

公司代码：601003

公司简称：柳钢股份

# 柳州钢铁股份有限公司 2025年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每股派发现金红利0.10元（含税）。截至2026年4月28日，公司总股本2,634,221,771股，以此计算合计拟派发现金红利263,422,177.10元（含税）。本年度公司现金分红金额占本年度归属于上市公司股东净利润的比例为39.26%。

本次利润分配方案需提交公司股东会审议通过后实施。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节 释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理、环境和社会.....	28
第五节 重要事项.....	45
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 债券相关情况.....	61
第八节 财务报告.....	65

备查文件目录	1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2.载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3.载有公司法定代表人签名并盖章的2025年年度报告。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券日报》《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	广西柳州市北雀路117号柳州钢铁股份有限公司证券部

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
	签字会计师姓名	李晓阳、吕杰

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	68,891,055,214.72	70,132,260,562.73	-1.77	79,664,570,904.61
利润总额	1,573,930,057.51	-605,328,311.71	不适用	-1,502,621,696.67
归属于上市公司股东的净利润	671,016,701.56	-432,843,533.76	不适用	-1,012,113,691.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	614,506,783.58	-476,877,520.42	不适用	-1,114,119,559.51
经营活动产生的现金流量净额	4,470,311,999.25	2,591,153,688.46	72.52	252,128,076.90
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	9,036,553,085.03	8,372,654,129.83	7.93	8,811,206,248.05
总资产	61,375,498,405.20	64,676,489,714.75	-5.1	68,575,026,278.63

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益（元/股）	0.26	-0.17	不适用	-0.39
稀释每股收益（元/股）	0.26	-0.17	不适用	-0.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.24	-0.19	不适用	-0.43
加权平均净资产收益率（%）	7.71	-5.04	增加12.75个百分点	-10.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.06	-5.55	增加12.61个百分点	-11.96

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、 2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	17,118,885,410.45	17,556,091,083.70	16,122,699,391.64	18,093,379,328.93
归属于上市公司股东的净利润	260,464,845.54	107,431,236.41	291,515,061.39	11,605,558.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	244,170,775.14	103,036,002.15	284,110,014.79	-16,810,008.50
经营活动产生的现金流量净额	322,451,230.49	1,306,089,607.03	2,000,913,476.90	840,857,684.83

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 年金额
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	-1,562,971.96		17,746,941.61	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	85,723,824.30		35,541,690.09	183,301,132.83
除同公司正常经营业务相关的有效套	8,315,640.29		-1,056,539.98	

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,403,785.32		10,249,108.27	9,931,704.64
减：所得税影响额	14,832,041.69		9,372,180.00	28,996,686.68
少数股东权益影响额（税后）	27,538,318.28		9,075,033.33	62,308,690.02
合计	56,509,917.98		44,033,986.66	102,005,867.85

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

适用 不适用

#### 十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

#### 十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	487,908,605.69	949,739,080.20	461,830,474.51	/
衍生金融资产	1,484,200.00	227,000.00	-1,257,200.00	8,315,640.29
衍生金融负债	2,629,140.00		-2,629,140.00	
合计	492,021,945.69	949,966,080.20	457,944,134.51	

#### 十三、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的业务情况

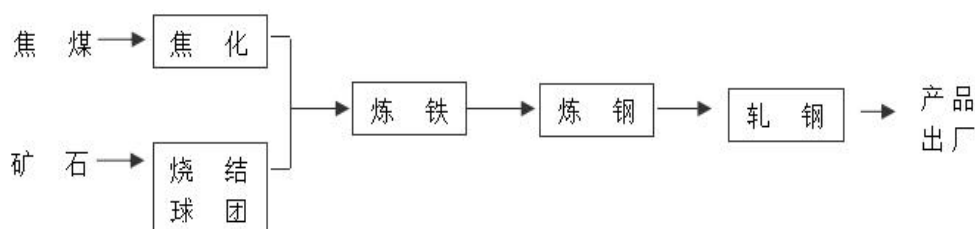
#### （一）公司市场地位、主要业务、产品及其用途

柳钢股份是全球50大钢企柳钢集团的核心子公司，广西区域龙头钢铁企业，华南地区重要的特大型钢铁联合企业，在2025年《财富》中国500强公司中位列第250位。

公司具备超2000万吨钢材产品生产能力。产品覆盖冷轧卷板、镀锌卷板、热轧卷板及酸洗板、宽厚板、带肋钢筋、高速线材等共240多个钢牌号，在立足华南、华东，辐射西南、华中市场的同时，还远销至全球的10多个国家和地区，广泛应用于汽车、家电、石油化工、机械制造、能源、交通、船舶海工、桥梁、建筑、金属制品、核电、电子仪表、医疗器械、厨具与卫浴、装潢等领域。报告期内，公司主营业务范围未发生重大变化。

#### 1. 公司业务流程

公司为长流程钢铁生产企业，业务流程简图如下：



## 2. 主要产品介绍

产品系列	示意图
<p><b>冷轧板带系列</b></p> <p>冷轧板带主要规格为厚度 0.30~2.50mm&amp;宽度为 900~1850mm；酸洗板主要规格为 1.5-6.0mm&amp;宽度为 800~1600mm。冷轧钢带主要品种包括冷轧低碳钢带、碳素及低合金结构钢、高强双相钢、高强无间隙原子钢、热成型钢、烘烤硬化钢、家电搪瓷用钢、药芯焊丝用钢等；热镀锌产品主要包括冷轧钢带、电视机背板用钢、滑轨用钢、高强无间隙原子钢、双相钢等；酸洗板主要品种主要包括低碳钢带、汽车结构用低合金钢带、酸洗抽瓷用钢等。</p>	
<p><b>热轧板带系列</b></p> <p>热轧板带主要规格为厚度 1.2~25.4mm、宽度 800~1630mm。主要品种有普碳钢、低合金钢、集装箱板、耐候耐酸钢、管线钢、汽车用热轧钢带、焊接气瓶用钢、锅炉和压力容器用钢、桥梁用钢、优质碳素结构钢、光伏支架用钢等。</p>	
<p><b>宽厚板系列</b></p> <p>宽厚板主要规格为厚度 6.0~200mm、宽度 1500~3600mm。主要品种有船舶及海洋用钢、工程机械用钢、风电用钢、合金模具钢、管线钢、低合金高强钢、优碳钢、锅炉及压力容器用钢、桥梁钢、耐候耐酸钢、车轮用钢、建筑用钢和水利用钢、碳素结构钢、耐磨钢。</p>	
<p><b>棒线材系列</b></p> <p>棒线材系列：棒线材主要规格为 <math>\phi 5</math>-<math>\phi 20</math>mm 高速线材，<math>\phi 10</math>-<math>\phi 50</math>mm 棒材。主要品种有优碳钢盘条、预应力钢绞线盘条、焊接用钢盘条、汽车胎圈钢丝用盘条、电缆钢盘条、弹簧钢盘条、普通冷镦钢盘条、汽车用高强冷镦钢盘条、拉丝盘条、热轧带肋钢筋、热轧光圆钢筋、管桩钢筋、工业纯铁圆棒等。</p>	

### （三）经营模式

#### 1. 采购模式

公司大宗原燃料采购品类主要为铁矿石、燃料、废钢。铁矿石以进口长协直签、市场询盘采购为主，辅以少量高性价比国内货源；燃料对内与国有矿山、优质区域资源方签订长协，向国内

贸易商询盘补充，对外直接对接海外矿山长协，搭配询盘采购；废钢依托公司内部加工供应，以国内长协采购为核心，结合市场行情采取一单一议模式稳供降本。

### 2.生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，根据市场效益情况，综合考虑炼铁、炼钢、轧钢等系统的产能、设备工况等因素，按照在手订单的交货期和优先级编制生产计划，组织生产活动。

### 3.销售模式

公司根据客户的购买方式、销售渠道、产品流通形式等要素，采用的销售渠道有经销商销售、直销、直供终端客户销售等，其中通过经销商销售比例最大。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业基本情况、发展阶段、周期性特点及行业地位

2025年我国钢铁行业由增量扩张全面转入存量优化、减量提质的高质量发展攻坚期，行业运行呈现“总量下行、结构优化、效益回升、竞争重构”的重大变化。据中钢协与国家统计局数据，2025年全国粗钢产量9.61亿吨、同比下降4.4%，粗钢表观消费量8.29亿吨、同比下降7.1%，供强需弱格局延续，行业进入产量与消费双降的长周期减量阶段。需求结构发生根本性转变，制造业用钢占比首超建筑业，高端制造、新能源、新型基建成为需求主要支撑，钢铁作为国民经济基础原材料的地位稳固，全球最大内需市场长期存在。行业周期性由传统“强周期波动”转向弱周期、窄区间、结构分化运行，价格波动幅度收窄，盈利水平由前几年持续下滑转为2025年显著回升，重点统计企业利润总额1151亿元、同比增长1.4倍，钢铁主业实现扭亏为盈，行业运行质效稳步提升。竞争格局加速向优胜劣汰、强者恒强演进，产能产量精准调控、环保能效、差别化政策协同发力，人才、技术、资金、资源持续向规模大、竞争力强、绿色化水平高的优势企业集中，行业集中度稳步提升，产业生态持续优化。

### （二）新公布法律法规、部门规章及行业政策的重大影响

2025年，国家及行业主管部门围绕稳增长、防内卷、控产能、促转型、优出口出台一系列政策，以《钢铁行业稳增长工作方案（2025—2026年）》为核心，构建起“稳运行、优结构、提质量、防风险”的行业政策体系。通过常态化产能调控、规范市场竞争秩序，叠加刚性绿色低碳约束、规范化出口管理及差异化调控政策，持续倒逼企业提质升级、加快转型，优化行业竞争格局，有效推动钢铁行业高质量发展，夯实行业盈利修复基础。

## 三、经营情况讨论与分析

2025年，公司以“高端化、智能化、绿色化”为转型方向，以精益管理整体要求为抓手，深化极致降本、算账经营，实现生产经营提质向好，业绩大幅改善。报告期内，公司完成商品坯、材产量合计2,074.25万吨；实现营业总收入688.91亿元，同比减少1.77%，归属于上市公司股东净利润6.71亿元，同比扭亏为盈。报告期内，主要工作如下：

### （一）精益管理聚合力，运营质量持续改进提升

1. 统筹工序协同，保障生产“安全、稳定、高效、低耗”运行。铁前系统动态优化配煤配矿，两基地焦炭产量稳步提升；广西钢铁铁水成本居国内同类型高炉前列，柳州本部3号高炉与8号转炉分获全国节能降耗竞赛“优胜炉”“创先炉”。钢后系统深化以销定产，完善三级排产机制，提高订单准时交付率。设备管理推进标准化，故障停时大幅降低17.48%，为连续稳定生产提供有力保障。

2. 全流程降本挖潜增效，成本优势持续巩固。围绕“一切成本皆可降”理念，铁前系统优化炉料结构，实施“稳焦调矿、提煤降焦”攻关，两基地煤比提升、焦比下降，推动铁水综合成本同比降低21元/吨。钢轧工序加强工艺控制，柳州本部、广西钢铁废次降率分别降至1.57%、3.09%，同比大幅优化。物流创新多式联运与发运模式，循环物料实施全流程动态管理，库存下降、利用率提升，经济效益与环境效益显著。

3. 精益理念扎根落地，管理体系深度融合。以“精益管理年”活动为载体，围绕“降成本、提效率、优品质、稳运行、保安全、育文化”6项重点任务，加快构建全员参与的精益管理矩阵，推动实施精益大项目36个，全面落实现场网格化、标准化作业及关键瓶颈改善项目，优化完善管理制度体系和系统业务流程，实现持续改进提升。超2/3的主要技术指标进入行业前1/2，全员精益的理念愈发深入人心，精益管理已深度融入生产经营。

(二) 转型攻坚增动能，新质生产力加速崛起

1. 高端化转型破局突围，结构优化成效显著。持续推进“四个百万吨”产品升级，推动产品结构从建筑用钢为主转向制造业用钢占比超70%，品种钢比例提升至48.9%。“4+X”高端产品集群上量提质，全年“四个百万吨”产品销量突破268.65万吨，同比增长63%，其中汽车用钢销量率先突破百万吨，新能源用钢销量实现倍增。高端家电用钢、模具钢等X系列产品销量均超百万吨。研发创新成果显著，成功开发高强汽车钢、新能源、风电用钢等55个高端新产品。市场认证持续拓展，3800mm宽厚板获全球主流船级社全覆盖认证。终端渠道取得突破，产品进入下游多个龙头企业供应链。

2. 数智化赋能换挡提速，产业升级活力迸发。以智能化转型为“一把手”工程，深化两化融合，通过AAA级认证，建成全栈国产化算力平台，“柳钢云”初步建成；联合华为等企业搭建客商、销售、成本等数字平台，打通数据壁垒，构建精准透明的成本核算体系；开展“智启新质”AI技能大赛，覆盖超千名职工，认证低代码开发师达约七千人，为行业转型提供示范。产线智改亮点纷呈，建成广西首条全自动钢铁分析检测线，投入无人化装备89套、智能检测装备52套；自主研发“AI数智钢卷成本平台”，实现成本精准归集，装车效率提升7%；“智能看火技术”有效提升产品稳定性；完成“玄铁大模型”在配煤、精炼、表检等关键场景的验证。

3. 绿色化发展固本培元，生态底色更加鲜明。超低排放改造取得里程碑进展，累计投入超92亿元实施230余项关键工程，覆盖烧结、焦炉、高炉、转炉等全流程。2025年11月，广西钢铁、柳州本部完成超低排放改造并通过中钢协公示。环保指标全面优化，柳州本部与广西钢铁外排废水达标率均超99.88%，废气达标率超99.87%，工业水循环利用率最高达98.71%，固废综合利用率稳步提升。柳钢股份保持“国家级绿色工厂”，广西钢铁入选自治区级绿色工厂。碳管理体系建设稳步推进，热轧钢带、厚钢板全牌号完成碳足迹核算，累计发布7份环境产品声明（EPD）报告，绿色低碳转型迈出坚实步伐。

(三) 资源保障强供给，供应链安全稳固高效

1. 采购模式创新突破，成本管控精准有力。深化采购改革，全面保障供应链安全稳定。全年开发新矿种27个、优质煤资源21个，新增国内外配矿点，建成31个矿石冶金性能数据库，完善废钢供应网络，资源保障能力持续增强。创新推行铁矿石元素定制、指数换月、外售焦煤等差价经营模式，灵活运用组合采购、套期保值等策略应对市场波动。

