	553,198.00	2,593,071.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	528,275,669.26	189,499,895.62	
投资支付的现金		1,011,500,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	528,275,669.26	1,200,999,895.62	
投资活动产生的现金流量净额	-527,722,471.26	-1,198,406,824.21	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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	8,424,339,995.50	11,298,367,406.51	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,607,212.04	5,050,800.15	
筹资活动现金流入小计	8,425,947,207.54	11,303,418,206.66	
偿还债务支付的现金	6,223,987,712.70	11,030,097,377.17	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	466,103,450.72	812,970,787.13	
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	41,825,116.92	53,060,808.92	
筹资活动现金流出小计	6,731,916,280.34	11,896,128,973.22	
筹资活动产生的现金流量净额	1,694,030,927.20	-592,710,766.56	
四、汇率变动对现金的影响	1,046,057.30	6,212,407.12	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,780,149,575.22	4,469,045,029.73	
加：期初现金及现金等价物的余额	7,963,063,201.30	3,494,018,171.57	
六、期末现金及现金等价物余额	6,182,913,626.08	7,963,063,201.30	

法定代表人：



 4502051150457

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

编制单位：柳州柳铁股份有限公司	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	所有者权益合计
项目		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73			2,181,361,710.02		5,291,216,790.34	10,118,851,243.97
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				74,206,310.73			2,181,361,710.02		5,291,216,790.34	10,118,851,243.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73			2,181,361,710.02		4,528,032,016.26	9,361,587,626.85

法定代表人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

项目	2023年度				上期金额				所有者权益合计					
	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
	上年年末余额	本年增减变动金额	优先股	永续债	其他	本年年初余额	本年增减变动金额							
一、上年年末余额	2,562,793,200.00					74,206,310.73				4,098,755.64	2,181,361,710.02		7,075,498,977.73	11,897,958,954.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,562,793,200.00					74,206,310.73				4,098,755.64	2,181,361,710.02		7,075,498,977.73	11,897,958,954.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
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.本年提取										5,174,477.24			5,174,477.24	
2.本年使用										44,629,999.92			44,629,999.92	
（六）其他										-39,455,522.68			-39,455,522.68	
四、本年年末余额	2,562,793,200.00					74,206,310.73				9,273,232.88	2,181,361,710.02		5,291,216,790.34	10,118,851,213.97

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

2023 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”或“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, 由广西柳州钢铁集团有限公司作为主发起人, 联合柳州有色冶炼股份有限公司、柳州市柳工物资有限公司、广西壮族自治区冶金建设公司、柳州化学工业集团有限公司共同发起设立。

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, 主要经营活动为: 烧结、炼铁、炼钢生产及其产品、副产品的销售, 钢材轧制、加工生产及其产品、副产品的销售; 炼焦生产及其产品、副产品的销售(凭有效的安全生产许可证核准的范围经营); 金属矿石销售; 煤炭及制品销售; 机械设备销售; 仪器仪表销售; 有色金属合金销售; 专用化学产品销售(不含危险化学品); 耐火材料销售; 非金属矿及制品销售; 润滑油销售; 金属材料销售; 废钢销售; 本企业自产产品及相关技术的出口业务; 本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务; 本企业进料加工和“三来一补”业务; 货物装卸、驳运; 机械设备租赁; 机械加工修理; 金属材料代销; 技术咨询服务; 房屋门面出租; 国内广告设计、制作、发布; 货物仓储; 检测检验服务; 再生资源销售。

(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 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

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》（2023 年修订）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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项在建工程投资预算额超 1 亿元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%(含)以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

项目	重要性标准
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年以上，且金额大于 5000 万元
重要的合营或联营企业标准	长期股权投资期末账面价值占合并报表总资产的 1%以上且金额超过 1 亿元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

(八) 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。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,

企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）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

（十三）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）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

（十四）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

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。

（十五）其他应收款

其他应收款的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：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)
款项类别	根据历史经验判断，信用风险较低的其他应收款，包括但不限于：①押金、保证金 ②税务、社保、保险、油费等经常性业务；③备用金等。	不属于第一阶段和第三阶段的其他应收款。	已出现客观减值迹象的其他应收款，例如：债务人出现破产、重组或严重债务违约情况。
减值准备计提方法	按余额的 1% 计提。 (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“应收款项减值准备”迁徙率法计算模型计提。 (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。

（十六）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	0.00	2.5-5.00
机器设备	直线法	15	0.00	6.67
运输设备	直线法	5-15	0.00	6.67-20.00
电子及其他设备	直线法	5-10	0.00	10.00-20.00

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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
海域使用权	40-50
软件	5

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

4. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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，在客户取得产品控制权时，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，客户已取得相关产品控制权。

本公司在销售工程材料、耐火材料及其他材料时，在客户取得商品控制权时，确认销售收入，即：①与客户签订了商品销售合同；②商品已发货，客户已取得相关商品控制权。

(3) 本公司通常情况下根据销售方式的不同，收入确认的具体方法如下：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）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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①初始计量在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“三、（二十）固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。(1) 经营租赁采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。(2) 融资租赁于租赁期开始日,确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	钢材、钢坯销售收入; 副产品、化产品销售收入; 服务费收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力(蒸汽)产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)的规定,执行企业所得税优惠政策,2023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“海洋建筑结构用耐蚀高强高韧不锈钢覆层钢筋关键技术研发与应用”、“方坯直送直轧技术的开发”等开发项目属科学研究与技术开发项目范畴,根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)规定,本公司对2023年度实际发生的技术开发费用,在计算应纳税所得额时按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

3. 根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录 节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48号)的规定,本公司申办购置并使用的环境保护、节能节水、安全生产专用设备按专用设备投资额的10%抵减企业所得税。

4. 本公司生产的产品及应用的技术项目经广西壮族自治区工业和信息化委员会认定符合国家鼓励类产业政策(桂工信政法确认函[2012]99号)。根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第29号《产业结构调整指导目录(2019年本)》、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)的规定,自2021年

1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

5. 本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品属于资源综合利用产品，符合《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）的规定，2023年度享受增值税即征即退优惠政策。

（三）其他

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

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

本公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于在首次施行16号解释的财务报表列报最早期间的期初至解释施行日之间发生的适用解释的单项交易，本公司按照解释的规定进行调整，该项会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

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
公司按照《企业会计准则解释第16号》、《企业会计准则第18号——所得税》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》等规定。	本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产所产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，以抵销后的净额列示递延所得税资产或负债。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	6,610,847,956.31	8,533,667,274.05
其他货币资金	133,400,042.20	227,856,611.16
<u>合计</u>	<u>6,744,247,998.51</u>	<u>8,761,523,885.21</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 133,400,042.20 元, 主要为汇票、信用证保证金、拍卖保证金等。公司无存放在境外的款项, 无存放财务公司款项。

(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	527,250,836.37	4,236,454,731.92
商业承兑汇票	211,525,195.22	540,596,008.55
<u>合计</u>	<u>738,776,031.59</u>	<u>4,777,050,740.47</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,752,183.04
<u>合计</u>	<u>35,752,183.04</u>

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
银行承兑汇票	1,734,217,733.65	
商业承兑汇票	914,660,282.11	
<u>合计</u>	<u>2,648,878,015.76</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>738,776,031.59</u>	<u>100.00</u>			<u>738,776,031.59</u>
银行承兑汇票	527,250,836.37	71.37			527,250,836.37
商业承兑汇票	211,525,195.22	28.63			211,525,195.22
<u>合计</u>	<u>738,776,031.59</u>	<u>100.00</u>			<u>738,776,031.59</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	4,777,050,740.47	100.00					4,777,050,740.47
银行承兑汇票	4,236,454,731.92	88.68					4,236,454,731.92
商业承兑汇票	540,596,008.55	11.32					540,596,008.55
合计	4,777,050,740.47	100.00					4,777,050,740.47

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	527,250,836.37			
商业承兑汇票	211,525,195.22			
合计	738,776,031.59			

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。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	722,551,299.23	743,754,465.30
1-2年(含2年)	11,432,917.61	24,598,909.63
2-3年(含3年)	23,464,560.20	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	16,274,016.76	16,196,249.83
合计	773,722,793.80	784,549,624.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	736,174,885.98	95.15					736,174,885.98
关联方组合	736,174,885.98	95.15					736,174,885.98

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,547,907.82	4.85	16,274,016.76	43.34	21,273,891.06
账龄组合	37,547,907.82	4.85	16,274,016.76	43.34	21,273,891.06
合计	773,722,793.80	100.00	16,274,016.76		757,448,777.04

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	749,746,837.36	95.56			749,746,837.36
关联方组合	749,746,837.36	95.56			749,746,837.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,802,787.40	4.44	16,196,249.83	46.54	18,606,537.57
账龄组合	34,802,787.40	4.44	16,196,249.83	46.54	18,606,537.57
合计	784,549,624.76	100.00	16,196,249.83		768,353,374.93

重要的单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	300,567,637.04			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西防钢新材料科技有限公司	102,830,741.57			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	100,611,672.04			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢环保股份有限公司	79,924,797.08			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市强实科技有限公司	45,848,136.35			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢工程技术有限公司	25,598,385.97			经单独测试后未减值的关联方应收款项

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西柳州岑海金属材料有限公司	16,900,207.36			经单独测试后未减值的关联方应收款项
桂林市柳钢钢材销售有限公司	16,722,058.10			经单独测试后未减值的关联方应收款项
十一冶建设集团有限责任公司	11,984,977.43			经单独测试后未减值的关联方应收款项
应收控股股东控制的其他企业	35,186,273.04			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	736,174,885.98			

接上表:

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	232,825,894.36			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳州钢铁集团有限公司	217,913,689.82			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西防钢新材料科技有限公司	51,146,776.63			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳州岑海金属材料有限公司	44,687,082.71			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	38,797,247.88			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢环保股份有限公司	38,266,647.21			经单独测试后未减值的关联方应收款项
柳州市强实科技有限公司	28,644,777.52			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市强实科技有限公司	26,200,402.38			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢工程技术有限公司	25,450,753.18			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢物流有限责任公司	20,106,804.08			经单独测试后未减值的关联方应收款项

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
十一冶建设集团有限 责任公司	13,669,111.92			经单独测试后未减值的 关联方应收款项
应收控股股东控制的 其他企业	12,037,649.67			经单独测试后未减值的 关联方应收款项
<u>合计</u>	<u>749,746,837.36</u>			

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,197,049.33		
1-2年(含2年)	4,865,998.67		
2-3年(含3年)	210,843.06		
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	16,274,016.76	16,274,016.76	100
<u>合计</u>	<u>37,547,907.82</u>	<u>16,274,016.76</u>	

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	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	16,196,249.83	77,766.93				16,274,016.76
<u>合计</u>	<u>16,196,249.83</u>	<u>77,766.93</u>				<u>16,274,016.76</u>

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。

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余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广西柳钢中金不 锈钢有限公司	300,567,637.04		300,567,637.04	38.85	
广西防钢新材料 科技有限公司	102,830,741.57		102,830,741.57	13.29	
广西南宁柳钢钢 材销售有限公司	100,611,672.04		100,611,672.04	13.00	
广西柳钢环保股 份有限公司	79,924,797.08		79,924,797.08	10.33	
防城港市强实科 技有限公司	45,848,136.35		45,848,136.35	5.93	
合计	629,782,984.08		629,782,984.08	81.40	

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,245,000,575.47	
合计	1,245,000,575.47	

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	79,030,110.59
合计	79,030,110.59