2. 库存管控精打细算，应急保供体系持续完善。强化“市场-生产-库存”动态联动与精准调度，持续优化库存结构，在保供基础上推行低库存运行，减少资金占用。物流效能同步提升，全年协议落港量240万吨，同比增长278%，定价灵活，降低库存及资金占用。推行卸货港分散、汽运补库、品种发运责任制等方式增强供应链韧性，保障生产安全，实现降本增效与稳定供应的动态平衡。

3. 数字化赋能转型，采购效能再提升。推动采购管理向“战略管控”转型。采购决策服务平台正式上线运行，实现采购数据“一网通览”，推动决策向“数据赋能”转变。构建起覆盖基础管理、风险防控、效能提升、阳光监督的全维度体系。

(四) 市场开拓扩空间，内外循环双向畅通

1. 国内市场深耕细作，夯实主阵地。坚持“稳存量、拓增量、优结构”多措并举，深入市场一线深挖订单潜力，夯实优势品种基本盘。区域市场巩固，持续深耕广西本土市场，螺纹钢、线材等建筑用钢在区内市场占有率保持45%以上，稳定供应区内平陆运河、南宁地铁等重大建设工程。同时，加大对华东、海南等市场的开发力度，全年销量同比增长30.5%。细分领域突破，汽车用钢稳定供应多家主流车企，供应份额提升至30.3%；新能源用钢批量应用于海上风电、储能项目，市场响应能力进一步增强。技术服务提升，推行“技术+售后+现场支持”一体化服务模式，常态化走访用户，提供个性化方案与精准服务，延伸品牌价值。

2. 国际市场扬帆出海，登陆新市场。深耕东盟、欧洲等海外市场，全年钢铁产品出口量达92.65万吨，创汇4.23亿美元，同比分别增长116%和89.63%。成功开拓意大利、新加坡、澳大利亚等

3个新海外市场，新增出口品类牌号24个，有效降低单一市场依赖与反倾销风险。依托防钢基地深水良港优势，打造“港厂直通+远洋运输”物流通道，出口物流成本降低约40%，国际综合竞争力稳步提升。

#### （五）创新驱动强实力，内练筋骨外树形象

1. 创新要素集聚，合作攻坚突破。持续加大研发投入，全年研发经费达29.28亿元，投入强度提升至4.25%，持续保持高于行业平均水平，稳居行业前列。深化创新平台建设，携手广西大学联合成立“广西精品钢材研发与应用工程师协同创新中心”，集聚工程师人才、攻克产业共性技术、加速成果转化、服务中小企业，为广西现代化产业体系高质量发展提供战略支撑。加强产学研合作，与科研院所、高校、大型企业建立广泛合作关系，开展13项校企合作项目；链接顶尖创新资源，合力攻坚铁前低成本冶炼、高性能钢材轧制与质量控制等关键技术难题并取得突破性进展。

2. 创新成果丰硕，转化应用有效。专利成果再创新高。全年累计申请专利223件，其中发明专利96件；获得授权专利117件，发明专利32件，专利数量与质量同步提升。科研成果荣获冶金科技奖三等奖1项。核心技术攻关见效。成功突破“长流程大废钢比生产”“高炉炼铁高效利用煤炭资源”等关键技术，进一步优化炉料、燃料结构，为生产降本提供有力保障。成果转化贴近市场，重点推进高强汽车钢、新能源、风电用钢等新产品的工艺优化与市场验证，高强预应力钢绞线盘条项目成功揭榜自治区成果转化类榜单。

3. 质量口碑提升，品牌价值彰显。坚持“质量第一、用户至上”理念，全面提升产品与服务品质。内部强化过程质量管控，开展“降低废次降率”精益大项目取得实效，钢材综合合格率稳定在99.90%，外部针对重点客户和品种，推行产销研三位一体模式，深入了解用户的需求和解决使用问题，品牌认可度提升。“预应力混凝土钢棒用热轧盘条”等5个产品获“全区用户满意（五星级）产品”，其中“船舶及海洋工程用结构钢”等2个产品荣获“全国用户满意（四星级）产品”称号，广西钢铁获评“全国用户满意（四星级）企业”。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 产品优势

公司产品品种丰富、覆盖面广，主导产品有冷轧及热镀锌卷板、热轧卷板及酸洗板、宽厚板、带肋钢筋、高速线材等高质量、高技术含量、高附加值的绿色钢铁精品。产品服务涵盖汽车、家电、石油化工、机械制造、能源、交通、船舶海工、桥梁、建筑、金属制品、核电、电子仪表、医疗器械、厨具与卫浴、装潢等领域，在华南、华东、西南区域具有较高的知名度及品牌认可度。控股子公司广西钢铁具有一流的装备和工艺技术，拳头产品冷轧板带和镀锌钢卷具有薄、宽、强度高的特点，抗拉强度最大达到1500MPa，具备整车钢材供应能力，冷轧低碳钢带长期主导华南市场。3800mm宽厚板产线，年生产能力约250万吨，主要品种有工程机械用钢、优碳钢板、模具用合金钢板、船板、风电用钢、承压设备用钢板、桥梁板、高层建筑用钢板、管线钢，涵盖国标、美标、日标、欧标等产品。

同时，公司不断提升产品质量及品牌影响力，拥有八国船级社工厂认可，获得欧盟、英国、新加坡、中国香港、泰国、马来西亚标准等国际认证，多个产品获评“金杯优质产品”“全国用户满意产品”等荣誉。

### 2. 区位优势

公司拥有柳州、防城港两大生产基地，地处北部湾经济区、东盟经济圈与粤港澳大湾区交汇区域，是衔接国内国际双循环的重要战略支点，区位优势突出。防城港基地依托20万吨级天然深水良港，实现铁矿石等大宗原料海运直达进厂，有效降低物流成本，同时凭借通达的水路与陆路网络，高效辐射华南、西南核心市场；柳州本部立足广西工业重镇，深度联动本地汽车、机械制造等产业集群，实现高端品种钢的精准化本地供应。两大基地在产能规模与产品高端化方向上形成优势互补。先进钢铁材料已纳入广西“十五五”制造业十大现代化支柱产业，规划打造五千亿元级产业集群，柳钢股份作为该产业链骨干企业，有望受益于区域基建扩容、东部产业转移及平陆运河（即将建成通航）等重大工程带来的市场机遇，同时依托北部湾出海门户优势，构建起面

向东盟市场的临港钢铁供应链前沿枢纽，形成政策赋能、产业协同、内外通达的全方位区位优势。

### 3.全产业链智造升级优势

全面应用“玄铁”钢铁大模型，重点打造制造领域“20+N”AI场景体系，为全产业链智造升级提供核心AI引擎，实现从“经验驱动”到“数据+模型双轮驱动”的质变。在全流程智能炼钢方面，投用了33个AI模型，通过应用“炼钢智能排程模型”提升各工序协同能力，生产效率提升8.5%，同时有效降低过程温度补偿，通过应用“转炉AI炼钢模型”“钢包AI吹氩模型”等有效提高产品质量，降低原材料消耗，粗钢生产降成本5元/吨。在智慧铁水运输方面，融合机器视觉、5G等技术手段，创新研发了智慧铁水运输系统，有效解决了多高炉与多转炉协同、多机车与多罐车路径优化、铁水温降等关键技术难题，铁水罐周转率提高近30%，铁水温降降低30℃，吨钢可多添加12kg废钢，年节约标准煤约4.2万吨，实现年综合创效约3500万元。在LF炉精炼优化方面，构建了“机理+AI预测大模型+求解器”一体化解决方案，成功实现了炼钢核心生产环节LF精炼的温度预测、合金添加、吹氩等模型的开发，实现精炼炉从传统的结果检验到精准的过程预测，并实现PLC和二级的反馈闭环控制，该方案使精炼时间缩短2分钟、合金添加量降低2元，按照目前实际的精炼炉产量计算，预计节省400万元/年。未来，公司将通过“玄铁”模型的深度应用，实现全链路数据贯通、全域智能决策、全场景自主优化，形成效率更高、成本更低、质量更稳、绿色更优的智造新优势，构筑行业核心竞争力。

### 4.精益管理优势

公司以精益管理全面提升核心竞争力，坚持算账经营，引导全员算好发展总账、协同大账、成本细账，以价值创造为导向贯穿全链条，持续消除浪费、优化成本、提升效率、强化协同，推动精益从“活动推进”向“常态运营”转变、从“外部推动”向“内生进化”转变。公司在推进精益管理的道路上牢牢把握问题解决、基础夯实两条主线，并通过长效机制建设与数智化赋能，推动精益管理深度融入经营全过程，既当下提效增利，更长远固本强基，为企业持续提升竞争优势、实现高质量发展提供坚实支撑。

## 五、报告期内主要经营情况

2025年，公司钢材产量1329万吨，同比增加14.64%；实现营业总收入688.91亿元，同比减少1.77%，归属于上市公司股东净利润6.71亿元，同比扭亏为盈；本报告期末，公司总资产613.75亿元，归属于上市公司股东的净资产90.37亿元。

### （一）主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	68,891,055,214.72	70,132,260,562.73	-1.77
营业成本	64,955,025,162.85	67,506,717,003.02	-3.78
销售费用	46,912,758.18	45,183,661.84	3.83
管理费用	764,002,936.44	792,506,461.55	-3.60
财务费用	913,572,220.83	952,174,340.89	-4.05
研发费用	789,824,725.08	1,219,867,237.89	-35.25
经营活动产生的现金流量净额	4,470,311,999.25	2,591,153,688.46	72.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,225,140,376.75	-2,163,354,906.09	43.37
筹资活动产生的现金流量净额	-5,165,070,323.04	-2,006,299,852.97	-157.44

研发费用变动原因说明：公司持续深化精益管理，优化研发业务流程，研发工作效率稳步提升；实现可对外销售产品的研发项目占比同比提高，同时符合研发费用归集口径的相关金额同比有所下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是原燃料市场价格下降，公司采购支出同比大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司固定资产投资支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司不断提高资金运营效率，调整筹资结构，控制融资规模，取得借款同比减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

2025年，公司实现主营业务收入673.21亿元，同比增加0.57%；主营业务营业成本638.1亿元，同比减少1.73%，主营业务毛利率5.22%，同比升高2.22个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
冶金行业	6,732,144.32	6,380,994.33	5.22	0.57	-1.73	增加 2.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
宽厚板	1,001,145.52	924,401.87	7.67	91.00	65.70	增加 14.1 个百分点
棒线材	1,491,679.48	1,448,563.47	2.89	-10.43	-13.35	增加 3.27 个百分点
冷轧卷	1,260,371.83	1,179,249.42	6.44	15.31	13.17	增加 1.78 个百分点
热轧卷	357,798.47	337,861.27	5.57	-41.51	-41.58	增加 0.12 个百分点
钢坯	2,203,143.44	2,078,433.52	5.66	-8.84	-8.03	减少 0.82 个百分点
能化及其他产品	418,005.57	412,484.78	1.32	9.13	7.67	增加 1.33 个百分点
合计	6,732,144.32	6,380,994.33	5.22	0.57	-1.73	增加 2.22 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
广西地区	3,783,601.16	3,628,861.04	4.09	-9.61	-9.99	增加 0.4 个百分点
广东、海南地区	1,875,469.14	1,742,362.25	7.10	12.03	6.99	增加 4.38 个百分点

湖南、湖北地区	41,404.44	40,891.09	1.24	1.94	-9.14	增加 12.04 个百分点
云南、贵州、四川地区	162,487.26	154,314.40	5.03	-4.18	-13.73	增加 10.51 个百分点
华东及其他地区	603,240.04	565,321.53	6.29	24.83	19.92	增加 3.83 个百分点
出口国外	265,942.29	249,244.02	6.28	89.48	80.96	增加 4.42 个百分点
合计	6,732,144.32	6,380,994.33	5.22	0.57	-1.73	增加 2.22 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
线下销售	6,732,144.32	6,380,994.33	5.22	0.57	-1.73	增加 2.22 个百分点
线上销售						
合计	6,732,144.32	6,380,994.33	5.22	0.57	-1.73	增加 2.22 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
宽厚板	万吨	315.73	309.69	9.39	104.74	101.74	179.83
棒线材	万吨	519.85	519.62	5.36	-1.89	-1.62	4.57
冷轧卷	万吨	377.67	377.70	5.57	25.71	26.63	-0.62
热轧卷	万吨	115.47	115.73	2.47	-33.84	-34.62	-9.33
钢坯	万吨	745.53	744.29	3.65	6.22	6.00	51.43

产销量情况说明  
无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
钢材及钢坯	原燃料及动力	5,434,865.71	85.17	5,672,165.47	87.36	-4.18	

钢材及钢坯	人工成本	140,331.83	2.20	149,631.38	2.30	-6.21	
钢材及钢坯	其他	393,312.01	6.16	288,114.94	4.44	36.51	
能化及其他	/	412,484.78	6.46	383,089.89	5.90	7.67	
合计		6,380,994.33	100.00	6,493,001.68	100.00	-1.73	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
宽厚板	原燃料及动力	839,891.51	13.16	517,667.06	7.97	62.25	
	人工成本	22,631.72	0.35	14,159.95	0.22	59.83	
	其他	61,878.64	0.97	26,057.15	0.40	137.47	
棒线材	原燃料及动力	1,313,585.92	20.59	1,537,414.51	23.68	-14.56	
	人工成本	36,263.53	0.57	46,829.26	0.72	-22.56	
	其他	98,714.02	1.55	87,435.07	1.35	12.90	
冷轧卷	原燃料及动力	1,074,142.48	16.83	965,200.78	14.87	11.29	
	人工成本	27,085.51	0.42	24,177.51	0.37	12.03	
	其他	78,021.43	1.22	52,676.79	0.81	48.11	
热轧卷	原燃料及动力	308,327.29	4.83	544,647.83	8.39	-43.39	
	人工成本	7,644.03	0.12	13,349.00	0.21	-42.74	
	其他	21,889.95	0.34	20,345.73	0.31	7.59	
钢坯	原燃料及动力	1,898,918.51	29.76	2,107,235.29	32.45	-9.89	
	人工成本	46,707.04	0.73	51,115.66	0.79	-8.62	
	其他	132,807.97	2.08	101,600.20	1.56	30.72	
能化及其他	/	412,484.78	6.46	383,089.89	5.90	7.67	
合计		6,380,994.33		6,493,001.68			

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

公司对前5名客户及供应商的销售及采购金额均按合并口径列示，系因公司与客户及供应商下属多家主体均有稳定业务合作。

**A.公司主要销售客户及主要供应商情况**√适用  不适用

前五名客户销售额406.28亿元，占年度销售总额58.97%；其中前五名客户销售额中关联方销售额309.23亿元，占年度销售总额44.89%。

前五名供应商采购额305.70亿元，占年度采购总额51.19%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额245.17亿元，占年度采购总额41.05%。

**B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形** 适用  不适用**报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形** 适用  不适用**C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

 适用  不适用

前五名供应商

 适用  不适用**D. 报告期内公司存在贸易业务收入** 适用  不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

 适用  不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

 适用  不适用**3、 费用**√适用  不适用

详见（一）主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

**4、 研发投入****(1). 研发投入情况表**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	2,927,996,058.69
研发投入合计	2,927,996,058.69
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.25

**(2). 研发人员情况表**√适用  不适用

公司研发人员的数量	1603
-----------	------

研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.97
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	5
硕士研究生	81
本科	782
专科	549
高中及以下	186
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	264
30-40岁（含30岁，不含40岁）	673
40-50岁（含40岁，不含50岁）	425
50-60岁（含50岁，不含60岁）	241

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

详见（一）主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	320,432.89	5.22	514,035.35	7.95	-37.66	主要系公司不断提高资金运营效率，控制货币资金规模所致
应收票据	25,129.03	0.41	18,265.16	0.28	37.58	主要系推广使用供应链金融产品，减少应收票据背书转让
应收款项融资	94,973.91	1.55	48,790.86	0.75	94.66	
应收账款	59,960.27	0.98	66,622.14	1.03	-10.00	
预付款项	40,416.65	0.66	57,256.44	0.89	-29.41	主要系采购预付款减

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
						少所致
存货	544,678.66	8.87	637,679.16	9.86	-14.58	
固定资产	4,567,597.25	74.42	4,259,069.77	65.85	7.24	
在建工程	203,927.62	3.32	555,114.78	8.58	-63.26	主要系在建工程转固所致
无形资产	153,521.56	2.50	152,263.89	2.35	0.83	
递延所得税资产	88,679.47	1.44	107,739.43	1.67	-17.69	
短期借款	159,413.05	2.60	197,801.61	3.06	-19.41	
应付票据	220,770.66	3.60	206,674.39	3.20	6.82	
应付账款	669,287.47	10.90	807,975.76	12.49	-17.16	
合同负债	138,317.67	2.25	143,846.57	2.22	-3.84	
其他应付款	57,851.53	0.94	51,491.95	0.80	12.35	
一年内到期的非流动负债	481,187.37	7.84	828,452.28	12.81	-41.92	主要系偿付一年内到期的长期借款、应付债券
其他流动负债	148,015.70	2.41	96,345.84	1.49	53.63	主要系推广使用供应链金融产品所致
长期借款	1,807,611.84	29.45	1,946,194.07	30.09	-7.12	
应付债券	99,968.62	1.63	50,000.74	0.77	99.93	主要系本年新增发行中期票据所致。

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,240,157.43	汇票保证金、期货保证金、司法冻结资金
固定资产	14,116,214,080.10	银行借款抵押、售后租回资产
合计	14,191,454,237.53	/

## 4、其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

本报告已描述钢铁行业 2025 年情况，具体内容详见本节之“二、报告期内公司所处行业情况”。公司行业经营性信息分析如下：

### 钢铁行业经营性信息分析

#### 1、按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

按加工工艺区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
冷轧钢材	2,820,002.17	2,171,887.31	2,823,577.16	2,153,216.96	910,275.83	759,345.96	845,692.78	728,987.26	7.09	4.00
热轧钢材	9,510,520.86	8,586,150.01	9,450,388.80	8,587,222.27	2,850,623.48	2,801,163.30	2,710,826.61	2,807,905.55	4.90	-0.24
镀涂层钢材	956.66 1.47	832.34 7.98	953.43 4.21	829.45 9.79	350.09 6.01	333.64 2.41	333.55 6.65	313.0 67.82	4.72	6.17

## 2、按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按成品形态区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
型材	5,198,532.17	5,298,750.41	5,196,190.47	5,281,994.96	1,491,679.48	1,665,308.28	1,448,563.47	1,671,678.83	2.89	-0.38
板带材	3,157,274.21	1,542,058.55	3,096,940.11	1,535,119.20	1,001,145.52	524,169.76	924,401.87	557,884.16	7.67	-6.43
其他	4,931,378.11	4,749,576.34	4,934,269.58	4,752,784.86	1,618,170.30	1,704,673.64	1,517,110.69	1,620,397.64	6.25	4.94

## 3、按销售渠道分类的钢材销售情况

□适用 √不适用

## 4、铁矿石供应情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

铁矿石供应来源	供应量（吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度
国内采购	1,072,365.507	711,270.826	41,942.29	30,964.96
国外进口	29,414,571.256	26,203,302.272	2,332,685.92	2,273,676.16
合计	30,486,936.76	26,914,573.10	2,374,628.21	2,304,641.12

## 5、废钢供应情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

废钢供应来源	供应量（吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度
自供	818,428.29	592,210.79	179,790.66	145,562.23
国内采购	3,243,567.26	2,509,158.47	718,199.29	603,538.49
合计	4,061,995.55	3,101,369.26	897,989.95	749,100.72

**6、其他说明**

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）累计出资 10,100 万元，持股比例 20.61%。广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）募集的资金仅对柳钢股份下属子公司广西钢铁集团有限公司进行投资，不开展其他经营业务。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司下属子公司广西钢铁集团有限公司，向中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司出资 4,050 万元，持股比例 45%。中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司主要从事矿物洗选加工、金属矿石销售、货物进出口等业务。

**1、重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2、重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
期货	-114.49	831.56	-30.03	-	133,353.43	152,167.48		22.70
合计	-114.49	831.56	-30.03		133,353.43	152,167.48		22.70

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

√适用□不适用

## (1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
期货	-	-114.49	831.56	-30.03	133,353.43	152,167.48	22.70	0.001
合计	-	-114.49	831.56	-30.03	133,353.43	152,167.48	22.70	0.001
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司的套期保值业务按照《企业会计准则第24号——套期保值》进行会计处理。							
报告期实际损益情况的说明	期货操作均基于对应实货业务，期现联动原则下，金融衍生业务损益实货盈亏基本实现对冲。							
套期保值效果的说明	通过原燃料预期采购和钢材产品计划销售套期保值有效减小市场风险对公司生产经营的影响							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）通过套期保值操作可以规避原材料采购及产品销售价格大幅波动给公司及下属子公司经营带来的不利影响，有利于正常经营，但存在一定风险：</p> <p>1.政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。</p> <p>2.市场风险：套期保值交易需要对价格走势作出预判，若价格预测发生错误，可能给公司造成衍生品单边损失。</p> <p>3.基差风险：由于期货价格和现货价格都是波动的，在期货合同的有效期内，基差也是波动的。基差的不确定性，对套期保值方案的效果产生不利影响。</p> <p>4.资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如头寸过大，在期货市场价格波动剧烈时，存在未能及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失的风险。</p>							

	<p>5.操作风险：期货交易的即时性比较强，可能存在操作不当产生的风险。</p> <p>6.技术风险：由于无法控制和不可预测的系统、网络、通讯等故障造成交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断等问题，从而带来相应风险。</p> <p>（二）开展套期保值业务的风险控制措施：</p> <p>1.公司已经制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、责任部门及责任人、风险管理度、风险处理及报告管理程序等作出明确规定，能够有效保证业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。</p> <p>2.为持续加强套期保值管理工作，进一步健全和完善运作程序，确保国有资产保值目标的实现，公司成立了期货业务领导小组，配备专业人员，明确相应人员的职责，并审慎评估套保相关业务实质，依据实际业务需要及权责归属及时调整期货业务领导小组名单。</p> <p>3.公司将加强对原材料采购及产品销售价格的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>铁矿石定价主要参照普氏指数，价格总体趋势向下，中间也有波动上涨，铁矿石价格剧烈波动对生产经营节奏带来负面影响。对铁矿石价格的跟踪主要是将普氏指数转换为人民币价格，综合考虑铁矿石供需存情况分析其公允价值。</p> <p>钢材产品定价主要参考柳钢钢材产品在不同地区的市场价，2025年黑色系市场整体呈现先抑后扬、宽幅震荡、成本主导、需求偏弱的运行格局，钢材价格上半年持续探底、下半年企稳修复，全年价格中枢同比下移，最大跌幅超15%，对公司利润维稳造成较大影响，通过卖出套期保值可以锁定钢材销售利润。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025.08.25
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025.09.16

**(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资**

□适用 √ 不适用

**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √ 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西钢铁集团有限公司	子公司	黑色金属冶炼及压延加工	2,400,000	4,758,728.72	2,420,169.18	3,795,832.52	151,897.02	133,531.33
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业(有限合伙)	子公司	资本市场服务	20,000	48,716.86	48,716.86		-282.12	-282.12

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

未来一段时期，我国钢铁行业外部环境复杂多变、内部结构深度调整，但长期向好的基本面没有改变，整体迈入高质量发展的关键跃升期。国际格局深刻调整，经济全球化与区域合作并行推进，新兴市场基建升级、制造业复苏持续释放用钢需求，为钢铁行业拓展外部空间、优化全球布局创造有利条件。短期来看，海外地缘局势扰动加剧，引发能源价格波动、航运成本抬升、出口节奏阶段性放缓，给行业带来成本与需求端的双重波动影响，但随着局势逐步缓和，短期冲击将趋于收敛，不会改变行业稳健发展的大趋势。国内经济稳健前行，钢铁作为国民经济基础原材料的地位更加稳固，高端制造、新能源、新型基建等领域用钢需求稳步提升，涂层、复合轧制等新工艺不断拓宽应用场景，行业发展具备坚实支撑。

随着供给侧结构性改革纵深推进，钢铁行业加速走向“优胜劣汰、优质优价、强者恒强”的良性发展格局。行业减量提质成为长期趋势，同质化、低价竞争、内卷化现象将逐步得到规范，市场秩序持续优化。差别化产能管控、能效标准、环保约束、信贷与电价政策协同发力，引导人才、技术、资金、资源等关键要素持续向规模大、竞争力强、管理优、绿色化水平高的龙头企业集中，行业集中度稳步提升，产业生态持续改善。

新一轮科技革命与绿色转型深度赋能，智能化、数字化全面提升运营效率，氢冶金、电炉短流程、低碳冶金等技术加快突破，长期发展约束转化为转型红利。总体来看，我国钢铁行业正从规模扩张转向质量效益提升，从要素驱动转向创新驱动，行业格局持续优化、优势企业持续做强、资源配置更加高效，高质量发展态势更加稳固，长期前景持续向好。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

以高端化、智能化、高效化、绿色化、国际化、特色化为发展战略，构建国内引领、国际知名的盈利能力强、抗风险能力强、供应保障能力强的国有金属材料服务策源地；以科技创新驱动、产业创新协同、服务创新助力、精益管理提质、AI运用赋能、资本运营支撑为核心引擎，始终以质量、效益为中心促进企业转型发展和结构调整，打造卓越智慧工厂、极致能效、环保绩效A级企业，创建钢铁行业引领型规范企业。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 经营目标

2026年，钢材产量超1800万吨（含冷轧基板），大力开发并批量推广年销量达5000吨的新产品10个，攻坚高强汽车钢、高端家电板、船舶及海洋用钢、高端线材等方向。力争全面实现“四个百万吨”目标<sup>1</sup>。

#### 2. 主要工作部署

##### (1) 攻坚协同创效，深化精益运营管理体系

锚定“协同创效年”核心目标，以“创极致效率、创极致效益”为导向，以“深化内部协同联动、强化外部协同赋能”为支撑，构建全链条、全要素的精益协同运营体系，以高效管理激活创效潜能。

<sup>1</sup> 为实现品种和质量提档升级，柳钢集团提出“4+X”钢铁创效品种集群战略：“4”指“四个百万吨工程”创效钢铁品种，主要包括：汽车用钢、新能源用钢、船舶及海洋用钢、工业长材；“X”指打造若干个年产量10万吨以上的重点创效品种钢矩阵，主要包括：家电用钢、工程机械用钢、集装箱及耐候耐蚀钢、桥梁及建筑用钢、锅炉及压力容器用钢、优碳及合金工具钢等。柳钢股份作为柳钢集团重要子公司，积极响应集团战略，不断优化产品结构，提升产品质量。

①全要素协同降本增效，创极致效率极致效益。一是深化生产运营协同。聚焦铁前系统配矿配煤优化与钢轧全流程提效攻关，通过设备共享、物料循环实现系统性降本；二是强化产品与研发协同。构建“高端+基础”差异化产品布局，形成“柳州研发，基地转化”的联动闭环，以质量一贯制提升高附加值产品竞争力；三是构建智慧物流体系。优化海铁联运与多式联运组织模式，提升供应链整体效率与韧性；四是推进数智化与绿色化协同。依托 APS 排产系统与碳资产管理体系，实现生产精细化管控与绿色低碳发展；五是健全人才与机制协同。建立跨基地人才交流、技能共享与绩效联动机制，夯实协同管理基础。通过全要素、全流程、全链条的深度协同与系统优化，最终实现资源配置效率、运营响应速度与综合竞争效益的全面提升。

②全过程精益管理赋能，以理念行动创造价值。一是强化重点精益大项目攻坚，聚焦协同创效关键环节，重点覆盖工序协同优化、基地资源共享，依托数字化平台实现立项、实施、验收、复盘的全流程可视化管理，确保项目出实招出实效。二是夯实基层精益基础能力，全面推进标准化作业与能力矩阵应用，建立“过程协同+结果创效”双重评价体系，为精益协同管理长效落地提供坚实支撑。

#### (2) 攻坚转型升级，培育壮大新质生产力

①推进高端化转型，强化创新驱动与产品升级。加大研发创新投入，实施重点产品增量提质工程，深入推进“4+X”产品提质创效工程，加快产品结构调整实现由量到质的转变，以高附加值产品提升盈利能力。构建卓越质量与认证体系，完善多维质量指标体系，严控废次降率，力争同比下降 10%以上；加快完善产品国际认证、碳足迹认证，以提升国际竞争力。

②深化智能化改造，推动 AI 全场景融合赋能。全面落实“人工智能+”行动，深化与头部企业合作，全面推广人工智能大模型，推进“万兆工厂”建设，推动 AI 从试点验证转向实用赋能。建设全流程智慧制造体系，建立“原料-钢水”全程数据追溯；在质量管理领域构建全流程质量管控平台，部署 AI 视觉质检系统，实现异常实时预警。加快数字孪生与无人工厂落地，完成冷轧车间数字孪生试点，订单交付周期缩短 15%；推进热轧、冷轧无人工厂建设，新增无人轧制生产线，优化无人行车调度，力争行车作业效率提升 25%、无人工段占比达 40%。