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,636,732,153.33	
合计	8,636,732,153.33	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	1,245,000,575.47	100.00			1,245,000,575.47

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	1,245,000,575.47	100.00			1,245,000,575.47
<u>合计</u>	<u>1,245,000,575.47</u>	<u>100.00</u>			<u>1,245,000,575.47</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		
		坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	1,245,000,575.47			
<u>合计</u>	<u>1,245,000,575.47</u>			

5. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(五) 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)	630,249,239.64	99.11	419,003,829.11	99.18
1-2年(含2年)	4,760,111.05	0.75	2,617,276.49	0.62
2-3年(含3年)	56,522.51	0.01		
3年以上	842,309.97	0.13	846,649.97	0.20
<u>合计</u>	<u>635,908,183.17</u>	<u>100.00</u>	<u>422,467,755.57</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
淮南矿业(集团)有限责任公司	121,679,279.76	19.13
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	71,433,629.14	11.23
平顶山天安煤业股份有限公司	63,680,071.97	10.01
中华人民共和国防城海关	60,361,545.41	9.49
广西沿海铁路股份有限公司	42,384,074.82	6.67
<u>合计</u>	<u>359,538,601.10</u>	<u>56.53</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	162,246,903.71	177,832,539.99
<u>合计</u>	<u>162,246,903.71</u>	<u>177,832,539.99</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	163,777,014.13	26,949,508.79
1-2年(含2年)	95,351.90	427,506.20
2-3年(含3年)	113,083.22	52,700.00
3-4年(含4年)		1,200.00
4-5年(含5年)		152,195,512.00
5年以上	4,183,898.81	5,157,393.53
<u>合计</u>	<u>168,169,348.06</u>	<u>184,783,820.52</u>

(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	16,304,981.90	18,443,194.70
第三方资金往来	4,682,835.22	13,524,012.95
其他应收及暂付款	165,753.34	488,017.73
保证金	123,500.00	126,725.00
其他	146,892,277.60	152,201,870.14
<u>合计</u>	<u>168,169,348.06</u>	<u>184,783,820.52</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>163,985,489.25</u>	<u>97.51</u>	<u>1,738,585.54</u>	<u>1.06</u>			<u>162,246,903.71</u>
其中：关联方组合	81,400.00	0.05					81,400.00
其他组合	163,904,089.25	97.46	1,738,585.54	1.06			162,165,503.71
按组合计提坏账准备	<u>4,183,858.81</u>	<u>2.49</u>	<u>4,183,858.81</u>	<u>100.00</u>			
其中：账龄组合	4,183,858.81	2.49	4,183,858.81	100.00			

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>168,169,348.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,922,444.35</u>		<u>162,246,903.71</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>179,598,426.58</u>	<u>97.19</u>	<u>1,793,887.00</u>	<u>1.00</u>	<u>177,804,539.58</u>
其中: 关联方组合	209,725.00	0.11			209,725.00
其他组合	179,388,701.58	97.08	1,793,887.00	1.00	177,594,814.58
按组合计提坏账准备	<u>5,185,393.94</u>	<u>2.81</u>	<u>5,157,393.53</u>	<u>99.46</u>	<u>28,000.41</u>
其中: 账龄组合	5,185,393.94	2.81	5,157,393.53	99.46	28,000.41
<u>合计</u>	<u>184,783,820.52</u>	<u>100.00</u>	<u>6,951,280.53</u>		<u>177,832,539.99</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
其他组合	163,904,089.25	1,738,585.54	1.06	按期末余额 1% 计提
应收控股股东控制的企业	81,400.00			单独测试后未减值的关联方应收款项
<u>合计</u>	<u>163,985,489.25</u>	<u>1,738,585.54</u>		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	4,183,858.81	4,183,858.81	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
<u>合计</u>	<u>4,183,858.81</u>	<u>4,183,858.81</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,793,887.00		5,157,393.53	<u>6,951,280.53</u>
2023 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	222,804.56			<u>222,804.56</u>
本期转回	278,106.02		335,953.00	<u>614,059.02</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动			-637,581.72	<u>-637,581.72</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,738,585.54</u>		<u>4,183,858.81</u>	<u>5,922,444.35</u>

(5) 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	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	3,224,295.56		335,953.00	1,295,516.25	4,183,858.81
其他应收账款					
单项计提坏账准备	3,726,984.97	222,804.56	278,106.02	-1,933,097.97	1,738,585.54
的其他应收账款					
<u>合计</u>	<u>6,951,280.53</u>	<u>222,804.56</u>	<u>614,059.02</u>	<u>-637,581.72</u>	<u>5,922,444.35</u>

注：其他变动系坏账组合重分类调整所致。

(6) 本期实际核销的其他应收款

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
防城港市自然资源局	124,278,440.00	73.90	其他	1年以内	1,242,784.40
柳州市工业和信息化局	21,700,000.00	12.90	其他	1年以内	217,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司柳州货运中心	16,304,981.90	9.70	代垫铁路运费	1年以内	163,049.82
山东青云起重机械有限公司起重机总厂	944,300.00	0.56	第三方资金往来	5年以上	944,300.00
山西安泰集团股份有限公司	809,532.20	0.48	第三方资金往来	5年以上	809,532.20
合计	164,037,254.10	97.54			3,376,666.42

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,520,370,768.16	5,421,018.46	7,514,949,749.70
在产品	1,325,726,774.87	40,088,471.54	1,285,638,303.33
库存商品	567,293,216.83	31,999,347.77	535,293,869.06
合计	9,413,390,759.86	77,508,837.77	9,335,881,922.09

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,156,422,384.64	16,058,373.41	7,140,364,011.23
在产品	795,508,344.82	9,144,265.65	786,364,079.17
库存商品	488,004,123.11	17,114,199.22	470,889,923.89
合计	8,439,934,852.57	42,316,838.28	8,397,618,014.29

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	16,058,373.41	5,421,018.46		16,058,373.41		5,421,018.46

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	
在产品	9,144,265.65	40,088,471.54		9,144,265.65		40,088,471.54
库存商品	17,114,199.22	31,999,347.77		17,114,199.22		31,999,347.77
合计	<u>42,316,838.28</u>	<u>77,508,837.77</u>		<u>42,316,838.28</u>		<u>77,508,837.77</u>

3. 存货跌价准备的计提依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货跌价准备的计提依据：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。

本期转销存货跌价准备的原因：本期已将上期计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	146,588,108.11	
合计	<u>146,588,108.11</u>	

(九) 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	权益法下确认的投资损益
联营企业				
桂林仙源健康产业股份有限公司	5,446,486.61			551,354.29
小计	<u>5,446,486.61</u>			<u>551,354.29</u>
合计	<u>5,446,486.61</u>			<u>551,354.29</u>

接上表：

被投资单位名称	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动	
			宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
联营企业				
桂林仙源健康产业股份有限公司			105,000.00	
小计			<u>105,000.00</u>	
合计			<u>105,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动 其他	期末余额	减值准备期末余额
联营企业			
桂林仙源健康产业股份有限公司		5,892,840.90	
小计		<u>5,892,840.90</u>	
合计		<u>5,892,840.90</u>	

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	海域使用权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,739,453.03	4,176,900.00		<u>7,916,353.03</u>
2. 本期增加金额	<u>48,200,259.23</u>		<u>32,681,663.93</u>	<u>80,881,923.16</u>
(1) 转入	48,200,259.23		32,681,663.93	<u>80,881,923.16</u>
3. 本期减少金额		<u>4,176,900.00</u>		<u>4,176,900.00</u>
(1) 转出		4,176,900.00		<u>4,176,900.00</u>
4. 期末余额	<u>51,939,712.26</u>		<u>32,681,663.93</u>	<u>84,621,376.19</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	93,486.36	668,304.00		<u>761,790.36</u>
2. 本期增加金额	<u>4,911,566.15</u>		<u>8,597,328.43</u>	<u>13,508,894.58</u>
(1) 计提或摊销	93,486.36		132,493.63	<u>225,979.99</u>
(2) 转入	4,818,079.79		8,464,834.80	<u>13,282,914.59</u>
3. 本期减少金额		<u>668,304.00</u>		<u>668,304.00</u>
(1) 转出		668,304.00		<u>668,304.00</u>
4. 期末余额	<u>5,005,052.51</u>		<u>8,597,328.43</u>	<u>13,602,380.94</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>46,934,659.75</u>		<u>24,084,335.50</u>	<u>71,018,995.25</u>
2. 期初账面价值	<u>3,645,966.67</u>	<u>3,508,596.00</u>		<u>7,154,562.67</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,701,751.81	办理中

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,588,897,649.00	37,484,352,754.91
<u>合计</u>	<u>36,588,897,649.00</u>	<u>37,484,352,754.91</u>

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,679,510,089.69	27,777,063,609.84	184,748,643.44	688,546,736.79	<u>53,329,869,079.76</u>
2. 本期增加金额	<u>904,502,718.91</u>	<u>1,185,650,422.78</u>	<u>8,883,258.20</u>	<u>29,575,453.73</u>	<u>2,128,611,853.62</u>
(1) 转入	907,148,067.24	1,183,005,074.45	8,883,258.20	29,575,453.73	<u>2,128,611,853.62</u>
(2) 其他	-2,645,348.33	2,645,348.33			
3. 本期减少金额	<u>296,246,195.73</u>	<u>375,753,366.91</u>	<u>1,305,336.61</u>	<u>345,982.60</u>	<u>673,650,881.85</u>
(1) 处置或报废	14,238,163.06	78,875,907.40	1,305,336.61		<u>94,419,407.07</u>
(2) 转出	278,369,337.34	300,516,154.84		345,982.60	<u>579,231,474.78</u>
(3) 其他	3,638,695.33	-3,638,695.33			
4. 期末余额	<u>25,287,766,612.87</u>	<u>28,586,960,665.71</u>	<u>192,326,565.03</u>	<u>717,776,207.92</u>	<u>54,784,830,051.53</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,045,985,619.13	10,567,894,491.07	38,400,988.61	193,235,226.04	<u>15,845,516,324.85</u>
2. 本期增加金额	<u>930,912,520.06</u>	<u>1,734,804,599.36</u>	<u>14,588,098.73</u>	<u>152,332,500.66</u>	<u>2,832,637,718.81</u>
(1) 计提	931,581,134.18	1,734,135,985.24	14,588,098.73	152,332,500.66	<u>2,832,637,718.81</u>
(2) 其他	-668,614.12	668,614.12			
3. 本期减少金额	<u>156,408,588.54</u>	<u>325,343,560.93</u>	<u>158,196.54</u>	<u>311,295.12</u>	<u>482,221,641.13</u>
(1) 处置或报废	13,932,169.48	74,394,827.87	158,196.54		<u>88,485,193.89</u>
(2) 转出	141,807,804.94	251,617,347.18		311,295.12	<u>393,736,447.24</u>
(3) 其他	668,614.12	-668,614.12			
4. 期末余额	<u>5,820,489,550.65</u>	<u>11,977,355,529.50</u>	<u>52,830,890.80</u>	<u>345,256,431.58</u>	<u>18,195,932,402.53</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>19,467,277,062.22</u>	<u>16,609,605,136.21</u>	<u>139,495,674.23</u>	<u>372,519,776.34</u>	<u>36,588,897,649.00</u>
2. 期初账面价值	<u>19,633,524,470.56</u>	<u>17,209,169,118.77</u>	<u>146,347,654.83</u>	<u>495,311,510.75</u>	<u>37,484,352,754.91</u>

说明：本表增加、减少金额的其他项系暂估转固固定资产根据工程决算明细项目调整。

(2) 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
房屋及建筑物	8,012,705,034.72	办理中
<u>合计</u>	<u>8,012,705,034.72</u>	

(3) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,218,479,321.93	8,191,459,728.59
工程物资	88,226,031.79	103,639,469.00
<u>合计</u>	<u>9,306,705,353.72</u>	<u>8,295,099,197.59</u>

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	9,218,479,321.93		9,218,479,321.93	8,191,459,728.59		8,191,459,728.59
<u>合计</u>	<u>9,218,479,321.93</u>		<u>9,218,479,321.93</u>	<u>8,191,459,728.59</u>		<u>8,191,459,728.59</u>

(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	40,417,593.15	2,146,186.81	4,711,254.30		37,852,525.66
烧结球团系统	5,050,940,000.00	1,197,330,901.17	217,669,290.42	225,615,624.67		1,189,384,566.92
动力系统	4,366,270,000.00	624,489,739.21	122,686,385.88	22,751,702.38		724,424,422.71
炼钢连铸系统	4,104,080,000.00	597,640,129.41	125,587,067.48			723,227,196.89
其他公辅设施	4,061,812,300.00	1,378,743,717.03	122,504,063.60	11,460,860.72		1,489,786,919.91
炼铁系统	4,443,210,000.00	232,544,273.16	20,397,957.54	49,148,173.04		203,794,057.66
焦化系统	2,561,360,000.00	351,513,977.67	29,047,904.77			380,561,882.44
长材系统	2,266,950,000.00	186,471,082.02	9,765,314.75	153,847,812.18		42,388,584.59
热轧系统	2,257,670,000.00	259,736,181.11	27,617,295.54			287,353,476.65
气体系统	1,059,630,000.00	610,350,016.06	38,820,549.26			649,170,565.32
码头泊位	2,890,000,000.00	1,025,662,811.41	276,797,285.31	389,522,187.29		912,937,909.43
铁路专线	1,199,620,000.00	154,881,062.05	1,373,037.91			156,254,099.96
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	398,100,000.00	1,275,274.34	256,708,257.93			257,983,532.27
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	350,180,000.00	21,862,843.78	217,659,872.48			239,522,716.26

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
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5号矿料场工程	258,000,000.00	186,947,142.58	29,484,873.03			216,432,015.61
<u>合计</u>	<u>41,884,832,300.00</u>	<u>6,869,866,744.15</u>	<u>1,498,265,342.71</u>	<u>857,057,614.58</u>		<u>7,511,074,472.28</u>

接上表:

项目名称	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
				利息资本化金额	本期利息资本化率(%)		
冷轧系统	95.00	95	345,787,052.85				自筹+借款
烧结球团系统	88.38	88	223,018,686.26	32,206,586.85	4.61		自筹+借款
动力系统	85.61	87	120,103,365.72	16,067,648.85	4.61		自筹+借款
炼钢连铸系统	82.57	82	57,801,968.10	6,943,629.37	4.61		自筹+借款
其他公辅设施	79.00	79	146,243,980.54	11,325,324.13	4.61		自筹+借款
炼铁系统	87.63	89	51,585,948.37	3,800,902.43	4.61		自筹+借款
焦化系统	89.87	90	30,973,852.01	2,160,042.28	4.61		自筹+借款
长材系统	92.05	93	23,296,315.69	4,165,833.62	4.61		自筹+借款
热轧系统	88.36	90	65,832,346.09	1,066,867.63	4.61		自筹+借款
气体系统	82.85	80	46,326,841.73	14,600,397.65	4.61		自筹+借款
码头泊位	55.73	58	154,452,114.71	23,660,490.67	4.61		自筹+借款
铁路专线	85.00	85.8	31,627,248.04	250,336.66	4.61		自筹+借款

项目名称	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
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	64.80	70	1,405,988.89	1,405,988.89	4.61	自筹+借款
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	68.40	70	1,584,122.24	1,584,122.24	4.61	自筹+借款
防城港钢铁基地项目原料场系统4、5号矿石料场工程	83.89	84				自筹
<u>合计</u>			<u>1,300,039,831.24</u>	<u>119,238,171.27</u>		

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	3,861,546.86		3,861,546.86	2,630,974.17		2,630,974.17
工程设备	84,364,484.93		84,364,484.93	101,008,494.83		101,008,494.83
<u>合 计</u>	<u>88,226,031.79</u>		<u>88,226,031.79</u>	<u>103,639,469.00</u>		<u>103,639,469.00</u>

(十三) 使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,354,738.48	797,658.98	<u>86,152,397.46</u>
2. 本期增加金额	<u>106,089,598.43</u>		<u>106,089,598.43</u>
(1) 租入	106,089,598.43		<u>106,089,598.43</u>
3. 本期减少金额	<u>85,354,738.48</u>		<u>85,354,738.48</u>
(1) 转出	85,354,738.48		<u>85,354,738.48</u>
4. 期末余额	<u>106,089,598.43</u>	<u>797,658.98</u>	<u>106,887,257.41</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	53,542,032.00	177,264.00	<u>53,719,296.00</u>
2. 本期增加金额	<u>35,363,199.48</u>	<u>88,632.00</u>	<u>35,451,831.48</u>
(1) 计提	35,363,199.48	88,632.00	<u>35,451,831.48</u>
3. 本期减少金额	<u>53,542,032.00</u>		<u>53,542,032.00</u>
(1) 转出	53,542,032.00		<u>53,542,032.00</u>
4. 期末余额	<u>35,363,199.48</u>	<u>265,896.00</u>	<u>35,629,095.48</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>70,726,398.95</u>	<u>531,762.98</u>	<u>71,258,161.93</u>
2. 期初账面价值	<u>31,812,706.48</u>	<u>620,394.98</u>	<u>32,433,101.46</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,426,665.83	1,085,460,897.62	403,811,590.70	<u>1,504,699,154.15</u>
2. 本期增加金额		<u>567,177,917.72</u>		<u>567,177,917.72</u>
(1) 购置		165,550,727.72		<u>165,550,727.72</u>
(2) 其他		401,627,190.00		<u>401,627,190.00</u>
3. 本期减少金额		<u>28,504,763.93</u>	<u>401,627,190.00</u>	<u>430,131,953.93</u>
(1) 转出		28,504,763.93		<u>28,504,763.93</u>
(2) 其他			401,627,190.00	<u>401,627,190.00</u>
4. 期末余额	<u>15,426,665.83</u>	<u>1,624,134,051.41</u>	<u>2,184,400.70</u>	<u>1,641,745,117.94</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,062,669.18	121,434,315.91	64,536,268.35	<u>199,033,253.44</u>
2. 本期增加金额	<u>541,134.80</u>	<u>96,456,375.03</u>	<u>4,025,833.96</u>	<u>101,023,343.79</u>
(1) 计提	541,134.80	28,217,167.94	4,025,833.96	<u>32,784,136.70</u>
(2) 其他		68,239,207.09		<u>68,239,207.09</u>
3. 本期减少金额		<u>7,796,530.80</u>	<u>68,239,207.09</u>	<u>76,035,737.89</u>
(1) 转出		7,796,530.80		<u>7,796,530.80</u>
(2) 其他			68,239,207.09	<u>68,239,207.09</u>
4. 期末余额	<u>13,603,803.98</u>	<u>210,094,160.14</u>	<u>322,895.22</u>	<u>224,020,859.34</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,822,861.85</u>	<u>1,414,039,891.27</u>	<u>1,861,505.48</u>	<u>1,417,724,258.60</u>
2. 期初账面价值	<u>2,363,996.65</u>	<u>964,026,581.71</u>	<u>339,275,322.35</u>	<u>1,305,665,900.71</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 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。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	17,009,402.20	2,551,410.33	42,316,838.28	6,347,525.74
递延收益	156,212,777.07	23,431,916.56	167,801,776.40	25,170,266.46
预计负债	1,782,741.10	267,411.17		

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
信用减值准备	22,118,694.17	3,317,804.12	23,147,530.32	3,472,129.55
职工教育经费	162,559,076.06	24,383,861.41	168,330,976.30	25,249,646.44
可抵扣亏损	6,868,543,574.45	1,030,281,536.17	5,527,041,463.99	829,056,219.59
合计	7,228,226,265.05	1,084,233,939.76	5,928,638,585.29	889,295,787.78

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
计入在建工程的可抵扣亏损	1,039,494,970.60	155,924,245.59	1,076,158,669.94	161,423,800.49
合计	1,039,494,970.60	155,924,245.59	1,076,158,669.94	161,423,800.49

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负债期末	递延所得税资产和负债期初	抵销后递延所得税资产或负债期初
	互抵金额	末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	10,688,724.29		4,864,965.22	
其中：租赁负债	10,688,724.29		4,864,965.22	
递延所得税负债		10,688,724.29		4,864,965.22
其中：使用权资产		10,688,724.29		4,864,965.22

(十六) 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
预付工程款	263,196,579.78		263,196,579.78	87,961,235.91		87,961,235.91
合计	263,196,579.78		263,196,579.78	87,961,235.91		87,961,235.91

(十七) 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	3,030,437,957.70	2,393,701,273.08
应付借款利息	4,197,178.55	545,783.11
合计	3,034,635,136.25	2,394,247,056.19

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,682,485.34	469,852,588.14
银行承兑汇票	1,804,958,102.94	3,610,000,667.98
信用证	1,136,000,000.00	14,000,000.00
合计	<u>2,942,640,588.28</u>	<u>4,093,853,256.12</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,157,868,759.41	8,058,740,467.20
工程、设备款	1,858,505,919.73	2,723,845,438.21
其他	13,098,556.84	3,150,318.99
合计	<u>9,029,473,235.98</u>	<u>10,785,736,224.40</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶南方工程技术有限公司	235,093,757.03	尚未结算
中钢设备有限公司	147,662,003.96	尚未结算
中冶赛迪工程技术股份有限公司	123,156,079.34	尚未结算
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	121,870,936.88	尚未结算
中冶长天国际工程有限责任公司	86,702,222.34	尚未结算
合计	<u>714,484,999.55</u>	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	137,850,000.00	55,187,664.00
合计	<u>137,850,000.00</u>	<u>55,187,664.00</u>

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售钢材项目	1,627,567,128.99	1,466,543,255.20
化工产品（焦化副产品）	1,118,766.34	16,986,873.90

项目	期末余额	期初余额
装卸及停泊费等	12,289,368.68	11,623,465.22
<u>合计</u>	<u>1,640,975,264.01</u>	<u>1,495,153,594.32</u>

(二十二) 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	210,283,927.35	2,283,797,577.32	2,309,979,092.03	184,102,412.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债	21,651.04	288,475,383.20	288,497,034.24	
三、辞退福利		139,926.26	139,926.26	
<u>合计</u>	<u>210,305,578.39</u>	<u>2,572,412,886.78</u>	<u>2,598,616,052.53</u>	<u>184,102,412.64</u>

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		1,748,210,933.14	1,748,210,933.14	
二、职工福利费		172,316,933.09	172,316,933.09	
三、社会保险费	<u>36,356,986.78</u>	<u>136,628,071.46</u>	<u>172,985,058.24</u>	
其中：医疗保险费	36,356,471.32	125,580,489.85	161,936,961.17	
工伤保险费	515.46	11,047,581.61	11,048,097.07	
四、住房公积金		165,454,256.00	165,454,256.00	
五、工会经费和职工教育经费	173,926,940.57	61,187,383.63	51,011,911.56	184,102,412.64
<u>合计</u>	<u>210,283,927.35</u>	<u>2,283,797,577.32</u>	<u>2,309,979,092.03</u>	<u>184,102,412.64</u>