③加速绿色化发展，构建低碳可持续运营模式。完善碳管理与节能体系，建设统一数字化碳管理平台，加快碳管理体系制度化；实施焦化蒸氨等重点节能改造，深化煤气回收与“零放散”管理，提升二次能源利用效率。优化能源结构配置，稳步推动能源消费绿色低碳转型。巩固环境治理成效，加强超低排放系统运维，确保外排废水、废气稳定达标，工业水循环利用率保持 98%以上，力争全年重大环境污染事故为零，实现环保与生产协同发展。

#### (3) 攻坚创新驱动，强化核心技术支撑

建强高水平研发平台，高标准建设广西钢铁领域高水平科技创新联合研发平台，锚定战略性、前瞻性、引领性定位。深化产学研用协同，加强与知名高校、科研机构及院士团队的战略合作，构建深度融合的技术创新体系，与终端用户共建联合试验研究平台（室），聚焦行业核心技术难题集中攻坚，重点突破高强钢的加工稳定性、高牌号硅钢高纯净度冶炼、高级风电钢和船板的表面控制等关键技术。全面提升高端产品生产工艺稳定性与品质，夯实高端产品创效基础，为技术突破提供坚实支撑。创新项目攻关机制，深入推进“揭榜挂帅”机制，针对行业前沿与技术痛点，组织开展新一批攻关项目，切实突破关键环节技术瓶颈。

#### (4) 攻坚市场拓展，构建双循环格局

①深耕国内市场，优化结构提升效益。巩固传统市场并开拓潜力市场，在稳固“两广”基本盘的同时，大力拓展华东、华中、西南、海南等区域，加大终端市场渗透力度。紧密对接汽车、家电、工程机械、新能源等下游产业用钢需求，以专业化服务增强客户黏性，提升产品创效水平与市场占有率。

②拓展国际业务，优化海外市场布局。积极应对全球贸易挑战，推动出口业务稳健增长。优化国际市场布局与销售结构，深耕东盟、中东等市场，同时加快开拓非洲、东欧等新兴市场，持续优化出口产品结构。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 市场风险

受宏观经济增速放缓、行业政策调整影响，市场有效需求减弱，钢铁行业供大于求的格局未发生根本改变，同业“内卷式”竞争加剧；当前国际形势复杂，地缘冲突、贸易壁垒等因素对原燃料供应链安全稳定及产品出口创效造成多重阻力。

应对措施：拓展新兴市场，推动产品高端化转型升级，增加产品附加值；合理控制库存，优化采购模式，提高议价能力和稳供水平，降低采购成本；利用期货套期保值工具对冲价格风险。

## 2.环保风险

在碳达峰和碳中和背景下，对钢企的环保管控、碳管理等监管要求趋严，环保压力凸显。

应对措施：抓好降碳减排，推动绿色发展。健全超低排放长效保持机制，加强日常监测、设备维护与工艺管控；建立健全碳管理体系，加快完善碳管理基础台账、搭建碳数智化平台推动数据采集与智能分析，强化生产全流程碳管控。

## (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

#### 1. 撤销监事会并实现平稳过渡

依据《公司法》《上市公司章程指引》及《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司建立了完善的法人治理结构和内部管理制度，确保公司规范运作和股东权益保护。公司于2025年5月20日召开年度股东大会撤销了监事会和监事，其职责由董事会审计委员会承接，并修订了《公司章程》及相关议事规则，确保公司治理体系的平稳过渡和高效运行。

#### 2. 决策会议运作规范

认真抓好公司决策会议筹办工作，确保公司管理规范化，体现上市公司完善的法人治理结构和良好的公司形象。报告期内，共组织召开股东会6次，董事会12次，监事会2次。

#### 3. 董监高履职支持

积极安排董事、高管及相关业务人员参加上市公司协会及交易所举办的专题培训，以进一步提升其合规意识，增强履职能力；安排独立董事到公司进行实地调研与考察，就公司的经营状况开展全面深入的交流，以更有效地协助独立董事履行其职责。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

柳钢集团关于避免同业竞争的承诺：

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

（2）2011年5月，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/单位存在与柳钢股份钢铁主业构成或可能构成同业竞争的资产和业务，在柳钢股份提出收购要求时，集团公司及其下属全资、控股或控制的公司/企业/单位将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给柳钢股份。”

## 三、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额（万元）	是否在公司关联方获取薪酬
卢春宁	董事长	男	49	2023-05-18	2027-05-16	0	0	0		0	是
熊小明	董事	男	52	2023-05-18	2027-05-16	79,900	79,900	0		104.14	否
	总经理			2023-05-18	2027-05-16						
韦军尤	董事	男	55	2020-05-07	2027-05-16	0	0	0		101.58	否
吴丹伟	董事（离任）	男	41	2022-06-07	2025-08-25	0	0	0		45.72	否
王文辉	董事	男	52	2022-05-18	2027-05-16	216,447,688	216,447,688	0		0	否
胡振华	独立董事	男	64	2022-05-18	2027-05-16	0	0	0		10	否
罗琦	独立董事	女	63	2020-05-07	2027-05-16	0	0	0		10	否
池昭梅	独立董事	女	55	2020-05-07	2027-05-16	0	0	0		10	否
汪建华	独立董事	男	53	2025-09-16	2027-05-16	0	0	0		2.92	
赖懿	董事会秘书	男	54	2025-05-20	2027-05-16	0	0	0		52.33	否
莫朝兴	职工董事	男	54	2025-05-20	2027-05-16	0	0	0		93.56	否
吴庆翮	副总经理（离任）	男	48	2021-11-09	2025-06-26	0	0	0		39.09	否
石柳元	总会计师	女	48	2021-11-09	2027-05-16	0	0	0		77.06	否
	董事会秘书（离任）			2024-08-26	2025-05-20						
陈利	副总经理（离任）	男	40	2024-05-17	2025-08-25	0	0	0		53.41	否
闫祖继	副总经理（离任）	男	50	2024-05-17	2025-06-26	0	0	0		45.28	否
邓深	副总经理	男	54	2025-06-26	2027-05-16	0	0	0		48.32	
祝和利	副总经理	男	51	2025-06-26	2027-05-16	0	0	0		46.29	
合计	/	/	/	/	/	216,527,588	216,527,588	0	/	739.70	/

姓名	主要工作经历
卢春宁	曾任公司中板厂厂长，广西柳钢国际贸易有限公司董事长，柳钢集团总经理助理，桂林仙源健康产业股份有限公司董事长，广西柳钢医养集团有限公司党委书记、董事长、总经理，公司技术中心党委副书记、主任，广西柳钢华创科技研发有限公司董事长、总经理；现任柳钢集团副总经理、总工程师，公司党委书记、董事长。
熊小明	曾任柳钢集团物资公司副经理，公司经销公司党委副书记、经理，公司副总经理，广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司董事长；现任公司党委副书记、总经理。
韦军尤	曾任公司转炉炼钢厂党委副书记、厂长，广西钢铁集团有限公司炼钢厂厂长；现任公司董事，广西钢铁集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。
吴丹伟	曾任公司烧结厂副厂长，广西钢铁集团有限公司烧结厂党委书记、工会主席、副厂长，公司原燃料采购部党总支书记、部长，公司进出口公司经理，广西钢铁集团有限公司董事，公司董事会秘书，党委副书记、纪委书记、工会主席、副总经理、总法律顾问、首席合规官；现任公司炼铁总厂党委书记、副厂长。
王文辉	曾任佛山市金海辉煌不锈钢有限公司总经理，广西梧州市丰盈不锈钢有限公司总经理、执行董事，广西梧州市金海不锈钢有限公司总经理、执行董事，梧州市富城达能房地产开发有限公司董事，广西顶峰不锈钢有限公司执行董事，广西柳钢中金不锈钢有限公司总经理。现为广东金海辉煌集团有限公司总裁，公司董事。
胡振华	曾任中南大学经贸系系主任助理、副系主任、商学院副院长、党委书记、中南大学发展与联络办公室主任等；是德国克劳斯塔尔工业大学经济系和英国肯特大学商学院的访问学者。现为中南大学商学院教授、博士生导师，公司独立董事。
罗琦	曾任广西伟宁律师事务所合伙人、主任律师、专职律师，北京市华泰（南宁）律师事务所律师。现任公司独立董事，北京市金开（南宁）律师事务所律师。
池昭梅	曾任广西财经学院会计与审计学院副院长，广西财经学院国际教育学院院长、国际交流处处长。现任广西财经学院中国—东盟金融与财税人才培训中心主任，国际政治经济学院党委副书记，常务副院长，公司独立董事。
汪建华	曾任三钢闽光、鞍钢股份独立董事、上海市金属学会第十二届理事会理事、宝武特冶外部董事。现任上海钢联电子商务股份有限公司钢材首席分析师、太钢不锈独立董事、凌钢股份独立董事、公司独立董事。
赖懿	曾任公司总会计师，柳钢集团资产财务部党委书记、纪委书记、部长，广西钢铁集团有限公司纪委书记、副总经理、总法律顾问、监事会主席、资产财务部部长，广西柳钢资产经营管理有限公司监事会主席，柳州市强实科技有限公司监事会主席，公司审计法务部部长，柳钢集团审计法务部部长，十一冶建设集团有限责任公司董事，广西柳钢资产经营管理有限公司董事，广西柳钢实业有限公司监事会主席，公司监事会主席，柳钢集团资本运营部党支部书记、总经理。现任公司董事会秘书，党委副书记、工会主席，证券部党支部书记。
莫朝兴	曾任公司炼铁厂副厂长、党委书记、工会主席，广西钢铁集团有限公司炼铁厂厂长，公司监事。现任公司职工董事，炼铁总厂党委副书记、厂长。

吴庆翱	曾任公司物资部党总支书记、部长，公司原燃料采购部党总支书记、副部长，公司经销公司党委书记、工会主席、经理，公司副总经理，销售中心党总支副书记、总经理。现任广西柳钢环保股份有限公司党委书记、董事长。
石柳元	曾任广西钢铁集团有限公司资产财务部党支部副书记、副部长，广西柳钢物流有限公司、广西柳钢医养集团有限公司董事，广西柳钢资产经营管理有限公司监事会主席，公司董事会秘书、党委副书记、工会主席、总法律顾问、首席合规官，志港实业有限公司董事。现任总会计师、财务部副总经理。
陈利	曾任公司转炉炼钢厂副厂长，公司副总经理，转炉炼钢厂党委副书记、厂长。现任公司科技质量中心党总支副书记、总经理。
闫祖继	曾任广西柳钢物流有限责任公司党委书记、副总经理，公司物资供应部部长，柳钢集团采购中心党委副书记、总经理，公司副总经理，采购中心党委副书记、总经理。现任广西柳钢新材料科技有限公司党委书记、董事长。
邓深	曾任柳钢集团科技质量中心党总支副书记、总经理；柳钢股份科技质量中心党总支副书记、总经理；广西柳钢华创科技研发有限公司副总经理；现任公司副总经理，销售中心党总支副书记、总经理。
祝和利	曾任广西钢铁生产制造部部长，公司总调度室总调度长，柳钢集团总调度室总调度长，柳钢集团生产管理中心党委书记、总经理，柳钢集团物流管理中心总经理，柳钢集团采购中心党委书记、工会主席、副总经理。现任柳钢股份副总经理，采购中心党总支书记、总经理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

## 1.薪酬情况说明：

根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司非独立董事、高级管理人员依据其实际工作岗位领取薪酬，不再单独支付董事、高级管理人员津贴；第九届独立董事的薪酬为 10 万元/年（税前）。以上薪酬统计口径为其担任董事、高级管理人员职务期间发放的税前薪酬，在公司担任非董事、高级管理人员职务期间领取的薪酬未统计在内。

## 2.人员变动说明：

董事吴丹伟先生、副总经理陈利先生因工作调动原因，辞去相应的职务（详见公告：2025-043）。公司于 2025 年 5 月 26 日召开职工代表大会，选举莫朝兴先生为公司第九届职工代表董事（详见公告：2025-025）。公司于 2025 年 8 月 26 日召开第九届董事会第十三次会议，于 2025 年 9 月 16 日召开 2025 年第三次临时股东会，选举汪建华为公司独立董事（详见公告：2025-040、2025-045）。

**(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
卢春宁	柳钢集团	副总经理、总工程师	/	/
涂生安	柳钢集团	热轧板带厂党委书记、副厂长	/	/
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
韦军尤	广西钢铁集团有限公司	党委副书记、副董事长、总经理	/	/
王文辉	广东金海辉煌集团有限公司	总裁	/	/
胡振华	中南大学	商学院教授、博士生导师	/	/
罗琦	北京市金开（南宁）律师事务所	律师	/	/
池昭梅	广西财经学院	中国—东盟金融与财税人才培训中心主任，国际政治经济学院党委副书记，常务副院长	/	/
汪建华	上海钢联电子商务股份有限公司	钢材首席分析师	/	/
	太钢不锈	独立董事	/	/
	凌钢股份	独立董事	/	/
吴庆翊	广西柳钢环保股份有限公司	党委书记、董事长	/	/
闫祖继	广西柳钢新材料科技有限公司	党委书记、董事长	/	/
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	董监高的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出提案，经董事会、股东会审议通过后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级	董事会薪酬与考核委员会认为关于董事、高级管理人员薪酬及津贴的方案公平合理，既充分考虑了公司现阶段的实际经营情况，又紧

管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	密结合了行业特点和地区经济发展水平，严格遵循了公司既定的薪酬政策和考核标准。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	根据公司2023年年度股东大会决议，公司非独立董事、监事、高级管理人员依据其实际工作岗位领取薪酬，不再单独支付董监高津贴；第九届独立董事的薪酬调整为10万元/年（税前）。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	董事、高级管理人员报酬的支付情况符合相关考核办法的规定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	739.70万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	公司董事、高级管理人员的薪酬依据公司薪酬管理相关制度确定，与公司年度经营业绩、个人岗位职责履行情况、年度绩效考核结果挂钩，绩效考核按公司相关制度组织实施。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	未实行递延支付安排。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	未发生止付追索情况。

#### (四) 公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石柳元	董事会秘书	离任	工作调动
赖懿	董事会秘书	聘任	
莫朝兴	职工代表董事	选举	
吴丹伟	董事	离任	工作调动
陈利	副总经理	离任	工作调动
吴庆翾	副总经理	离任	工作调动
闫祖继	副总经理	离任	工作调动
邓深	副总经理	聘任	
祝和利	副总经理	聘任	
汪建华	独立董事	选举	