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	20,790.66	279,976,921.25	279,997,711.91	
2. 失业保险费	860.38	8,498,461.95	8,499,322.33	
<u>合计</u>	<u>21,651.04</u>	<u>288,475,383.20</u>	<u>288,497,034.24</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动合同补偿金	139,926.26	
<u>合计</u>	<u>139,926.26</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	62,503,890.12	52,108,467.36
房产税	5,861,908.35	4,118.97
城市维护建设税	2,915,309.60	513,061.07
教育费附加	2,082,535.64	366,472.19
代扣代缴个人所得税	8,802,462.47	1,591,392.15
简易计税	1,716.24	1,716.24
印花税	10,630,651.30	8,501,878.04
<u>合计</u>	<u>92,798,473.72</u>	<u>63,087,106.02</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	519,881,123.11	631,157,941.71
<u>合计</u>	<u>519,881,123.11</u>	<u>631,157,941.71</u>

2. 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	429,253,879.64	537,320,659.72
代收代付款项	3,135,727.93	7,330,689.76
关联方往来款	62,470,852.81	66,050,544.10
其他	25,020,662.73	20,456,048.13
<u>合计</u>	<u>519,881,123.11</u>	<u>631,157,941.71</u>

(二十五) 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	6,852,626,533.70	5,364,731,938.04
1年内到期的应付债券	19,333,333.21	1,031,762,238.93
1年内到期的租赁负债	35,451,831.48	10,692,875.42
<u>合计</u>	<u>6,907,411,698.39</u>	<u>6,407,187,052.39</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	135,184,019.88	117,128,025.86
供应链金融	1,173,401,327.60	886,634,802.68

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,308,585,347.48</u>	<u>1,003,762,828.54</u>

(二十七) 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	5,194,142,000.00	2,920,932,000.00	0.70%-3.50%
保证借款	14,965,550,000.00	17,439,390,000.00	2.70%-4.9%
<u>合计</u>	<u>20,159,692,000.00</u>	<u>20,360,322,000.00</u>	

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	999,295,912.58	998,831,379.86
<u>合计</u>	<u>999,295,912.58</u>	<u>998,831,379.86</u>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 柳州钢铁 MTN001	100.00	3.68	2022-03-02	3 年	500,000,000.00	499,481,840.33
22 柳州钢铁 MTN002 (绿色)	100.00	3.20	2022-09-27	3 年	500,000,000.00	499,349,539.53
<u>合计</u>					<u>1,000,000,000.00</u>	<u>998,831,379.86</u>

接上表:

债券名称	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	是否违约
22 柳州钢铁 MTN001			-234,330.48		499,716,170.81	否
22 柳州钢铁 MTN002 (绿色)			-230,202.24		499,579,741.77	否
<u>合计</u>			<u>-464,532.72</u>		<u>999,295,912.58</u>	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	76,435,208.76	37,975,239.00
减: 未确认融资费用	5,177,046.83	5,542,135.68
重分类至一年内到期的非流动负债	35,451,831.48	10,692,875.42

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>35,806,330.45</u>	<u>21,740,227.90</u>

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,782,741.10		未决诉讼
<u>合计</u>	<u>1,782,741.10</u>		

(三十一) 递延收益

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	167,801,776.40	1,700,000.00	13,288,999.33	156,212,777.07	与资产相关
<u>合计</u>	<u>167,801,776.40</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>13,288,999.33</u>	<u>156,212,777.07</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他 计	
一、无限售条件流通股份	<u>2,562,793,200.00</u>					<u>2,562,793,200.00</u>
人民币普通股	2,562,793,200.00					2,562,793,200.00
<u>合计</u>	<u>2,562,793,200.00</u>					<u>2,562,793,200.00</u>

(三十三) 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	100,008,236.86			100,008,236.86
其他资本公积	20,924,221.00			20,924,221.00
<u>合计</u>	<u>120,932,457.86</u>			<u>120,932,457.86</u>

(三十四) 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	10,362,697.39	53,158,747.38	44,523,584.38	18,997,860.39
<u>合计</u>	<u>10,362,697.39</u>	<u>53,158,747.38</u>	<u>44,523,584.38</u>	<u>18,997,860.39</u>

(三十五) 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	1,776,154,638.51			1,776,154,638.51
任意盈余公积	405,207,071.51			405,207,071.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,181,361,710.02			2,181,361,710.02

(三十六) 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	4,939,234,711.44	7,732,263,801.86
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,939,234,711.44	7,732,263,801.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,012,113,691.66	-2,341,977,483.16
减: 应付普通股股利		451,051,607.26
期末未分配利润	3,927,121,019.78	4,939,234,711.44

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,869,105,674.06	74,719,364,597.17	77,325,890,808.62	78,525,512,709.33
其他业务	3,795,465,230.55	3,307,998,552.71	3,399,376,471.52	2,961,996,288.28
合计	79,664,570,904.61	78,027,363,149.88	80,725,267,280.14	81,487,508,997.61

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	79,664,570,904.61		80,725,267,280.14	
营业收入扣除项目合计金额	1,654,709,022.44		1,428,155,276.63	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.08%		1.77%	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

1,654,709,022.44

销售材料副产品
备件辅料等收入

1,428,155,276.63

销售材料副产品
备件辅料等收入

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。

无此类业务收入

无此类业务收入

3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。

无此类业务收入

无此类业务收入

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	<u>1,654,709,022.44</u>		<u>1,428,155,276.63</u>	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。		无此类业务收入		无此类业务收入
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。		无此类业务收入		无此类业务收入
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	<u>78,009,861,882.17</u>		<u>79,297,112,003.51</u>	

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	71,412,923,152.89	70,311,429,787.95
其他销售	8,251,647,751.72	7,715,933,361.93
按经营地区分类		
其中：国内销售	79,033,912,337.74	77,451,305,392.69
出口销售	630,658,566.87	576,057,757.19
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	79,586,854,478.67	78,007,496,516.47
在某一时间段确认收入	77,716,425.94	19,866,633.41

合同分类	营业收入	营业成本
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	79,664,570,904.61	78,027,363,149.88
<u>合计</u>	<u>79,664,570,904.61</u>	<u>78,027,363,149.88</u>

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

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末，已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,765,975,264.01 元，其中：

1,665,975,264.01 元预计将于 2024 年度确认收入；

100,000,000.00 元预计将于 2025 年-2028 年确认收入，每年确认收入 25,000,000.00 元。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	74,140,122.58	43,372,180.21
印花税	64,820,521.94	52,665,358.60
环保税	61,671,306.07	58,359,355.35
城市维护建设税	16,569,802.27	14,311,708.22
土地使用税	16,251,520.31	14,440,901.88
教育费附加	11,835,744.69	10,222,648.73
车船使用税	50,451.30	45,850.72
水利建设基金		91,870,012.58
<u>合计</u>	<u>245,339,469.16</u>	<u>285,288,016.29</u>

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,714,048.43	43,458,329.37
折旧费	1,724,595.07	1,724,629.96
其他	6,374,746.94	11,520,770.56
<u>合计</u>	<u>43,813,390.44</u>	<u>56,703,729.89</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	545,524,146.57	706,154,957.16
折旧费	140,534,143.90	122,828,122.45
无形资产摊销	32,640,773.88	31,657,469.33
修理费	14,423,764.11	8,338,068.19
咨询费	9,284,350.71	5,619,624.29
差旅费	2,711,474.18	2,516,651.56
办公费	2,612,790.22	2,978,109.26
聘请中介费用	2,504,869.76	2,021,524.84
业务招待费	1,525,567.98	1,862,477.61
董事会会费	488,118.49	416,601.84
保险费	369,090.94	805,598.53
其他	77,345,010.12	100,382,779.08
<u>合计</u>	<u>829,964,100.86</u>	<u>985,581,984.14</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
消耗费用	1,150,690,764.95	850,142,643.99
职工薪酬	109,281,514.23	206,075,240.58
折旧	16,056,143.62	19,370,104.27
维修费	4,075,980.41	5,576,992.86
租赁费	1,590.00	17,558.54
其他	3,390,383.65	10,470,732.86
<u>合计</u>	<u>1,283,496,376.86</u>	<u>1,091,653,273.10</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,114,174,854.46	1,121,638,245.70
减：利息收入	183,091,829.90	203,492,889.72
汇兑损益	-48,752,138.03	173,324,857.51
银行手续费	13,901,610.59	16,192,997.84
其他	-6,438,041.14	-7,528,096.46

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>889,794,455.98</u>	<u>1,100,135,114.87</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	13,288,999.33	9,447,329.86
与收益相关的政府补助	204,686,460.11	55,429,550.49
个税手续费返还	1,236,766.69	2,362,872.63
<u>合计</u>	<u>219,212,226.13</u>	<u>67,239,752.98</u>

(四十四) 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	551,354.29	1,534,866.55
处置长期股权投资产生的投资收益		81,544.37
<u>合计</u>	<u>551,354.29</u>	<u>1,616,410.92</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-77,766.93	-1,220,470.83
其他应收款减值损失	391,254.46	974,526.29
<u>合计</u>	<u>313,487.53</u>	<u>-245,944.54</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-77,508,837.77	-42,316,838.28
<u>合计</u>	<u>-77,508,837.77</u>	<u>-42,316,838.28</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	78,407.08	
<u>合计</u>	<u>78,407.08</u>	

(四十八) 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:	<u>27,875,906.89</u>	<u>51,828,867.09</u>	<u>27,875,906.89</u>

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
其中：固定资产报废利得	27,875,906.89	51,828,867.09	27,875,906.89
违约金收入	7,466,164.08	19,050,249.60	7,466,164.08
其他	65,320.99	21,733,846.42	65,320.99
合计	<u>35,407,391.96</u>	<u>92,612,963.11</u>	<u>35,407,391.96</u>

(四十九) 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：	<u>5,174,285.07</u>	<u>60,020,491.99</u>	<u>5,174,285.07</u>
其中：固定资产报废损失	5,174,285.07	60,020,491.99	5,174,285.07
对外捐赠	30,000.00	1,200,000.00	30,000.00
赔偿、违约、罚款支出	20,133,649.32	382,609.95	20,133,649.32
其他	137,752.93	331,216.35	137,752.93
合计	<u>25,475,687.32</u>	<u>61,934,318.29</u>	<u>25,475,687.32</u>

(五十) 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	4,157,924.98	-326,373.12
递延所得税费用	-200,437,706.88	-690,012,445.46
合计	<u>-196,279,781.90</u>	<u>-690,338,818.58</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,502,621,696.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-225,393,254.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	28,980,768.21
非应税收入的影响	-4,054,864.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,667,588.69
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	175,471,938.16
研发费用加计扣除	-175,816,641.50
残疾人工资加计扣除	-1,135,316.96
所得税费用合计	<u>-196,279,781.90</u>

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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
存款利息收入	183,091,829.90	267,917,023.77
政府补助	58,248,707.97	115,993,483.12
其他往来款项	1,738,843,918.08	1,396,727,813.95
各种押金保证金	57,427,609.24	130,144,244.49
<u>合计</u>	<u>2,037,612,065.19</u>	<u>1,910,782,565.33</u>

(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
往来款及其他	442,357,300.64	503,211,935.80
保证金、押金	195,549,246.66	287,677,009.46
销售费用	13,915,378.01	11,520,770.56
管理费用	112,861,243.11	124,135,836.67
捐赠支出	30,000.00	1,200,000.00
<u>合计</u>	<u>764,713,168.42</u>	<u>927,745,552.49</u>

2. 与投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程	1,660,324,107.44	1,862,538,299.68
固定资产		333,893.91
无形资产	161,566,776.44	1,983,444.64
<u>合计</u>	<u>1,821,890,883.88</u>	<u>1,864,855,638.23</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
签票保证金收回	1,607,212.04	5,050,800.15
银行退还多扣的贷款利息	255,555.55	
<u>合计</u>	<u>1,862,767.59</u>	<u>5,050,800.15</u>

(2) 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	2,051,460.92	26,737,143.01
支付与租赁有关的款项	39,773,656.00	30,340,624.00
合计	<u>41,825,116.92</u>	<u>57,077,767.01</u>

(五十二) 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	-1,306,341,914.77	-3,534,292,991.28
加：资产减值准备	77,508,837.77	42,316,838.28
信用减值损失	-313,487.53	245,944.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,832,863,698.80	2,690,785,201.93
使用权资产摊销	35,451,831.48	26,859,648.00
无形资产摊销	32,784,136.70	31,717,203.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-78,407.08	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-22,701,621.82	8,191,624.90
财务费用（收益以“—”号填列）	1,114,174,854.46	1,294,963,103.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-551,354.29	-1,616,410.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-194,938,151.98	-674,729,721.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,499,554.90	-15,282,723.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,015,772,745.57	8,038,095,185.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,460,686,901.12	887,591,007.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,755,144,945.49	-2,133,206,702.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>252,128,076.90</u>	<u>6,661,637,208.56</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,610,847,956.31	8,533,667,274.05
减：现金的期初余额	8,533,667,274.05	4,018,103,711.74
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	<u>-1,922,819,317.74</u>	<u>4,515,563,562.31</u>

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	6,610,847,956.31	8,533,667,274.05
其中：可随时用于支付的银行存款	6,610,847,956.31	8,533,667,274.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,610,847,956.31</u>	<u>8,533,667,274.05</u>

(五十三) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,400,042.20	信用证、票据、拍卖保证金
应收票据	35,752,183.04	质押
应收款项融资	79,030,110.59	质押
<u>合计</u>	<u>248,182,335.83</u>	

(五十四) 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			
其中：美元	1,617,732.75	7.0827	11,457,915.74
<u>合计</u>	<u>1,617,732.75</u>	<u>7.0827</u>	<u>11,457,915.74</u>

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
消耗费用	1,860,512,222.50	1,251,044,106.39
职工薪酬	144,962,892.96	242,208,211.35
折旧	37,393,427.62	26,177,817.08
维修费	6,951,871.15	8,171,550.13
租赁费	1,590.00	17,558.54
其他	3,391,178.84	11,931,789.49
<u>合计</u>	<u>2,053,213,183.07</u>	<u>1,539,551,032.98</u>
其中：费用化研发支出	2,053,213,183.07	1,539,551,032.98
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>2,053,213,183.07</u>	<u>1,539,551,032.98</u>

2023 年度本公司已立项的研发投入合计为 2,053,213,183.07 元，其中计入研发费用支出

为 1,283,496,376.86 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 769,716,806.21 元已计入营业成本。

2022 年度本公司已立项的研发投入合计为 1,539,551,032.98 元，其中计入研发费用支出为 1,091,653,273.10 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 447,897,759.88 元已计入营业成本。

(二) 本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本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，本公司对广西钢铁的最终表决权合计比例为 91.41%。

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	54.17%	8.59%	-294,228,223.11		12,456,752,743.93

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	9,137,968,761.90	11,496,353,356.18
非流动资产	39,620,611,642.05	38,717,305,130.42
资产合计	<u>48,758,580,403.95</u>	<u>50,213,658,486.60</u>
流动负债	12,297,166,613.64	12,031,513,406.32

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
非流动负债	13,465,746,919.49	14,649,242,967.19
负债合计	<u>25,762,913,533.13</u>	<u>26,680,756,373.51</u>
营业收入	32,636,614,690.39	32,460,771,327.24
净利润	-543,157,140.69	-2,201,062,411.15
综合收益总额	-543,157,140.69	-2,201,062,411.15
经营活动现金流量	3,199,632,165.36	407,686,995.18

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
桂林仙源健康产业股份有限公司		
投资账面价值合计	5,892,840.90	5,446,486.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	551,354.29	1,534,866.55
——其他综合收益		
——综合收益总额	551,354.29	1,534,866.55

3. 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。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 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。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	167,801,776.40	1,700,000.00		13,288,999.33	156,212,777.07	与资产相关
合计	167,801,776.40	1,700,000.00		13,288,999.33	156,212,777.07	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	204,686,460.11	55,429,550.49
合计	204,686,460.11	55,429,550.49

十、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、应收票据、应收账款、应收款项融资、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) 金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,744,247,998.51			<u>6,744,247,998.51</u>
应收票据	738,776,031.59			<u>738,776,031.59</u>
应收账款	757,448,777.04			<u>757,448,777.04</u>
应收款项融资			1,245,000,575.47	<u>1,245,000,575.47</u>
其他应收款	162,246,903.71			<u>162,246,903.71</u>

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,761,523,885.21			<u>8,761,523,885.21</u>
应收票据	4,777,050,740.47			<u>4,777,050,740.47</u>
应收账款	768,353,374.93			<u>768,353,374.93</u>
其他应收款	177,832,539.99			<u>177,832,539.99</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	其他金融负债	合计
短期借款	3,034,635,136.25			<u>3,034,635,136.25</u>
应付票据	2,942,640,588.28			<u>2,942,640,588.28</u>
应付账款	9,029,473,235.98			<u>9,029,473,235.98</u>
其他应付款	519,881,123.11			<u>519,881,123.11</u>
一年内到期的非流动负债	6,907,411,698.39			<u>6,907,411,698.39</u>
其他流动负债	1,308,585,347.48			<u>1,308,585,347.48</u>

金融负债项目	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	其他金融 负债	合计
长期借款	20,159,692,000.00			<u>20,159,692,000.00</u>
应付债券	999,295,912.58			<u>999,295,912.58</u>
租赁负债	35,806,330.45			<u>35,806,330.45</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	其他金融负债	合计
短期借款	2,394,247,056.19			<u>2,394,247,056.19</u>
应付票据	4,093,853,256.12			<u>4,093,853,256.12</u>
应付账款	10,785,736,224.40			<u>10,785,736,224.40</u>
其他应付款	631,157,941.71			<u>631,157,941.71</u>
一年内到期的 非流动负债	6,407,187,052.39			<u>6,407,187,052.39</u>
其他流动负债	886,634,802.68			<u>886,634,802.68</u>
长期借款	20,360,322,000.00			<u>20,360,322,000.00</u>
应付债券	998,831,379.86			<u>998,831,379.86</u>
租赁负债	21,740,227.90			<u>21,740,227.90</u>

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	3,078,317,277.74			<u>3,078,317,277.74</u>
应付票据	2,942,640,588.28			<u>2,942,640,588.28</u>
应付账款	7,769,514,317.42	1,248,293,411.32	11,665,507.24	<u>9,029,473,235.98</u>
其他应付款	195,183,423.45	293,845,914.62	30,851,785.04	<u>519,881,123.11</u>
一年内到期的非流动负债	7,039,370,292.16			<u>7,039,370,292.16</u>
其他流动负债	1,173,401,327.60			<u>1,173,401,327.60</u>
长期借款		15,217,875,676.93	7,319,017,364.99	<u>22,536,893,041.91</u>
应付债券		1,049,499,178.08		<u>1,049,499,178.08</u>
租赁负债		38,416,072.38		<u>38,416,072.38</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	2,428,150,482.48			<u>2,428,150,482.48</u>
应付票据	4,093,853,256.12			<u>4,093,853,256.12</u>
应付账款	9,851,825,580.07	933,910,644.33		<u>10,785,736,224.40</u>
其他应付款	350,851,640.82	280,306,300.89		<u>631,157,941.71</u>
一年内到期的非流动负债	6,586,085,020.62			<u>6,586,085,020.62</u>
其他流动负债	886,634,802.68			<u>886,634,802.68</u>
长期借款		8,092,520,121.67	13,867,153,984.00	<u>21,959,674,105.67</u>
应付债券		1,085,035,286.84		<u>1,085,035,286.84</u>
租赁负债		29,193,808.10		<u>29,193,808.10</u>

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资		1,245,000,575.47		<u>1,245,000,575.47</u>
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>1,245,000,575.47</u>		<u>1,245,000,575.47</u>
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

十二、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	李斌	黑色金属冶炼和压延加工业	544,961.00 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	组织机构代码
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（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八（四）。

(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
广西柳钢中金不锈钢有限公司	母公司的控股子公司
广西顶峰不锈钢有限公司	母公司的控股子公司
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
柳州市国龙物业服务有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州市兴佳城房地产开发有限责任公司	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
柳州山海科技股份有限公司	母公司的控股子公司
广西柳来盛新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
广西防钢新材料科技有限公司	母公司的全资子公司
兴业柳钢新材料科技有限公司	母公司的全资子公司
武宣柳钢新材料科技有限公司	母公司的全资子公司
柳州兴丰矿业有限公司	母公司的控股子公司
柳州瑞昱钢铁销售有限公司	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
志港实业有限公司	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
玉林市强实科技有限公司	母公司的全资子公司
防城港市强实科技有限公司	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
柳州市锐立瑞环保科技有限公司	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
柳州市新越嘉房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
柳州秋实益矿业有限公司	母公司的控股子公司
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
桂林市柳钢钢材销售有限公司	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
柳州兴远劳务有限公司	母公司的全资子公司
柳州市煬艾煬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
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢智越培训学校有限公司	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
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
柳州大钢建设监理有限公司	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
广西柳钢实业有限公司	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
防城港桂和技术服务有限公司	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
广东柳钢物流贸易有限公司	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
广西柳钢供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
南宁柳钢物流有限公司	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
防城港柳钢物流有限公司	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
佛山市柳钢物流仓储有限公司	母公司的控股子公司
玉林柳钢物流有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢工程技术有限公司	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
广西柳钢东信科技有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢环保股份有限公司	母公司的全资子公司
广西玉林柳钢环保有限公司	母公司的全资子公司
柳州兴桥再生资源回收利用有限公司	母公司的控股子公司
防城港市海升金属科技有限公司	母公司的控股子公司
柳州市钢裕科技有限公司	母公司的控股子公司
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
广西柳钢医养集团有限公司	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
广西柳钢医疗有限公司	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
广西华锐工程设计有限公司	母公司的控股子公司
广西凤鑫投资实业有限责任公司	母公司的全资子公司
广西铁合金有限责任公司	母公司的全资子公司
来宾市合众金属材料销售有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢兴宇新能源有限公司	母公司的控股子公司
十一冶建设集团有限责任公司	母公司的全资子公司
十一冶（广西）建筑工程有限责任公司	母公司的全资子公司
十一冶（深圳）建设投资发展有限公司	母公司的全资子公司
柳州十一冶机械制造有限公司	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
十一冶建设集团非洲工程有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州市嘉泽企业管理有限公司	母公司的控股子公司
广西嘉源建设投资有限公司	母公司的全资子公司
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
广西十一冶装配式建筑有限公司	母公司的控股子公司
防城港市十一冶混凝土有限公司	母公司的控股子公司
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
广西柳钢新锐气体有限公司	母公司的控股子公司
广西柳钢双诚科技有限公司	母公司的控股子公司
广西柳钢屯秋矿业有限公司	母公司的全资子公司
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢气体有限责任公司	母公司的全资子公司
广西柳钢电磁新材料有限公司	母公司的全资子公司
海南柳钢供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢融创投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
柳州市品成金属材料有限公司	母公司的参股公司