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

### 四、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东会的次数

		次数		加次数			加会议	
卢春宁	否	12	12	10	0	0	否	6
熊小明	否	12	12	5	0	0	否	6
莫朝兴	否	8	8	6	0	0	否	3
韦军尤	否	12	12	11	0	0	否	6
王文辉	否	12	12	12	0	0	否	6
吴丹伟	否	7	7	6	0	0	否	3
池昭梅	是	12	12	11	0	0	否	6
罗琦	是	12	12	11	0	0	否	6
胡振华	是	12	12	10	0	0	否	6
汪建华	是	5	5	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	6

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	池昭梅、罗琦、汪建华、卢春宁、莫朝兴
提名委员会	胡振华、罗琦、熊小明
薪酬与考核委员会	罗琦、池昭梅、莫朝兴
战略委员会	卢春宁、胡振华、汪建华、熊小明、韦军尤

### (二) 报告期内审计委员会召开8次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年2月7日	年审会计师见面会：就2024年年报工作进行初步沟通。	/	/
2025年4月23日	年审会计师见面会：就2024年年报工作进行二次沟通。	/	/
2025年4月25日	1.审议关于2024年年度报告中财务信息的议案；2.审议关于2025年第一季度报	1.公司的2024年年度及2025年第一季度的财务报告，内容是	/

	<p>告中财务信息的议案；3.审议关于《2024年度内部控制评价报告》的议案；4.审议关于柳钢股份2024年内部审计工作报告的议案。</p>	<p>真实、完整和准确的，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况及经营成果。同意提交董事会审议。</p> <p>2.公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，覆盖主要经营和管理活动。自2024年1月1日至2024年12月31日，未发现与财务报告相关的重大或重要内部控制缺陷，未发现与非财务报告相关的重大或重要内部控制缺陷。同意《2024年度内部控制评价报告》并将其提交至董事会审议。</p> <p>3.公司2024年内部审计工作紧密围绕公司战略目标，审计工作开展有序，有效发挥了监督、评价和服务职能。2025年工作计划目标明确、重点突出，符合公司发展需求。同意将本议案提交至董事会审议，并将持续监督内部审计工作的执行与落实。</p>	
2025年8月6日	<p>1.审议关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案；2.逐项审议关于公司2025年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案；3.审议关于公司2025年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案；4.审议关于公司2025年度以简易程序向特定对象发行股票方案的论证分析报告的议案；5.审议关于公司2025年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案；6.审议关于公司2025年度以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报及填补回报措施和相关主体承诺的议案；7.审议关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案；8.审议关于公司未来三年（2025—2027年）股东回报规划的议案</p>	<p>公司本次以简易程序向特定对象发行股票符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《上市公司证券发行注册管理办法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件及《柳州钢铁股份有限公司章程》的规定，决策程序合法合规，不存在损害公司及其全体股东利益的情形，同意公司本次以简易程序向特定对象发行股票的相关事项，同意将公司本次以简易程序向特定对象发行股票的相关议案提交公司董事会及股东会审议。</p>	/
2025年8月25日	<p>1.审议关于2025年半年度报告中财务信息的议案；2.审议关于公司及控股子公司开展套期保值业务的议案。</p>	<p>1.公司2025年半年度的财务报告，内容是真实、完整和准确的，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况及经营成果。同意将以上议案提交董事会审议。</p>	/

		2.公司因经营管理需求,规避生产经营过程中因原燃料及产品价格大幅波动带来的风险,拟继续开展期货衍生品交易,以增强公司经营稳健性,符合公司的发展需要。公司已制定《套期保值业务管理制度》及相关的风险控制措施,有利于加强套期保值业务的风险管理和控制,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。同意将本议案提交董事会及股东会审议。	
2025年10月28日	1.审议关于2025年第三季度报告中财务信息的议案	公司2025年第三季度的财务报告内容是真实、完整和准确的,不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况,在所有重大方面公允反映了公司的财务状况及经营成果。同意将以上议案提交董事会审议。	/
2025年11月26日	1.审议关于续聘财务报告及内部控制审计机构的议案	认可天职国际的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。同意将以上议案提交董事会审议。	/
2025年12月24日	1.审议关于柳钢股份2025年内部审计工作报告的议案	公司2025年内部审计工作紧密围绕公司战略目标,审计工作开展有序,有效发挥了监督、评价和服务职能。2026年工作计划目标明确、重点突出,符合公司发展需求。同意将本议案提交至董事会审议,并将持续监督内部审计工作的执行与落实。	/

### (三) 报告期内战略委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月27日	1.审议2025年度经营计划及发展战略; 2.审议2025年度项目实施计划; 3.审议关于申请2025年度银行综合授信的议案	1.公司经营管理层对2025年公司在降本增效、产业升级、风险防控等方面做出的经营规划观点清楚、目标明晰,符合公司战略发展需要,一致审议通过年度报告中关于2025年度的经营计划及发展战略。2.公司2025年度项目实施计划符合国家产业政策、行业趋势及公司战略定位。项目论证充分、目标明确,兼具经济性与可持续性,风险可控,符合上交所	/

		监管要求，一致审议通过本议案。3.本次申请不超过515亿元的授信额度，有助于满足公司日常资金需求，保障公司业务正常有序开展，一致审议通过本议案。	
2025年10月29日	1.审核关于调整2025年项目实施计划的议案	公司本次调整2025年度项目实施计划符合国家产业政策、行业趋势及公司战略定位。项目论证充分、目标明确，兼具经济性与可持续性，风险可控，一致审议通过本议案。	/

#### (四) 报告期内提名委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年5月20日	关于聘任公司董事会秘书的审核意见	赖懿先生在任职资格方面拥有其履行职责所具备的能力和条件，能够胜任所聘岗位，未发现《公司法》规定禁止任职以及被中国证监会处以市场禁入处罚并且尚未解除的情况，符合《公司法》《公司章程》的有关规定，同意并提请公司董事会审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	/
2026年6月26日	关于聘任公司副总经理的审核意见	邓深、祝和利均具备《公司法》《公司章程》等规定的任职资格，不存在《公司法》禁止任职的情形，亦未被中国证监会采取市场禁入措施或禁入措施尚未解除、具备与拟任副总经理岗位相匹配的管理能力、专业知识和实践经验，能够胜任岗位职责；邓深、祝和利的任职资格审查结果符合法律法规及公司制度要求。	/
2026年8月25日	关于增选独立董事的审核意见	汪建华具备《公司法》《公司章程》等规定的任职资格，不存在《公司法》禁止任职的情形，亦未被中国证监会采取市场禁入措施或禁入措施尚未解除；汪建华先生作为独立董事候选人，具备上市公司独立董事所需的独立性和专业素养，符合《上市公司独立董事管理办法》及上交所关于独立董事任职资格的规定，不存在影响其独立性的情形；汪建华先生的任职资格审查结果	/

	符合法律法规及公司制度要求。
--	----------------

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	6,456
主要子公司在职员工的数量	5,900
在职员工的数量合计	12,356
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9,843
销售人员	142
技术人员	1,489
财务人员	120
行政人员	762
合计	12,356
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	6
硕士研究生	290
本科	4,869
专科	5,248
高中及以下	1,943
合计	12,356

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司建立了以岗位价值为基础、以能力和业绩贡献为导向的岗位职级工资制度，实行“岗位价值与个人能力相结合，绩效考核与薪酬分配相挂钩”的管理机制。员工薪酬与公司效益效率、个人技能水平、履职能力和工作业绩科学挂钩，同时充分考虑劳动力市场情况，确保薪酬体系的公平性和竞争力。公司坚持绩效导向的企业文化，通过与员工共享劳动成果、共担经营风险，实现企业与个人的共同发展。为促进员工成长，公司不断完善经营管理、专业技术、操作技能“三类人才”的晋升发展通道，根据不同通道层级、职级设置差异化的薪酬收入水平，激励员工实现岗位成才。薪资分配重点向关键岗位、技术类岗位、高层次人才和高技能人才倾斜，通过有吸引力的薪酬方案和科学的激励机制，吸引和保留公司核心人才，保持团队稳定性，降低员工流失率，为公司高质量发展提供有力支撑。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

为推动战略落地与企业高质量发展，公司以提升职工专业知识、技术技能及综合素养为核心，在全面开展培训需求调研的基础上，制定了《年度员工培训计划》。通过明确年度培训目标、核心要点与实施要求，系统统筹全年各层级、各类别培训工作有序开展。围绕公司战略板块布局与专业人才队伍建设需求，骨干培训采用“走出去+请进来”相结合的专题特训营模式，分批组织中层干部、优秀年轻干部及C层级骨干，赴东北大学、北京科技大学等高校及永锋集团、湘钢集团等企业开展专题培训与对标学习；同时邀请浙江大学、中国人民大学知名教授及阿里、华为等企业专家入企授课，持续拓宽骨干人才队伍视野格局、优化知识结构，加速培育适配企业高质量转型发展的核心人才梯队。

**(四) 劳务外包情况**√适用  不适用

劳务外包的工时总数	/
劳务外包支付的报酬总额（万元）	73862.17

**八、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用  不适用**1. 股东回报规划**

2025年11月18日，公司2025年第四次临时股东会审议通过了《关于公司未来三年（2025—2027年）股东回报规划的议案》。

**2. 2025年年度利润分配方案**

公司拟向全体股东每股派发现金红利0.10元（含税）。截至2026年4月28日，公司总股本2,634,221,771股，以此计算合计拟派发现金红利263,422,177.10元（含税）。本年度公司现金分红金额占本年度归属于上市公司股东净利润的比例为39.26%。

本次利润分配方案需提交公司股东会审议通过后实施。

**(二) 现金分红政策的专项说明**√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

 适用  不适用**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
每 10 股转增数 (股)	/
现金分红金额 (含税)	263,422,177.10
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	671,016,701.56
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	39.26
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	/
合计分红金额 (含税)	263,422,177.10
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	39.26

### (五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	263,422,177.10
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	263,422,177.10
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	-257,980,174.62
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	不适用
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	671,016,701.56
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	4,299,170,421.94

### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规及制度的要求，建立并不断完善公司内部控制体系，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施，保障了公司及全体股东的利益。公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了公司《2025 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，根据《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等规定，做好子公司合规管理，与子公司加强沟通，对子公司股东会、董事会、监事会，以及“三重一大”决策管理、重要人事任免等方面的工作流程进行指导、监督与服务，对重大事项的信息披露等监管要求进行了明确，提升子公司的规范运作水平。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度内部控制的有效性进行了独立审计，出具了《柳州钢铁股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》，认为柳钢股份于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见刊登于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州钢铁股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (个)		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	柳州钢铁股份有限公司	广西企业环境信息依法披露系统 <a href="https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=b3abf83d-b5f8-4715-83b4-3692712d0eae&amp;XH=1675673607593030121984&amp;year=2025">https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=b3abf83d-b5f8-4715-83b4-3692712d0eae&amp;XH=1675673607593030121984&amp;year=2025</a>
2	广西钢铁集团有限公司	广西企业环境信息依法披露系统 <a href="https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=b3abf83d-b5f8-4715-83b4-3692712d0eae&amp;XH=1675673607593030121984&amp;year=2025">https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=b3abf83d-b5f8-4715-83b4-3692712d0eae&amp;XH=1675673607593030121984&amp;year=2025</a>

其他说明

□适用 √不适用

## 十五、社会责任工作情况

## (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见与本报告同日披露的《柳钢股份 2025 年度环境、社会和公司治理 (ESG) 报告》，披露网址 <http://www.sse.com.cn>

## (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	120	
其中: 资金 (万元)	120	1.广西钢铁捐赠 98 万元用于香港新界大埔宏福苑火灾支援救援及善后工作; 2.广西钢铁向防城港市北部湾高级中学捐赠 20 万元助学金专项用于扶教助教; 3.广西钢铁捐赠 2 万元支持防城港市融媒体中心举办“我们的春晚”企业春节联欢晚会。
物资折款 (万元)	/	
惠及人数 (人)	/	

具体说明

□适用 √不适用

**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	7.68	
其中：资金（万元）	3.32	
物资折款（万元）	4.35	教学物资、慰问物品捐赠
惠及人数（人）	/	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业帮扶、教育帮扶	与定点帮扶村学生开展“金秋圆梦”助学帮扶。

具体说明

□适用 √不适用

**十七、其他**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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

			<p>财务的独立性。4. 机构独立。（1）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本公司承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（2）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本公司及本公司控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（3）确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本公司控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。5. 业务独立。（1）上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属全资子公司、控股子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本公司及本公司控制的除上市公司以外的其他企业。（2）本公司将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本公司承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本公司的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；（3）本公司将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务独立。6. 本公司承诺确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的利益。</p>				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳钢集团	<p>在经营业务中将不会利用集团在柳钢股份的控股地位从事任何损害柳钢股份及其他众多小股东利益的行为，并且，今后不以任何方式参与或进行与柳钢股份相竞争的任何业务活动；如果集团公司违反上述任何一项声明与承诺，集团公司愿承担相应的法律责任。</p>	自 2007 年 2 月起履行	否	长期	是
与再融资相关的承诺	其他	柳钢集团	<p>2025 年度，公司以简易程序向特定对象发行股票。为确保公司相关填补回报措施能够得到切实履行，柳钢集团作出如下承诺：1.不越权干预柳钢股份的经营管理活动，不侵占柳钢股份的利益；2.若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司做出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任；3.如本承诺出具日至本次以简易程序向特定对象发行股票实施完毕前，中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。</p>	自 2025 年 11 月 8 日起履行	否	长期	是
	其他	公司董事、高级管理人员	<p>2025 年度，公司以简易程序向特定对象发行股票。为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：1.承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2.承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3.承诺对本人的职务消费行为进行约束；4.承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；5.承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6.若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7.本承诺出具日至本次以简易程序向特定对象发行股票完毕前，如中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会最新规定出具补充承诺；8.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若</p>	自 2025 年 11 月 8 日起履行	否	长期	是

			违反上述承诺并给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。				
其他承诺	解决同业竞争	柳钢集团	柳钢集团在本公司 2011 年《公开发行公司债券募集说明书》中承诺：“如果集团公司及其下属全资、控股或控制的公司/企业/单位存在与柳钢股份钢铁主业构成或可能构成同业竞争的资产和业务，在柳钢股份提出收购要求时，集团公司及其下属全资、控股或控制的公司/企业/单位将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给柳钢股份。	自 2011 年 5 月起履行	否	长期	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**（四）审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	李晓阳、吕杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	李晓阳连续服务的年限为 1 年，吕杰为 5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000.00