（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	1,107,874.78	1,318,871.87
广西柳州钢铁集团有限公司	辅料、能源动力	422,732.70	398,146.37
志港实业有限公司	矿石、煤	355,012.36	341,029.62
广西柳钢中金不锈钢有限公司	生铁、原料等	274,206.71	335,549.71
柳州市钢裕科技有限公司	废钢	81,328.10	146,199.01
十一冶建设集团有限责任公司	工程建设	76,747.45	113,594.91
广西柳钢新材料科技有限公司	熔剂	59,510.03	64,476.72

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
广西柳钢华创科技研发有限公司	钢材、废钢	46,381.16	50,804.84
广西凤鑫投资实业有限责任公司	原料	46,096.51	92,421.47
广西柳钢物流有限责任公司	运费	36,178.85	33,769.94
广西柳钢环保股份有限公司	环保处理、服务费	29,663.01	32,070.20
广西柳钢工程技术有限公司	工程、废旧物资	25,247.40	28,208.64
广西柳钢气体有限责任公司	能源产品	20,482.29	
广西防钢新材料科技有限公司	熔剂	20,406.30	17,898.65
兴业柳钢新材料科技有限公司	熔剂	17,091.49	19,869.05
柳州市运天运运输有限公司	运输、装卸费	15,605.01	15,831.48
武宣柳钢新材料科技有限公司	熔剂	11,866.26	8,944.28
广西华锐工程设计有限公司	工程设计、建造	7,976.77	4,355.31
柳州兴远劳务有限公司	劳务、装卸费	2,814.84	5,156.96
防城港桂和技术服务有限责任公司	装卸劳务	2,481.53	6,170.51
广西柳钢东信科技有限公司	服务费	2,339.38	1,496.81
广西柳钢实业有限公司	辅料	1,509.56	1,742.07
广西柳钢医疗有限公司	服务费	837.94	579.89
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	劳保	754.34	2,060.88
广西柳钢红星园艺有限公司	农副食品	732.27	539.82
广西柳钢钢城饮料有限公司	食品等	696.15	805.33
广西柳钢屯秋矿业有限公司	熔剂	658.31	
广西柳钢资产经营管理有限公司	服务费	525.14	154.38
广西柳州新锐文化传媒有限公司	办公用品等	481.68	1,256.04
柳州大钢建设监理有限公司	劳务	399.84	431.79
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	仓储、辅材	234.04	598.80
广西柳钢酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务	229.22	59.53
柳州市强实科技有限公司	材料、管理费	72.97	999.78
广西柳钢雀丰商贸有限公司	食品等	72.34	45.34
柳州市新游化工有限责任公司	能源产品	70.41	
防城港市强实科技有限公司	废钢、其他	44.81	770.37

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	其他	42.68	0.07
柳州市兴佳酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务	32.99	19.75
柳州市锡艾锡冶金余热发电有限公司	能源产品	22.88	
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	其他	2.68	
广西铁合金有限责任公司	其他	0.88	0.28
广西柳州岑海金属材料有限公司	钢材		9,089.31
合计		<u>2,669,464.06</u>	<u>3,054,019.78</u>

(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）
广西柳州钢铁集团有限公司	钢坯、能源动力等	3,098,263.40	2,850,189.48
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	钢材	191,167.15	142,568.59
柳州市新游化工有限责任公司	化工产品	144,931.66	166,082.34
广西柳钢中金不锈钢有限公司	原料	128,075.20	227,211.36
广西柳州岑海金属材料有限公司	钢材	100,923.27	155,058.43
广西柳钢环保股份有限公司	原料、能源、租赁等	45,539.49	34,360.78
广西柳钢国际贸易有限公司	钢材	29,598.06	7.49
桂林市柳钢钢材销售有限公司	钢材	28,937.13	30,242.49
防城港市强实科技有限公司	能源产品	19,640.72	24,850.85
广西柳钢华创科技研发有限公司	加工费	17,297.06	16,811.88
广西防钢新材料科技有限公司	能源产品	13,597.83	12,265.77
柳州市强实科技有限公司	水渣	10,002.81	21,722.57
广西铁合金有限责任公司	钢材、辅料等	5,663.53	1.16
广西柳钢气体有限责任公司	能源产品	5,297.49	
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	钢材	4,846.06	
广西柳钢实业有限公司	钢材、辅料	4,728.96	5,323.46
广西柳钢物流有限责任公司	服务费	4,128.69	5,228.74
十一冶建设集团有限责任公司	租赁、备件、辅材等	2,794.08	4,201.49
兴业柳钢新材料科技有限公司	原料、检测等	881.87	0.46

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
防城港桂和技术服务有限责任公司	辅料	486.72	24.65
柳州山海科技股份有限公司	原料	397.37	249.68
广西柳钢工程技术有限公司	辅料、能源产品等	264.81	209.22
广西柳钢新锐气体有限公司	能源动力	242.06	617.85
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	租赁、能源产品	217.53	1,612.30
武宣柳钢新材料科技有限公司	原料、检测费等	194.43	13.97
柳州市运天运运输有限公司	租赁、能源产品等	145.75	148.61
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	能源产品	55.14	115.30
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	租赁	41.19	41.20
广西柳钢资产经营管理有限公司	租赁	39.00	53.43
防城港柳钢物流有限公司	租赁	34.49	
广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	其他	27.35	3.13
广西柳钢雀丰商贸有限公司	能源、租赁	21.99	35.04
广西柳钢东信科技有限公司	租赁	11.91	0.09
柳州大钢建设监理有限公司	租赁	7.08	2.10
广西柳钢红星园艺有限公司	租赁	5.03	
柳州市钢裕科技有限公司	检测费	4.72	3.11
柳州十一冶机械制造有限公司	吊装、装卸	3.26	
桂林仙源健康产业股份有限公司	租赁	1.27	
广西柳钢钢城饮料有限公司	租赁	1.15	0.55
广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	租赁	0.72	
广西柳钢产业发展有限公司	其他	0.64	0.64
广西柳钢新材料科技有限公司	试验、检验费	0.27	33.32
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	检测费	0.26	2.59
柳州市新和刚电力有限责任公司	检测费	0.08	0.19
柳州市品成金属材料有限公司	钢材		25,780.01
广西玉林柳钢环保有限公司	辅料		1.95
广西凤鑫投资实业有限责任公司	检验费		0.19

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
广西柳钢智越培训学校有限公司	其他		0.15
玉林市强实科技有限公司	辅料		0.07
合计		<u>3,858,518.68</u>	<u>3,725,076.68</u>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

本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；广西柳州钢铁集团有限公司（以下简称“集团公司”）钢坯交易实际采用成本加成价格，根据签订的《原材料购销协议》，成本加成率原则上不高于8%。

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/承包情况说明：

本公司与集团公司签订《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）。

(2) 本公司委托管理/出包情况

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	租赁期间		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		起始日	终止日	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广西柳州钢铁集团有限公司	集团办公大楼447平方米房屋	2020-1-1	2030-1-1	10.73	10.73	1.86	1.86	1.86	1.86
	柳国用(2002)字第101847、101848、101849、101850、101851和101862号六宗面积共计93.85万平方米的土地,及柳国用(2004)字第104208号面积为101.60万平方米的土地,其中焦化地块为65.24万平方米,共计面积为159.09万平方米的土地	2023-1-1	2025-12-31	3,787.97	2,878.85	251.65	201.76	10,608.96	
	合计			<u>3,798.70</u>	<u>2,889.58</u>	<u>253.51</u>	<u>203.62</u>	<u>10,608.96</u>	

关联方租赁情况说明:

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

4. 关联担保情况

(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（万元）	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	52,400.00	2022-3-17	2029-3-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	39,300.00	2022-3-22	2029-3-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	39,300.00	2022-3-24	2029-3-19	否
广西柳州钢铁集团有限公司	43,666.67	2022-3-28	2029-3-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	43,666.67	2022-3-30	2029-3-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,000.00	2022-6-9	2024-6-9	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,000.00	2022-7-11	2024-7-11	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,833.33	2022-7-11	2029-3-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,833.33	2022-7-14	2029-3-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	27,400.00	2022-7-22	2024-7-22	否
广西柳州钢铁集团有限公司	18,000.00	2023-5-29	2025-5-29	否
广西柳州钢铁集团有限公司	19,200.00	2023-6-6	2025-6-6	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,600.00	2023-6-15	2025-6-15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2023-6-15	2025-6-15	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,900.00	2023-2-27	2024-5-27	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,700.00	2023-2-27	2024-5-27	否
广西柳州钢铁集团有限公司	19,440.00	2023-3-10	2024-6-10	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,400.87	2023-3-17	2024-6-17	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,446.43	2023-4-14	2024-7-14	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,199.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,216.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,210.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,014.00	2020-2-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,885.50	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,885.50	2020-2-26	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	1,994.62	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,532.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,984.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,380.00	2020-2-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,457.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,308.00	2020-2-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,489.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,654.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,654.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	827.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,118.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,150.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,374.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,374.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,150.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,603.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,150.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	494.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	594.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	894.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	991.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	979.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	988.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	994.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	991.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	988.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,491.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,973.00	2020-3-23	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	2,982.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,995.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,950.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,030.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,181.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,299.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,000.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,248.00	2020-3-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,094.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	725.20	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	725.20	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	362.60	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,807.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,822.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,556.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,556.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,822.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,460.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,822.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,280.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,000.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,494.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,133.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,725.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	920.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,625.00	2020-4-21	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,733.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,812.20	2020-5-18	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	1,812.20	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	906.10	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,523.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,556.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,389.50	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,389.50	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,556.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,150.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,556.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	200.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	211.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	400.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	500.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,291.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,491.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,991.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,973.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,094.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,682.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,382.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,378.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,734.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,054.00	2020-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,100.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,718.60	2020-6-15	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	2,718.60	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,359.30	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,787.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,834.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	17,084.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	17,084.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,834.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,226.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,834.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	447.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	888.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	994.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	994.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,988.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,982.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,982.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,982.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,000.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,973.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,470.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,119.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,567.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,100.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	13,583.00	2020-6-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,367.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	905.20	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	905.20	2020-7-20	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	452.60	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,260.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,278.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,500.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,500.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,278.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,075.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,278.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	982.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	951.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,500.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,844.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,694.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,189.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,367.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,528.00	2020-7-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,187.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,109.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,452.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,042.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,618.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,645.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,306.00	2020-8-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,306.00	2020-8-20	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,645.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,920.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,645.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,938.00	2020-8-19	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	4,321.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,602.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,687.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	15,384.00	2020-8-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,367.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,133.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,133.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,260.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,278.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,694.50	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,694.50	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,278.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,075.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,278.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,289.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,267.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,619.00	2020-9-22	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,844.00	2020-9-25	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,694.00	2020-9-25	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,460.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,282.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,770.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,068.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,100.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,100.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,535.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,100.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	50.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,482.00	2020-10-13	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	3,282.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,877.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,406.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,316.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	12,970.00	2020-10-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	20,501.00	2020-10-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	16,793.00	2020-11-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	16,793.00	2020-11-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	947.00	2020-11-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,494.00	2020-12-2	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,139.00	2020-12-2	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	905.00	2020-12-4	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	905.00	2020-12-4	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	68,533.00	2021-3-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	25,000.00	2022-3-10	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	25,000.00	2022-3-10	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,980.00	2022-5-16	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,472.00	2022-5-16	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,467.00	2022-5-18	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	20,083.00	2022-7-7	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	797.00	2022-7-7	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,194.00	2022-7-7	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,494.00	2022-7-8	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	20,013.00	2022-7-8	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,102.00	2022-7-11	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,173.00	2022-7-11	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	23,370.00	2022-10-17	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,555.00	2022-10-19	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,985.00	2022-12-15	2031-12-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	6,932.00	2022-12-14	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,093.00	2022-12-14	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,731.50	2023-2-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,731.50	2023-2-13	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,666.00	2023-2-14	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,666.96	2023-2-14	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,670.00	2023-2-14	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,527.00	2023-2-15	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2023-4-24	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2023-4-24	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,874.00	2023-4-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,055.42	2023-4-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,061.00	2023-4-26	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2023-7-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2023-7-28	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2023-7-28	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,000.00	2023-10-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,000.00	2023-10-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,700.00	2023-10-23	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,300.00	2023-10-25	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,638.00	2023-11-27	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,078.00	2023-11-28	2031-12-25	否
广西柳州钢铁集团有限公司	329,460.00	2018-7-19	2025-6-28	否
广西柳州钢铁集团有限公司	18,000.00	2022-5-27	2024-5-27	否
广西柳州钢铁集团有限公司	18,000.00	2022-6-24	2024-6-24	否
广西柳州钢铁集团有限公司	25,000.00	2022-7-18	2024-7-18	否
广西柳州钢铁集团有限公司	25,000.00	2022-7-18	2024-7-18	否
广西柳州钢铁集团有限公司	37,000.00	2023-6-16	2025-6-16	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,400.00	2023-6-25	2025-6-25	否

担保方	担保金额（万元）	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	29,600.00	2023-6-25	2025-6-25	否
合计	1,931,342.30			

5. 关联方资金拆借

无。

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	730.79	1,114.20

（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	广西柳钢中金不锈钢有限公司	15,585.46			
应收票据	广西柳州钢铁集团有限公司	5,567.06		54,091.24	
应收票据	柳州市强实科技有限公司			30.00	
应收账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	30,056.76		23,282.59	
应收账款	广西防钢新材料科技有限公司	10,283.07		5,114.68	
应收账款	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	10,061.17		3,879.72	
应收账款	广西柳钢环保股份有限公司	7,992.48		3,826.66	
应收账款	防城港市强实科技有限公司	4,584.81		2,620.04	
应收账款	广西柳钢工程技术有限公司	2,559.84		2,545.08	
应收账款	广西柳州岑海金属材料有限公司	1,690.02		4,468.71	
应收账款	桂林市柳钢钢材销售有限公司	1,672.21		887.94	
应收账款	十一冶建设集团有限责任公司	1,198.50		1,366.91	
应收账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	995.98			
应收账款	广西柳钢物流有限责任公司	524.85		2,010.68	
应收账款	柳州山海科技股份有限公司	449.03		276.74	

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	广西柳州钢铁集团有限责任公司	402.45			
应收账款	柳州市强实科技有限公司	394.00		2,864.48	
应收账款	广西柳州钢铁集团有限公司	256.89		21,791.37	
应收账款	武宣柳钢新材料科技有限公司	219.49			
应收账款	柳州市新游化工有限责任公司	126.01			
应收账款	广西柳钢新锐气体有限公司	53.63			
应收账款	防城港柳钢物流有限公司	38.00			
应收账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	30.16		4.22	
应收账款	柳州市运天运输有限公司	15.05		2.25	
应收账款	柳钢国际贸易(钦州)有限公司	5.11			
应收账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	3.60		3.60	
应收账款	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	2.38			
应收账款	广西柳钢华创科技研发有限公司	0.63		16.76	
应收账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	0.62		4.48	
应收账款	广西柳钢资产经营管理有限公司	0.33		1.55	
应收账款	广西柳钢红星园艺有限公司	0.28			
应收账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	0.12			
应收账款	广西柳钢新材料科技有限公司			4.94	
应收账款	广西玉林柳钢环保有限公司			1.28	
预付款项	广西柳钢国际贸易有限公司	3,272.61		9,781.51	
预付款项	志港实业有限公司	124.09		53.49	
其他应收款	广西柳钢钢城饮料有限公司	8.14		10.97	
其他应收款	广西柳钢医疗有限公司			10.00	
	合计	98,174.83		138,951.89	

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)
应付票据	广西柳州钢铁集团有限公司		81,953.61
应付票据	广西柳钢中金不锈钢有限公司		12,716.15

项目名称	关联方	期末账面金额 (万元)	期初账面金额(万元)
应付票据	广西柳钢新材料科技有限公司		14,730.00
应付票据	广西柳钢环保股份有限公司		1,250.00
应付票据	广西柳钢国际贸易有限公司		38,480.26
应付账款	广西柳钢国际贸易有限公司	25,360.90	53,828.77
应付账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	22,083.90	36.74
应付账款	柳州市强实科技有限公司	20,153.68	28,992.05
应付账款	广西柳钢环保股份有限公司	7,427.57	5,912.90
应付账款	广西柳钢工程技术有限公司	6,287.69	5,369.65
应付账款	广西柳钢气体有限责任公司	5,765.83	
应付账款	广西防钢新材料科技有限公司	4,201.82	
应付账款	广西柳钢新材料科技有限公司	3,578.50	4,876.34
应付账款	广西华锐工程设计有限公司	3,413.30	2,703.91
应付账款	十一冶建设集团有限责任公司	3,181.98	8,295.46
应付账款	广西柳钢物流有限责任公司	3,048.13	1,529.28
应付账款	武宣柳钢新材料科技有限公司	2,530.64	5,306.12
应付账款	柳州市运天运输有限公司	1,977.23	1,489.43
应付账款	广西柳州钢铁集团有限公司	1,614.14	4,137.94
应付账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	978.83	1,798.04
应付账款	广西柳钢东信科技有限公司	812.65	707.45
应付账款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	787.63	4,320.30
应付账款	防城港桂和技术服务有限公司	393.76	302.70
应付账款	广西柳钢红星园艺有限公司	271.94	29.82
应付账款	广西柳钢屯秋矿业有限公司	243.89	
应付账款	广西柳钢实业有限公司	216.06	136.99
应付账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	164.87	190.46
应付账款	柳州大钢建设监理有限公司	151.85	136.38
应付账款	广西柳钢医疗有限公司	144.80	282.23
应付账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	71.33	105.41
应付账款	广西柳钢华创科技研发有限公司	60.13	30.80

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	42.69	2,243.93
应付账款	柳州十一冶机械制造有限公司	41.47	
应付账款	广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	33.58	46.72
应付账款	柳州市新游化工有限责任公司	19.20	44.55
应付账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	18.74	1.15
应付账款	广西柳钢资产经营管理有限公司	15.58	20.32
应付账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	12.02	11.17
应付账款	广西柳钢酒店管理有限公司	6.34	2.97
应付账款	防城港市强实科技有限公司	5.95	0.85
应付账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	4.92	3.76
应付账款	柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	2.40	
应付账款	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	1.47	6.78
应付账款	柳州市兴佳酒店管理有限公司	1.15	0.14
应付账款	广西柳钢智越培训学校有限公司	0.47	4.61
应付账款	柳州兴远劳务有限公司		0.55
预收账款	防城港市强实科技有限公司	13,785.00	5,514.00
合同负债	柳州市新游化工有限责任公司	3,583.57	3,556.75
合同负债	广西柳州钢铁集团有限公司	2,034.26	1,218.06
合同负债	广西柳钢实业有限公司	1,275.84	969.57
合同负债	防城港桂和技术服务有限公司	215.02	
合同负债	广西铁合金有限责任公司	145.30	
合同负债	桂林市柳钢钢材销售有限公司	25.33	83.53
合同负债	广西南宁柳钢钢材销售有限公司		1,123.29
合同负债	广西柳州岑海金属材料有限公司		634.93
合同负债	柳州市钢裕科技有限公司		0.20
其他应付款	十一冶建设集团有限公司	1,810.44	1,889.39
其他应付款	广西柳钢工程技术有限公司	1,705.77	1,337.24
其他应付款	广西柳钢国际贸易有限公司	800.00	1,230.90
其他应付款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	370.49	472.12

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	广西柳钢环保股份有限公司	324.26	162.05
其他应付款	广西华锐工程设计有限公司	322.66	322.66
其他应付款	柳州市钢裕科技有限公司	200.70	200.70
其他应付款	广西柳钢新材料科技有限公司	180.00	455.00
其他应付款	广西防钢新材料科技有限公司	100.00	60.00
其他应付款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	100.00	100.00
其他应付款	广西柳钢物流有限责任公司	64.30	65.00
其他应付款	柳州大钢建设监理有限公司	51.12	57.89
其他应付款	广西柳钢红星园艺有限公司	42.22	38.17
其他应付款	武宣柳钢新材料科技有限公司	30.00	
其他应付款	兴业柳钢新材料科技有限公司	30.00	30.00
其他应付款	广西柳钢东信科技有限公司	29.88	27.65
其他应付款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	22.80	22.08
其他应付款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	20.15	20.15
其他应付款	广西铁合金有限责任公司	10.49	10.48
其他应付款	广西柳钢实业有限公司	10.00	10.00
其他应付款	广西柳钢酒店管理有限公司	8.63	12.38
其他应付款	广西柳钢钢城饮料有限公司	7.92	13.65
其他应付款	柳州市兴佳酒店管理有限公司	3.90	5.26
其他应付款	广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	1.00	4.00
其他应付款	柳州市新游化工有限责任公司	0.30	0.30
其他应付款	广西柳钢资产经营管理有限公司	0.06	7.71
其他应付款	广西柳钢医疗有限公司		40.26
其他应付款	防城港桂和技术服务有限责任公司		10.00
	<u>合计</u>	<u>142,440.44</u>	<u>301,742.06</u>

（八）关联方承诺事项

关于避免同业竞争的承诺：

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

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

金科奥古斯都有限公司因海上、通海水域货物运输合同纠纷，将广西钢铁集团有限公司起诉至北海市海事法院，涉案金额350,000.00美元，诉讼请求：1.判令被告广西钢铁集团有限公司赔偿原告金科奥古斯都有限公司损失暂计350,000.00美元(折合人民币2,437,610.00元，按2022年12月30日中国人民银行公布的美元兑人民币汇率中间价1比6.9646计算)及利息损失(利息以人民币2,437,610.00元为本金，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自2022年12月30日起计至实际支付之日止)；2.判令被告广西钢铁集团有限公司承担案件受理费及其他诉讼费用。法院于2023年7月20日开庭审理，于2023年12月28日判决：1.被告广西钢铁集团有限公司向原告金科奥古斯都有限公司支付租期损失224,277.78美元和燃油损失23,478.40美元；2.驳回原告金科奥古斯都有限公司的其他诉讼请求，案件受理费由原告金科奥古斯都有限公司负担7,683.00元，被告广西钢铁集团有限公司负担18,618.00元。广西钢铁集团有限公司不服本判决，已于2024年1月10日向广西壮族自治区高级人民法院提出上诉。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