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司进行了独立、客观、公正的财务会计审计，公司决定继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，期限 1 年。该事项详见《关于续聘会计师事务所的公告》（2025-055）。

本项议案已经 2025 年 11 月 27 日第九届董事会第十六次会议及 2025 年 12 月 16 日召开的 2025 年第五次临时股东大会审议通过。（详见公告：2025-054、2025-057）。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**□适用  不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**□适用  不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**□适用  不适用**八、破产重整相关事项**□适用  不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**□适用  不适用**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明** 适用  不适用

公司及本公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在影响诚信能力的未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用

事项概述	查询索引
关于2024年度日常关联交易情况及2025年度日常关联交易的预计。该事项已经公司第九届董事会第七次会议及2025年第二次临时股东大会审议通过。	相关公告：2025-003、2025-005、2025-009
为满足公司日常生产经营需要，以优化辅助性材料资源配置及强化生产性服务的保障为目的，公司于控股股东柳钢集团，续签了《生产经营服务协议》，协议有效期三年。该事项已经公司第九届董事会第九次会议及2024年年度股东大会审议通过。	相关公告：2025-010、2025-016、2025-022

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司正在筹划以发行股份及支付现金的方式购买柳钢集团持有的广西钢铁的部分少数股权，并募集配套资金。	相关公告：2026-019

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
因战略规划与经营发展需要，公司于2024年12月引入广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“广投临港壹号基金”）对控股子公司广西钢铁进行增资，原有股东放弃优先认购权。广投临港壹号基金通过以现金认购股份方式按1.1858元/元注册资本的单价向广西钢铁增资总金额人民币6.74亿元，其中5.6839亿元计入注册资本，1.0561亿元计入资本公积，取得增资后广西钢铁2.3135%的股权，资金来源于广投临港壹号基金的各合伙人出资，我公司系其有限合伙人之一，出资10100万元。2026年3月，本次子公司增资事项已完成工商变更并换发营业执照。	公告编号：2024-050、2026-002、2026-016

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

截至本报告发布日，本公司股东王文辉先生股票质押情况：王文辉先生持有本公司股份216,447,688股（占本公司总股本的8.22%），均为无限售流通股，累计质押本公司股份数为203,469,540股，占其持有本公司股份总数的94%，占本公司总股本的7.72%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2026年3月完成以简易程序向特定对象发行股票71,428,571股。本次发行之前，公司股本为2,562,793,200股；本次发行的新股登记完成后，公司增加71,428,571股有限售条件流通股，总股本增至2,634,221,771股。

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司于2026年3月完成以简易程序向特定对象发行股票71,428,571股。发行完成后，公司总股本、净资产有所增加，每股收益及每股净资产将被摊薄。

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司于2026年3月完成以简易程序向特定对象发行股票71,428,571股。本次发行之前，公司股份总数为2,562,793,200股；本次发行的新股登记完成后，公司增加71,428,571股有限售条件流通股，股份总数增至2,634,221,771股。本次发行价格为每股人民币4.20元，募集资金总额为人民币299,999,998.20元，扣除承销费用及保荐费用、审计与验资费用、律师费、股票登记费、印花税及文件制作费合计2,255,047.83元（不含增值税）后的募集资金净额为人民币297,744,950.37元，其中计入股本人民币71,428,571.00元，计入资本公积人民币226,316,379.37元。

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	54,200
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	50,171
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
广西柳州钢铁集团有限公司	0	1,910,963,595	74.57	0	无	0	国有法人
王文辉	0	216,447,688	8.45	0	质押	203,469,540	境内自然人
香港中央结算有限公司	13,671,726	22,373,624	0.87	0	无	0	其他
宦国平	10,500,000	10,500,000	0.41	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司-招商量化精选股票型发起式证券投资基金	9,988,981	9,988,981	0.39	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司-国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金	3,925,923	5,358,645	0.21	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	4,762,300	4,762,300	0.19	0	无	0	其他
全国社保基金六零二组合	4,117,900	4,117,900	0.16	0	无	0	其他
中国建设银行-银华一道琼斯88精选证券投资基金	4,064,600	4,064,600	0.16	0	无	0	其他

招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金	2,970,500	2,970,500	0.12	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广西柳州钢铁集团有限公司	1,910,963,595	人民币普通股	1,910,963,595				
王文辉	216,447,688	人民币普通股	216,447,688				
香港中央结算有限公司	22,373,624	人民币普通股	22,373,624				
宦国平	10,500,000	人民币普通股	10,500,000				
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	9,988,981	人民币普通股	9,988,981				
招商银行股份有限公司—国泰中证钢铁交易型开放式指数证券投资基金	5,358,645	人民币普通股	5,358,645				
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	4,762,300	人民币普通股	4,762,300				
全国社保基金六零二组合	4,117,900	人民币普通股	4,117,900				
中国建设银行—银华—道琼斯88精选证券投资基金	4,064,600	人民币普通股	4,064,600				
招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金	2,970,500	人民币普通股	2,970,500				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	广西柳州钢铁集团有限公司为公司控股股东，王文辉为公司董事；其他股东之间未知是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**（一）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

**（一）控股股东情况**

##### 1、法人

适用 不适用

名称	广西柳州钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李斌
成立日期	1958年7月1日
主要经营业务	轧钢、机械加工修理，水泥制造，矿山开采，煤气、氧气生产，汽车货物运输等。

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2、自然人

适用 不适用

## 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

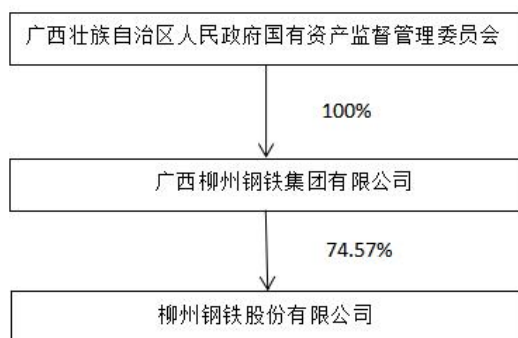
适用 不适用

## 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1、法人

适用 不适用

名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
----	------------------------

### 2、自然人

适用 不适用

### 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

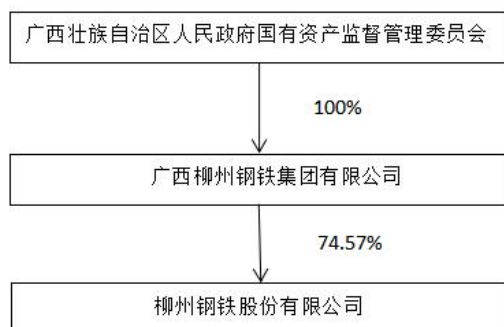
适用 不适用

### 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

公司于 2026 年 3 月完成以简易程序向特定对象发行股票 71,428,571 股，该部分股份为有限售条件流通股，自上市之日（2026 年 3 月 7 日）起六个月内不得转让。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

适用 不适用

#### 公司债券募集资金情况

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

#### （1）募集资金用于特定项目

适用 不适用

#### （二）专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

#### （三）报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

## (四) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

## 1、非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
柳州钢铁股份有限公司2024年度第一期中期票据	24 柳州钢铁 MTN001	102484521.IB	2024-10-21	2024-10-22	2029-10-22	5	3	每年付息，到期还本	全国银行间债券市场	否	询价交易	否
柳州钢铁股份有限公司2025年度第一期中期票据	25 柳州钢铁 MTN001	102583793.IB	2025-09-05	2025-09-08	2028-09-08	5	2.3	每年付息，到期还本	全国银行间债券市场	否	询价交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

报告期内债券付息兑付情况

□适用 √不适用

## 2、公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

## 3、为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名（如适用）	联系人	联系电话
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22	/	吴晓丽	021-63501349
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	李晓阳、吕杰	李晓阳	010-88827799

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

## 4、报告期末募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
柳州钢铁股份有限公司2024年度第一期中期票据	5	5	0	无	无	是
柳州钢铁股份有限公司2025年度第一期中期票据	5	5	0	无	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

□适用 √不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

#### 5、信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

#### 7、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

#### (五) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### (六) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### (七) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

#### (八) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,450.68	-47,687.75	不适用	
流动比率	0.58	0.58	-	
速动比率	0.29	0.31	-6.45	
资产负债率 (%)	63.45	68.04	降低 4.59 个百分点	
EBITDA 全部债务比	13.92%	6.91%	增加 7.01 个百分点	
利息保障倍数	2.60	0.39	559.25	
现金利息保障倍数	5.73	3.22	77.56	
EBITDA 利息保障倍数	5.61	2.52	122.69	
贷款偿还率 (%)	100	100	-	
利息偿付率 (%)	100	100	-	

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

天职业字[2026]19047号

柳州钢铁股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了柳州钢铁股份有限公司（以下简称“柳钢股份”或“公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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，适用了对公众利益实体的独立性要求，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><b>收入的确认</b></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6,889,105.52万元，较上年降低了1.77%。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、（四十一）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"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>

#### 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2025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、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。

中国注册会计师  
李 晓 阳  
(项目合伙人) : \_\_\_\_\_

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师: 吕 杰  
\_\_\_\_\_

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,204,328,850.44	5,140,353,454.43
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	227,000.00	1,484,200.00
应收票据	七、4	251,290,311.76	182,651,558.35
应收账款	七、5	599,602,662.62	666,221,376.29
应收款项融资	七、7	949,739,080.20	487,908,605.69
预付款项	七、8	404,166,510.43	572,564,390.71
其他应收款	七、9	137,313,809.73	148,638,283.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	5,446,786,647.65	6,376,791,557.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	17,875,336.90	132,539,312.84
流动资产合计		11,011,330,209.73	13,709,152,739.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	46,507,938.81	5,701,202.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	167,157,046.16	165,721,958.87
固定资产	七、21	45,675,972,515.31	42,590,697,726.69
在建工程	七、22	2,039,276,232.96	5,551,147,788.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	354,499.25	35,806,330.45
无形资产	七、26	1,535,215,608.18	1,522,638,895.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	886,794,703.26	1,077,394,256.24
其他非流动资产	七、30	12,889,651.54	18,228,816.74
非流动资产合计		50,364,168,195.47	50,967,336,975.42
资产总计		61,375,498,405.20	64,676,489,714.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,594,130,498.32	1,978,016,062.38
向中央银行借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			2,629,140.00
应付票据	七、35	2,207,706,594.43	2,066,743,909.07
应付账款	七、36	6,692,874,734.24	8,079,757,622.20
预收款项	七、37	27,570,000.00	137,864,722.05
合同负债	七、38	1,383,176,739.62	1,438,465,675.48
应付职工薪酬	七、39	208,515,736.20	195,362,602.81
应交税费	七、40	62,428,248.30	17,335,112.31
其他应付款	七、41	578,515,297.64	514,919,465.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	4,811,873,671.09	8,284,522,771.06
其他流动负债	七、44	1,480,157,048.28	963,458,426.95
流动负债合计		19,046,948,568.12	23,679,075,510.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	18,076,118,379.55	19,461,940,671.99
应付债券	七、46	999,686,227.17	500,007,402.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	265,866.98	354,499.02
长期应付款	七、48	233,333,333.31	66,666,666.66

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	341,401,512.74	154,215,548.15
递延所得税负债	七、29	137,382,378.09	146,653,311.84
其他非流动负债	七、52	110,280,000.00	
非流动负债合计		19,898,467,697.84	20,329,838,100.02
负债合计		38,945,416,265.96	44,008,913,610.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	2,562,793,200.00	2,562,793,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	119,352,432.13	120,932,457.86
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-746,529.47	-686,594.48
专项储备	七、58	8,498,084.77	13,975,870.41
盈余公积	七、59	2,181,361,710.02	2,181,361,710.02
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,165,294,187.58	3,494,277,486.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,036,553,085.03	8,372,654,129.83
少数股东权益		13,393,529,054.21	12,294,921,974.88
所有者权益（或股东权益）合计		22,430,082,139.24	20,667,576,104.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,375,498,405.20	64,676,489,714.75

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

### 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,295,754,366.02	4,756,166,380.58
交易性金融资产			
衍生金融资产		137,000.00	1,484,200.00
应收票据		128,197,903.32	134,747,366.63
应收账款	十九、1	176,718,941.09	667,827,248.00
应收款项融资		672,535,190.77	357,196,654.86
预付款项		218,990,581.98	342,671,773.32
其他应收款	十九、2	35,071,090.59	33,955,490.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,898,024,384.41	2,858,812,282.90
其中：数据资源			

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,875,336.90	26,858,427.00
流动资产合计		5,443,304,795.08	9,179,719,824.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	11,195,588,888.89	11,105,096,707.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,011,139,974.84	7,722,684,597.94
在建工程		803,065,091.25	954,378,231.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		354,499.25	35,806,330.45
无形资产		1,255,833.33	1,032,500.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		334,905,082.99	337,432,302.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,346,309,370.55	20,156,430,670.62
资产总计		25,789,614,165.63	29,336,150,494.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		650,930,498.32	1,379,016,062.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,353,619,711.21	1,437,207,447.00
应付账款		2,431,877,253.36	2,792,832,868.04
预收款项			
合同负债		286,450,714.91	423,567,240.56
应付职工薪酬		175,927,515.08	168,034,160.58
应交税费		9,680,786.59	9,446,658.17
其他应付款		1,450,939,873.04	1,508,993,757.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,237,527,231.99	4,048,993,834.39
其他流动负债		690,477,423.53	556,721,256.51
流动负债合计		9,287,431,008.03	12,324,813,285.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,241,712,065.38	7,328,966,000.00

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
应付债券		999,686,227.17	500,007,402.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		265,866.98	354,499.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		135,001,700.41	112,920,749.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,376,665,859.94	7,942,248,651.25
负债合计		16,664,096,867.97	20,267,061,936.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,562,793,200.00	2,562,793,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,206,310.73	74,206,310.73
减：库存股			
其他综合收益		88,495.58	-55,843.89
专项储备		7,897,159.39	11,722,099.14
盈余公积		2,181,361,710.02	2,181,361,710.02
未分配利润		4,299,170,421.94	4,239,061,082.64
所有者权益（或股东权益）合计		9,125,517,297.66	9,069,088,558.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,789,614,165.63	29,336,150,494.89

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

## 合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	七、61	68,891,055,214.72	70,132,260,562.73
其中：营业收入		68,891,055,214.72	70,132,260,562.73
二、营业总成本		67,677,555,517.35	70,744,733,267.44
其中：营业成本	七、61	64,955,025,162.85	67,506,717,003.02
税金及附加	七、62	208,217,713.97	228,284,562.25
销售费用	七、63	46,912,758.18	45,183,661.84
管理费用	七、64	764,002,936.44	792,506,461.55
研发费用	七、65	789,824,725.08	1,219,867,237.89
财务费用	七、66	913,572,220.83	952,174,340.89
其中：利息费用	七、66	934,307,087.20	1,080,331,262.02
利息收入	七、66	52,470,297.93	94,726,621.11
加：其他收益	七、67	387,893,426.70	63,027,781.61

项目	附注	2025 年度	2024 年度
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,750,017.61	310,362.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	1,066,736.53	35,861.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	8,315,640.29	-1,056,539.98
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	608,479.38	-778,098.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-42,978,017.20	-82,355,161.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-1,562,971.96	17,746,941.61
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,567,526,272.19	-615,577,419.98
加：营业外收入	七、74	26,533,787.28	35,708,562.42
减：营业外支出	七、75	20,130,001.96	25,459,454.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,573,930,057.51	-605,328,311.71
减：所得税费用	七、76	181,328,619.23	-2,431,250.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,392,601,438.28	-602,897,061.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,392,601,438.28	-602,897,061.48
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）		671,016,701.56	-432,843,533.76
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		721,584,736.72	-170,053,527.72
六、其他综合收益的税后净额	七、57	-300,313.98	-1,432,127.08
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、57	-59,934.99	-686,594.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

项目	附注	2025年度	2024年度
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、57	-59,934.99	-686,594.48
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备	七、57	-59,934.99	-686,594.48
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、57	-240,378.99	-745,532.60
七、综合收益总额		1,392,301,124.30	-604,329,188.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		670,956,766.57	-433,530,128.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		721,344,357.73	-170,799,060.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	-0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	-0.17

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

### 母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	33,947,676,607.16	41,031,210,129.41
减：营业成本	十九、4	32,792,153,283.61	40,024,173,553.88
税金及附加		99,246,508.52	127,924,734.45
销售费用		44,451,770.49	44,146,250.49
管理费用		284,728,808.40	332,786,051.25
研发费用		362,694,787.83	392,931,968.66
财务费用		325,140,409.44	390,576,740.72
其中：利息费用		362,101,634.99	487,574,117.12
利息收入		47,826,437.46	90,994,341.41
加：其他收益		49,928,114.19	43,568,790.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	625,247.54	257,113.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		352,180.92	35,861.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-376,819.62	2,160,332.76

项目	附注	2025 年度	2024 年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）		534,149.34	-923,326.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,594,471.18	-72,764,475.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,746,941.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,377,259.14	-291,283,793.75
加：营业外收入		12,517,847.88	30,121,822.29
减：营业外支出		1,258,547.82	25,034,996.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,636,559.20	-286,196,967.99
减：所得税费用		2,527,219.90	2,773,965.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,109,339.30	-288,970,933.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,109,339.30	-288,970,933.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		144,339.47	-55,843.89
（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		144,339.47	-55,843.89
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		144,339.47	-55,843.89
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		60,253,678.77	-289,026,777.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

## 合并现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,442,546,423.04	57,986,055,839.65
收到的税费返还		10,572,114.68	13,815,720.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	1,304,156,573.69	1,812,305,927.45
经营活动现金流入小计		56,757,275,111.41	59,812,177,487.89
购买商品、接受劳务支付的现金		49,011,804,156.46	53,420,445,950.64
支付给职工及为职工支付的现金		2,250,955,694.52	2,251,065,256.84
支付的各项税费		554,853,752.92	752,085,126.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	469,349,508.26	797,427,465.88
经营活动现金流出小计		52,286,963,112.16	57,221,023,799.43
经营活动产生的现金流量净额		4,470,311,999.25	2,591,153,688.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金		760,000.00	227,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,331,550.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,400,000.00	
投资活动现金流入小计		5,160,000.00	37,559,050.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、78	1,229,649,776.75	2,195,913,956.78
投资支付的现金		650,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,230,300,376.75	2,200,913,956.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,225,140,376.75	-2,163,354,906.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		378,200,000.00	10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		378,200,000.00	10,800,000.00
取得借款收到的现金		9,582,376,921.06	14,099,114,507.05
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	54,229.38	
筹资活动现金流入小计		9,960,631,150.44	14,109,914,507.05
偿还债务支付的现金		14,107,852,333.32	14,909,830,056.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,082,713.20	1,164,899,514.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	71,766,426.96	41,484,789.53
筹资活动现金流出小计		15,125,701,473.48	16,116,214,360.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,165,070,323.04	-2,006,299,852.97

项目	附注	2025年度	2024年度
额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,504,069.36	11,136,438.48
五、现金及现金等价物净增加额		-1,914,394,631.18	-1,567,364,632.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,043,483,324.19	6,610,847,956.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,129,088,693.01	5,043,483,324.19

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

## 母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,812,436,619.78	34,218,263,643.64
收到的税费返还		10,289,927.52	13,674,975.74
收到其他与经营活动有关的现金		571,494,063.77	984,402,217.54
经营活动现金流入小计		28,394,220,611.07	35,216,340,836.92
购买商品、接受劳务支付的现金		24,984,340,462.16	32,547,487,692.47
支付给职工及为职工支付的现金		1,248,063,789.47	1,313,722,905.42
支付的各项税费		416,599,290.11	636,134,910.25
支付其他与经营活动有关的现金		288,249,738.08	1,113,744,588.07
经营活动现金流出小计		26,937,253,279.82	35,611,090,096.21
经营活动产生的现金流量净额		1,456,967,331.25	-394,749,259.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		760,000.00	227,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,328,850.69
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		760,000.00	37,556,350.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,518,321.10	121,514,499.32
投资支付的现金		90,900,000.00	10,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		420,418,321.10	131,614,499.32
投资活动产生的现金流量净额		-419,658,321.10	-94,058,148.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,797,581,465.38	9,317,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,797,581,465.38	9,317,010,000.00

项目	附注	2025年度	2024年度
偿还债务支付的现金		7,871,221,800.00	9,854,636,991.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,450,161.79	446,899,276.16
支付其他与筹资活动有关的现金		46,245,193.88	39,914,300.00
筹资活动现金流出小计		8,261,917,155.67	10,341,450,567.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,464,335,690.29	-1,024,440,567.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		539,491.01	1,573,291.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,426,487,189.13	-1,511,674,684.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,671,238,941.95	6,182,913,626.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,244,751,752.82	4,671,238,941.95

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

**合并所有者权益变动表**  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86		-686,594.48	13,975,870.41	2,181,361,710.02		3,494,277,486.02		8,372,654,129.83	12,294,921,974.88	20,667,576,104.71
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86		-686,594.48	13,975,870.41	2,181,361,710.02		3,494,277,486.02		8,372,654,129.83	12,294,921,974.88	20,667,576,104.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,580,025.73		-59,934.99	-5,477,785.64			671,016,701.56		663,898,955.20	1,098,607,079.33	1,762,506,034.53
（一）综合收益总额							-59,934.99				671,016,701.56		670,956,766.57	721,344,357.73	1,392,301,124.30
（二）所有者投入和减少资本					-1,580,025.73								-1,580,025.73	379,213,987.99	377,633,962.26
1. 所有者投入的普通股														378,200,000.00	378,200,000.00
2. 其他					-1,580,025.73								-1,580,025.73	1,013,987.99	-566,037.74
（三）利润分配															
（四）所有者权益内部结转															
（五）专项储备								-5,477,785.64					-5,477,785.64	-1,951,266.39	-7,429,052.03

柳州钢铁股份有限公司2025年年度报告

1. 本期提取						49,371,212.39				49,371,212.39	17,351,822.41	66,723,034.80
2. 本期使用						-54,848,998.03				-54,848,998.03	-19,303,088.80	-74,152,086.83
四、本期期末余额	2,562,793,200.00			119,352,432.13	-746,529.47	8,498,084.77	2,181,361,710.02		4,165,294,187.58	9,036,553,085.03	13,393,529,054.21	22,430,082,139.24

项目	2024年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86			18,997,860.39	2,181,361,710.02		3,927,121,019.78	8,811,206,248.05	12,456,752,743.93	21,267,958,991.98
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				120,932,457.86			18,997,860.39	2,181,361,710.02		3,927,121,019.78	8,811,206,248.05	12,456,752,743.93	21,267,958,991.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-686,594.48	-5,021,989.98			-432,843,533.76	-438,552,118.22	-161,830,769.05	-600,382,887.27
（一）综合收益总额							-686,594.48				-432,843,533.76	-433,530,128.24	-170,799,060.32	-604,329,188.56
（二）所有者投入和减少资本													10,800,000.00	10,800,000.00
1.所有者投入的普通股													10,800,000.00	10,800,000.00
（三）利润分配														
（四）所有者权益内部结转														
（五）专项储备								-5,021,989.98				-5,021,989.98	-1,831,708.7	-6,853,698.68

柳州钢铁股份有限公司2025 年年度报告

						9.98				98	3	.71
1. 本期提取						54,203,625.32				54,203,625.32	16,504,682.08	70,708,307.40
2. 本期使用						-59,225,615.30				-59,225,615.30	-18,336,390.81	-77,562,006.11
四、本期期末余额	2,562,793,200.00			120,932,457.86	-686,594.48	13,975,870.41	2,181,361,710.02		3,494,277,486.02	8,372,654,129.83	12,294,921,974.88	20,667,576,104.71

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		-55,843.89	11,722,099.14	2,181,361,710.02	4,239,061,082.64	9,069,088,558.64
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		-55,843.89	11,722,099.14	2,181,361,710.02	4,239,061,082.64	9,069,088,558.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							144,339.47	-3,824,939.75		60,109,339.30	56,428,739.02
（一）综合收益总额							144,339.47			60,109,339.30	60,253,678.77
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备								-3,824,939.75			-3,824,939.75
1. 本期提取								34,673,122.70			34,673,122.70
2. 本期使用								-38,498,062.45			-38,498,062.45

柳州钢铁股份有限公司2025年年度报告

四、本期期末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		88,495.58	7,897,159.39	2,181,361,710.02	4,299,170,421.94	9,125,517,297.66
----------	------------------	--	--	--	---------------	--	-----------	--------------	------------------	------------------	------------------

项目	2024年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73			15,194,389.84	2,181,361,710.02	4,528,032,016.26	9,361,587,626.85
二、本年期初余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73			15,194,389.84	2,181,361,710.02	4,528,032,016.26	9,361,587,626.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-55,843.89	-3,472,290.70	-288,970,933.62	-292,499,068.21
（一）综合收益总额								-55,843.89		-288,970,933.62	-289,026,777.51
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备								-3,472,290.70			-3,472,290.70
1. 本期提取								40,240,000.05			40,240,000.05
2. 本期使用								-43,712,290.75			-43,712,290.75
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				74,206,310.73		-55,843.89	11,722,099.14	2,181,361,710.02	4,239,061,082.64	9,069,088,558.64

公司负责人：卢春宁

主管会计工作负责人：石柳元

会计机构负责人：石柳元

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

柳州钢铁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2000年4月7日经广西壮族自治区人民政府桂政函【2000】74号文批准,由广西柳州钢铁集团有限公司(以下简称集团公司)作为发起人,联合柳州有色冶炼股份有限公司、柳州市柳工物资有限公司、广西壮族自治区冶金建设公司、柳州化学工业集团有限公司共同发起设立。公司于2000年4月14日经广西壮族自治区工商行政管理局批准注册,统一社会信用代码为91450200715187622B。公司原名广西柳州金程股份有限公司,2001年10月更名为柳州钢铁股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】21号文核准,本公司于2007年2月5日至6日采用网下配售和网上发行相结合方式向社会公开发行人民币普通股(A股,股票代码SH601003)10,700万股,每股面值1元,每股发行价格10.06元。发行后本公司注册资本从60,488.70万元增至71,188.70万元。

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设公司办公室、审计监督部、法务风控部、战略发展部、财务部、证券部、采购中心、销售中心等部门,并设有焦化厂、炼铁总厂、转炉炼钢厂、第一轧钢厂等生产厂,有2家下属子公司,为广西钢铁集团有限公司、广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业(有限合伙)。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

适用 不适用

公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在通过一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形:

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

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

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或②虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

#### (2) 金融资产分类和计量

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

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (3) 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

##### 1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (4) 金融工具抵销

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

#### (5) 金融资产减值

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

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

##### 1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

##### 3) 应收款项及租赁应收款

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

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

#### (6) 金融资产转移

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

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

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

## 12、 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13、 应收账款

适用  不适用

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

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

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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

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

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法****其他应收款减值准备**

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

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

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

其他应收款减值准备采用三阶段模型计提：

其他应收款	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
款项类别	根据历史经验判断，信用风险较低的其他应收款，包括但不限于：①押金、保证金②税务、社保、保险、油费等经常性业务；③备用金等。	不属于第一阶段和第三阶段的其他应收款。	已出现客观减值迹象的其他应收款，例如：债务人出现破产、重组或严重债务违约情况。
减值准备计提方法	按余额的1%计提。  (关联方应收账款，主要为经单独测试后未减值的应收账款，预期信用损失率为零)	按照“应收账款减值准备”迁徙率法计算模型计提。  (关联方应收账款，主要为经单独测试后未减值的应收账款，预期信用损失率为零。)	采用个别认定计提。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货采用加权平均法。

**(3) 存货的盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17、 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19、 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的:

#### 折旧或摊销方法

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

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

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

#### 2)、固定资产的计价方法

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

②自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

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

4)、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	0	2.50%-5.00%
机器设备	直线法	15	0	6.67%
运输设备	直线法	5-15	0	6.67%-20.00%
电子及其他设备	直线法	5-10	0	10.00%-20.00%

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

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

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29、合同负债

√适用 □不适用

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

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

**(2). 离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

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

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

**31、 预计负债**√适用  不适用

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

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

**32、 股份支付** 适用  不适用**33、 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**34、 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**√适用  不适用**1) 收入的确认**

本公司的收入主要包括型材、板材、钢坯、化产品、煤气等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

-客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

-本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

-本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

-本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

-客户已接受该商品。

-其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

③ 本公司通常情况下根据销售方式的不同，收入确认的具体方法如下：a. 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。b. 焦炉煤气通常以气量表抄表数确认收入。

3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

① 可变对价

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

② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

③ 非现金对价

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

④ 应付客户对价

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

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

4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

5) 本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 36、政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