(一) 年金计划

无。

(二) 租赁

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,535,122.28
与租赁相关的总现金流出	39,886,300.00

本公司向集团公司租赁土地、办公室，其中租用土地 1,590,946.27 平方米，租用办公室面积约 447 平方米。租用土地租金为每年每平方米 25 元，每半年结算一次，租用办公室租金为每平方米每月 20 元，每年 12 月末结算。

十七、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	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	916,748,611.09	280,126,258.38
1-2 年 (含 2 年)	11,432,917.61	24,598,909.63
2-3 年 (含 3 年)	23,464,560.20	
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上	16,274,016.76	16,196,249.83
<u>合计</u>	<u>967,920,105.66</u>	<u>320,921,417.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	935,423,231.25	96.64			935,423,231.25
关联方组合	935,423,231.25	96.64			935,423,231.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>32,496,874.41</u>	<u>3.36</u>	<u>16,274,016.76</u>	<u>50.08</u>	<u>16,222,857.65</u>
账龄组合	32,496,874.41	3.36	16,274,016.76	50.08	16,222,857.65

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>967,920,105.66</u>	<u>100.00</u>	<u>16,274,016.76</u>		<u>951,646,088.90</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>293,076,748.89</u>	<u>91.32</u>			<u>293,076,748.89</u>
关联方组合	293,076,748.89	91.32			293,076,748.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>27,844,668.95</u>	<u>8.68</u>	<u>16,196,249.83</u>	<u>58.17</u>	<u>11,648,419.12</u>
账龄组合	27,844,668.95	8.68	16,196,249.83	58.17	11,648,419.12
<u>合计</u>	<u>320,921,417.84</u>	<u>100.00</u>	<u>16,196,249.83</u>		<u>304,725,168.01</u>

重要的单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西钢铁集团有限公司	570,378,072.99			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢中金不锈钢有限公司	208,591,556.12			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢环保股份有限公司	48,835,958.75			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	40,304,813.05			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢工程技术有限公司	25,287,470.09			经单独测试后未减值的关联方应收款项
桂林市柳钢钢材销售有限公司	16,722,058.10			经单独测试后未减值的关联方应收款项
其他关联单位	25,303,302.15			经单独测试后未减值的关联方应收款项
<u>合计</u>	<u>935,423,231.25</u>			

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西柳州钢铁集团有限公司	142,476,361.46			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳州岑海金属材料有限公司	44,687,082.71			经单独测试后未减值的关联方应收款项
柳州市强实科技有限公司	28,644,777.52			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢工程技术有限公司	25,121,252.03			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢环保股份有限公司	18,949,025.43			经单独测试后未减值的关联方应收款项
应收控股股东控制的其他企业	33,198,249.74			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	293,076,748.89			

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(%)
1年以内(含1年)	11,146,015.92		
1-2年(含2年)	4,865,998.67		
2-3年(含3年)	210,843.06		
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	16,274,016.76	16,274,016.76	100
合计	32,496,874.41	16,274,016.76	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,196,249.83	77,766.93				16,274,016.76

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	
<u>合计</u>	<u>16,196,249.83</u>	<u>77,766.93</u>			<u>16,274,016.76</u>

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余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广西钢铁集团有限 公司	570,378,072.99		570,378,072.99	58.93	
广西柳钢中金不锈 钢有限公司	208,591,556.12		208,591,556.12	21.55	
广西柳钢环保股份 有限公司	48,835,958.75		48,835,958.75	5.05	
广西南宁柳钢钢材 销售有限公司	40,304,813.05		40,304,813.05	4.16	
广西柳钢工程技术 有限公司	25,287,470.09		25,287,470.09	2.61	
<u>合计</u>	<u>893,397,871.00</u>		<u>893,397,871.00</u>	<u>92.30</u>	

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,183,438.81	26,244,361.31
<u>合计</u>	<u>38,183,438.81</u>	<u>26,244,361.31</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	38,661,958.31	26,285,598.39
1-2年(含2年)	3,845.12	218,331.20
2-3年(含3年)	3,908.22	2,700.00
3-4年(含4年)		1,200.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)		
5年以上	4,183,858.81	5,157,393.53
合计	42,853,570.46	31,665,223.12

(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	16,304,981.90	18,443,194.70
第三方资金往来	26,382,835.22	12,734,010.69
其他应收及暂付款	165,753.34	488,017.73
合计	42,853,570.46	31,665,223.12

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>38,669,711.65</u>	<u>90.24</u>	<u>486,272.84</u>	<u>1.26</u>	<u>38,183,438.81</u>
其他组合	38,669,711.65	90.24	486,272.84	1.26	38,183,438.81
按组合计提坏账准备	<u>4,183,858.81</u>	<u>9.76</u>	<u>4,183,858.81</u>	<u>100.00</u>	
账龄组合	4,183,858.81	9.76	4,183,858.81	100.00	
合计	42,853,570.46	100.00	4,670,131.65		38,183,438.81

接上表:

类别	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	<u>26,479,829.18</u>	<u>83.62</u>	<u>263,468.28</u>	<u>0.99</u>	<u>26,216,360.90</u>
关联方组合	133,000.00	0.42			133,000.00
其他组合	26,346,829.18	83.20	263,468.28	1.00	26,083,360.90
按组合计提坏账准备	<u>5,185,393.94</u>	<u>16.38</u>	<u>5,157,393.53</u>	<u>99.46</u>	<u>28,000.41</u>
账龄组合	5,185,393.94	16.38	5,157,393.53	99.46	28,000.41
合计	31,665,223.12	100.00	5,420,861.81		26,244,361.31

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
其他组合	38,669,711.65	486,272.84	1.26	按余额1%计提

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
<u>合计</u>	<u>38,669,711.65</u>	<u>486,272.84</u>		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	4,183,858.81	4,183,858.81	100.00
<u>合计</u>	<u>4,183,858.81</u>	<u>4,183,858.81</u>	

(4) 预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023年1月1日余额	263,468.28		5,157,393.53	<u>5,420,861.81</u>
2023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	222,804.56			<u>222,804.56</u>
本期转回			335,953.00	<u>335,953.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动			-637,581.72	<u>-637,581.72</u>
2023年12月31日余额	<u>486,272.84</u>		<u>4,183,858.81</u>	<u>4,670,131.65</u>

(5) 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	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	5,157,393.53		335,953.00	-637,581.72	4,183,858.81
其他应收账款					
单项计提坏账准备	263,468.28	222,804.56			486,272.84
的其他应收账款					
合计	5,420,861.81	222,804.56	335,953.00	-637,581.72	4,670,131.65

(6) 本期实际核销的的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总 额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
柳州市工业和信息化局	21,700,000.00	50.64	其他	1年以内	217,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司柳州货运中心	16,304,981.90	38.05	代垫铁路运费	1年以内	163,049.82
山东青云起重机械有限公司起重机总厂	944,300.00	2.20	第三方资金往来	5年以上	944,300.00
山西安泰集团股份有限公司	809,532.20	1.89	第三方资金往来	5年以上	809,532.20
安徽省巢湖热能线缆总厂	433,871.40	1.01	第三方资金往来	5年以上	433,871.40
合计	40,192,685.50	93.79			2,567,753.42

(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	11,089,295,505.69		11,089,295,505.69	11,089,295,505.69		11,089,295,505.69
对联营企业投资	5,892,840.90		5,892,840.90	5,446,486.61		5,446,486.61
合计	11,095,188,346.59		11,095,188,346.59	11,094,741,992.30		11,094,741,992.30

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	减值准备期
					值准备	末余额
广西钢铁集团 有限公司	11,089,295,505.69			11,089,295,505.69		
<u>合计</u>	<u>11,089,295,505.69</u>			<u>11,089,295,505.69</u>		

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	权益法下确认的投资损益
联营企业				
桂林仙源健康产业股份有限公司	5,446,486.61			551,354.29
<u>小计</u>	<u>5,446,486.61</u>			<u>551,354.29</u>
<u>合计</u>	<u>5,446,486.61</u>			<u>551,354.29</u>

接上表:

被投资单位名称	其他综合 收益调整	其他权益变 动	本期增减变动	
			宣告发放现金红利或 利润	本期计提减值准 备
联营企业				
桂林仙源健康产业股份有限公司			105,000.00	
<u>小计</u>			<u>105,000.00</u>	
<u>合计</u>			<u>105,000.00</u>	

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
联营企业				
桂林仙源健康产业股份有限公司			5,892,840.90	
<u>小计</u>			<u>5,892,840.90</u>	
<u>合计</u>			<u>5,892,840.90</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,433,291,325.01	45,861,786,776.96	48,072,871,390.33	48,312,814,721.70

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,707,326,086.24	5,631,169,609.86	3,002,165,523.87	2,784,887,225.65
合计	<u>52,140,617,411.25</u>	<u>51,492,956,386.82</u>	<u>51,075,036,914.20</u>	<u>51,097,701,947.35</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
其中：钢材销售	43,780,898,051.40	43,196,438,795.56
其他销售	8,359,719,359.85	8,296,517,591.26
按经营地区分类		
其中：国内销售	51,905,873,524.30	51,280,217,259.54
出口销售	234,743,886.95	212,739,127.28
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	52,138,318,721.68	51,492,956,386.82
在某一时间段确认收入	2,298,689.57	
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	52,140,617,411.25	51,492,956,386.82
合计	<u>52,140,617,411.25</u>	<u>51,492,956,386.82</u>

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

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末，已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 586,020,408.70 元，预计将于 2024 年度确认收入。

（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	551,354.29	593,922.38
合计	<u>551,354.29</u>	<u>593,922.38</u>

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

1. 非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	78,407.08	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	183,301,132.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,931,704.64	
减：所得税影响金额	28,996,686.68	
少数股东权益影响额（税后）	62,308,690.02	
<u>合计</u>	<u>102,005,867.85</u>	

2. 执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	66,020,849.34
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	57,400,163.74
<u>影响金额</u>	<u>8,620,685.60</u>

(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	-10.87	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.96	-0.43	-0.43





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
即可下载
电子营业执照



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, 验证企业资本, 出具审计报告, 清算企业破产财产, 代理记
账, 税务咨询, 税务筹划, 代理记账, 法律
咨询, 企业管理咨询, 会计咨询, 审计
服务, 软件开发, 计算机系统服务, 信
息系统集成服务, 数据处理(数据中心的
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。(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, 不
得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活
动。)

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

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

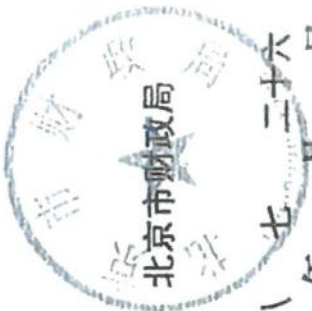


2023年07月13日

证书序号: C000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 Full name: 李刚
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1979-11-01
 工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所
 身份证号码 Identity card No: 310107197911010011

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

证书编号: 11009-100003
 授权注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2019年11月08日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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



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

天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙) 湖南分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年5月15日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
 湖南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年5月22日
 /y /m /d

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

天职国际会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 吕杰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-10-26
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 身份证号码 Identity card No. 450205198410261012

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 450100080317
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年07月07日
 Date of Issue: 2019年09月25日
 Renewal Date

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年6月24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年6月24日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书 450100080317

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日