### 38、租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

②后续计量本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本报告“五、21.固定资产”), 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债, 本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日, 基于交易的实质, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的

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

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

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### （1）套期会计

本公司的套期为现金流量套期。

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

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

#### （2）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

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

#### 40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

#### 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 42、其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	钢材、钢坯销售收入；副产品、 化产品销售收入；服务费收入	13%；9%；6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

#### 2、税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）的规定，执行企业所得税优惠政策，2025年度资源综合利用收入减按90%计入当年收入总额计征当年企业所得税。

(2) 本公司的“80-88号高碳钢盘条关键工艺技术研究”“低碳系列汽车用钢铸坯质量关键技术研究”“焊接用钢盘条技术研究”“焦化浓氨水提质技术研究”等开发项目属科学研究与技术开发项目范畴，根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）规定，本公司对2025年度实际发生的技术开发费用，在计算应纳税所得额时按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

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

(4) 本公司生产的产品及应用的技术项目经广西壮族自治区工业和信息化委员会认定符合国家鼓励类产业政策（桂工信政法确认函[2012]99号）。根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第29号《产业结构调整指导目录（2024年本）》、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品属于资源综合利用产品，符合《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）的规定，2025年度享受增值税即征即退优惠政策。

(6) 本公司子公司广西钢铁集团有限公司 2025 年 3 月经广西壮族自治区税务局、工信厅审核，成功通过 2024 年度先进制造业企业认证。根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），广西钢铁集团有限公司在先进制造业企业认证有效期内，可享受当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额税收优惠政策。

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

### 3、其他

适用  不适用

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,089,025,921.40	5,000,932,932.97
其他货币资金	115,302,929.04	139,420,521.46
合计	3,204,328,850.44	5,140,353,454.43

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 75,240,157.43 元，主要为汇票保证金、期货合约保证金、司法冻结资金等。公司无存放在境外的款项，无存放财务公司款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	227,000.00	1,484,200.00
合计	227,000.00	1,484,200.00

其他说明：

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

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	251,290,311.76	182,651,558.35
合计	251,290,311.76	182,651,558.35

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,728,844,940.97	
商业承兑票据	402,775,935.19	
合计	2,131,620,876.16	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	251,290,311.76	100			251,290,311.76	182,651,558.35	100			182,651,558.35
其中：										
银行承兑汇票	251,290,311.76	100			251,290,311.76	182,651,558.35	100			182,651,558.35
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	251,290,311.76	/		/	251,290,311.76	182,651,558.35	/		/	182,651,558.35

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	251,290,311.76			经单独测试不存在减值
合计	251,290,311.76			/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

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

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	557,067,793.36	644,868,426.00
1至2年	32,019,718.77	16,142,267.68
2至3年	9,903,091.85	3,718,466.33
3至4年	612,058.64	1,492,216.28
4至5年		
5年以上	16,162,311.07	16,493,075.99
合计	615,764,973.69	682,714,452.28

## (1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	563,999,918.31	91.59			563,999,918.31	466,523,872.25	68.33				466,523,872.25
其中：											
关联方组合	563,999,918.31	91.59			563,999,918.31	466,523,872.25	68.33				466,523,872.25
按组合计提坏账准备	51,765,055.38	8.41	16,162,311.07	31.22	35,602,744.31	216,190,580.03	31.67	16,493,075.99	7.63		199,697,504.04
其中：											
账龄组合	51,765,055.38	8.41	16,162,311.07	31.22	35,602,744.31	216,190,580.03	31.67	16,493,075.99	7.63		199,697,504.04
合计	615,764,973.69	/	16,162,311.07	/	599,602,662.62	682,714,452.28	/	16,493,075.99	/		666,221,376.29

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	265,136,351.40			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	86,060,684.21			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢国际贸易有限公司	46,956,704.45			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西铁合金有限责任公司	25,290,726.12			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	24,641,998.84			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	22,574,565.86			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	18,145,468.48			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢气体有限责任公司	14,931,842.78			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	14,052,895.19			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市柳钢环保科技有限公司	13,903,863.94			经单独测试后未减值的关联方应收款项
应收控股股东控制的其他企业	32,304,817.04			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	563,999,918.31			/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	24,015,780.32		
1-2年（含2年）	11,129,624.31		
2-3年（含3年）	457,339.68		
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）			
5年以上	16,162,311.07	16,162,311.07	100.00
合计	51,765,055.38	16,162,311.07	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

## (2). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,493,075.99		330,764.92			16,162,311.07
合计	16,493,075.99		330,764.92			16,162,311.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	265,136,351.40		265,136,351.40	43.06	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	86,060,684.21		86,060,684.21	13.98	
广西柳钢国际贸易有限公司	46,956,704.45		46,956,704.45	7.63	
广西铁合金有限责任公司	25,290,726.12		25,290,726.12	4.11	
桂林市柳钢钢材销售有限公司	24,641,998.84		24,641,998.84	4.00	
合计	448,086,465.02		448,086,465.02	72.78	

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

## 7、应收款项融资

## (1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	949,739,080.20	487,908,605.69
合计	949,739,080.20	487,908,605.69

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,271,604,540.46	
合计	6,271,604,540.46	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	949,739,080.20	100			949,739,080.20	487,908,605.69	100			487,908,605.69
其中：										
银行承兑汇票	949,739,080.20	100			949,739,080.20	487,908,605.69	100			487,908,605.69
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	949,739,080.20	/		/	949,739,080.20	487,908,605.69	/		/	487,908,605.69

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	949,739,080.20			经单独测试不存在减值
合计	949,739,080.20			/

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用  不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用  不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

#### (8). 其他说明

适用  不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	403,699,374.39	99.88	571,623,042.23	99.84
1至2年			675,398.47	0.12
2至3年	201,186.04	0.05	237,550.01	0.04
3年以上	265,950.00	0.07	28,400.00	
合计	404,166,510.43	100.00	572,564,390.71	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
淮南矿业(集团)有限责任公司	77,694,176.79	19.22
山西潞安环保能源开发股份有限公司	62,610,383.97	15.49
广西沿海铁路股份有限公司	51,156,110.16	12.66
安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司	36,266,666.66	8.97
中矿国链(广西)矿业科技有限责任公司	26,560,584.35	6.57
合计	254,287,921.93	62.91

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,313,809.73	148,638,283.80
合计	137,313,809.73	148,638,283.80

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

□适用 √不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(11). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,526,249.35	25,430,442.76
1 至 2 年	13,741,649.52	124,499,636.25
2 至 3 年	119,386,568.16	49,036.23
3 至 4 年	39,386.23	129,236.66
4 至 5 年	20,498.56	
5 年以上	4,803,227.46	5,011,415.91
合计	143,517,579.28	155,119,767.81

**(14). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,500.00	123,500.00
代垫铁路运费	13,740,407.70	13,578,528.70
第三方资金往来		10,396,989.52
其他应收及暂付款	10,378,231.58	254,371.99
其他	119,378,440.00	130,766,377.60
合计	143,517,579.28	155,119,767.81

**(15). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,450,069.54		5,031,414.47	6,481,484.01
本期计提	4,804.03			4,804.03
本期转回	74,330.04		208,188.45	282,518.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,380,543.53		4,823,226.02	6,203,769.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注“五、15 其他应收款”

**(16). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,169,105.94		208,188.45			3,960,917.49
单项计提坏账准备的其他应收账款	2,312,378.07	4,804.03	74,330.04			2,242,852.06
合计	6,481,484.01	4,804.03	282,518.49			6,203,769.55

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
防城港市财政局	99,278,440.00	69.18	其他	2-3年	992,784.40
柳州市柳北区工业和信息化局	20,100,000.00	14.01	其他	2-3年	201,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司南宁铁路物流中心	13,555,062.60	9.44	代垫铁路运费	1-2年	135,550.63
广西医科大学第一附属医院	1,425,527.71	0.99	其他应收及暂付款	1年以内	14,255.28
山东青云起重机械有限公司起重机总厂	944,300.00	0.66	其他应收及暂付款	5年以上	944,300.00
合计	135,303,330.31	94.28	/	/	2,287,890.30

**(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

**10. 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,614,293,599.54	11,247,095.69	3,603,046,503.85	4,981,894,465.60	43,790,523.59	4,938,103,942.01
在产品	1,160,223,485.48	14,709,404.51	1,145,514,080.97	956,402,180.81	21,240,115.87	935,162,064.94
库存商品	711,059,833.80	12,833,770.97	698,226,062.83	520,850,072.77	17,324,522.50	503,525,550.27
合计	5,485,576,918.82	38,790,271.17	5,446,786,647.65	6,459,146,719.18	82,355,161.96	6,376,791,557.22

**(2). 确认为存货的数据资源**

□适用 √不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,790,523.59	4,927,141.72		37,470,569.62		11,247,095.69
在产品	21,240,115.87	14,709,404.51		21,240,115.87		14,709,404.51
库存商品	17,324,522.50	12,833,770.97		17,324,522.50		12,833,770.97
合计	82,355,161.96	32,470,317.20		76,035,207.99		38,790,271.17

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期已将上期计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	17,875,336.90	132,539,312.84
合计	17,875,336.90	132,539,312.84

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中矿国链(广西)矿业科技有限责任公司		40,500,000.00		714,555.61						41,214,555.61
桂林仙源健康产业股份有限公司	5,701,202.28			352,180.92			760,000.00			5,293,383.20
小计	5,701,202.28	40,500,000.00		1,066,736.53			760,000.00			46,507,938.81
合计	5,701,202.28	40,500,000.00		1,066,736.53			760,000.00			46,507,938.81

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	57,606,506.26	134,294,104.17		191,900,610.43
2.本期增加金额	5,711,633.68			5,711,633.68
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	5,711,633.68			5,711,633.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	63,318,139.94	134,294,104.17		197,612,244.11
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,732,102.28	19,446,549.28		26,178,651.56
2.本期增加金额	1,567,954.27	2,708,592.12		4,276,546.39
(1) 计提或摊销	1,567,954.27	2,708,592.12		4,276,546.39
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,300,056.55	22,155,141.40		30,455,197.95
三、减值准备				
1.本期增加金额				
2.本期减少金额				
3.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	55,018,083.39	112,138,962.77		167,157,046.16
2.期初账面价值	50,874,403.98	114,847,554.89		165,721,958.87

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	14,956,372.31	办理中

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,675,972,515.31	42,590,697,726.69
合计	45,675,972,515.31	42,590,697,726.69

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	30,970,799,024.34	31,485,026,884.96	195,271,897.54	437,990,059.15	63,089,087,865.99
2.本期增加 金额	1,367,792,934.48	4,431,989,501.15	11,608,160.38	141,210,561.71	5,952,601,157.72
(1) 购置	1,958,660.00	10,204,850.00			12,163,510.00
(2) 在建工 程转入	1,371,856,577.06	4,428,051,132.04	11,603,829.89	128,926,108.73	5,940,437,647.72
(3) 企业合 并增加					
(4) 其他	-6,022,302.58	-6,266,480.89	4,330.49	12,284,452.98	
3.本期减少 金额	1,151,005.25	133,720,431.46	52,564.10		134,924,000.81
(1) 处置或 报废	1,151,005.25	91,018,352.18	52,564.10		92,221,921.53
(2) 转出		42,702,079.28			42,702,079.28
4.期末余额	32,337,440,953.57	35,783,295,954.65	206,827,493.82	579,200,620.86	68,906,765,022.90
二、累计折旧					
1.期初余额	6,556,561,503.64	13,695,165,994.17	65,844,307.52	180,818,333.97	20,498,390,139.30
2.本期增加 金额	754,505,284.70	1,965,667,095.64	14,996,394.29	75,901,206.73	2,811,069,981.36
(1) 计提	760,656,774.31	1,965,453,782.30	13,836,529.02	71,122,895.73	2,811,069,981.36
(2) 其他	-6,151,489.61	213,313.34	1,159,865.27	4,778,311.00	
3.本期减少 金额	878,322.55	88,244,426.42	52,564.10		89,175,313.07
(1) 处置或 报废	878,322.55	81,642,034.71	52,564.10		82,572,921.36
(2) 转出		6,602,391.71			6,602,391.71
4.期末余额	7,310,188,465.79	15,572,588,663.39	80,788,137.71	256,719,540.70	23,220,284,807.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额	10,507,700.00				10,507,700.00
(1) 计提	10,507,700.00				10,507,700.00
3.本期减少 金额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额	10,507,700.00				10,507,700.00
四、账面价值					
1.期末账面 价值	25,016,744,787.78	20,210,707,291.26	126,039,356.11	322,481,080.16	45,675,972,515.31
2.期初账面 价值	24,414,237,520.70	17,789,860,890.79	129,427,590.02	257,171,725.18	42,590,697,726.69

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). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,459,537,653.96
机器设备	1,344,737,554.78
电子及其他设备	25,473,979.83
合计	2,829,749,188.57

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,093,643,043.27	办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

## 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
中型材长期资产组	57,900,252.42	47,392,552.42	10,507,700.00	公允价值：重置全价×综合成新率×(1-经济性贬值) 处置费用：相关税费+手续费	重置全价	房屋重置全价：税前建筑安装工程费用、扣减前期费中可抵扣增值税后的建设工程前期及其他费用和资金成本 设备重置全价：包括设备购置价、运杂费、安装工程费等
合计	57,900,252.42	47,392,552.42	10,507,700.00	/	/	/

由于公司本部中型材产品效益不好，中型材产线已停产，处于闲置状态，管理层评估其相关固定资产存在减值迹象，管理层在对上述资产组进行减值测试时，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，其中对于确定发生减值的固定资产，公司于本年度计提了减值准备 10,507,700.00 元。

## 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
设备、房产、在建工程、无形资产、使用权资产	8,768,422,846.25	8,817,248,300.00		15年	税后折现率：8.12%~8.36% 营业收入增长率：-2.69%~2.27%	不适用	不适用
合计	8,768,422,846.25	8,817,248,300.00		/	/	/	/

受钢铁行业下行影响，公司本部钢材产线产能利用率不足，管理层评估在产钢材生产资产组（除中型材资产组）存在减值迹象，因此管理层对该资产组(包括相关的固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产)进行了减值测试。本年度，管理层在对钢材生产资产组进行减值测试时，根据预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。根据减值测试结果，公司本年度无需计提上述钢材生产资产组的减值准备。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,980,909,981.70	4,961,199,694.11
工程物资	58,366,251.26	589,948,094.67
合计	2,039,276,232.96	5,551,147,788.78

其他说明：

适用 不适用

在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,980,909,981.70		1,980,909,981.70	4,961,199,694.11		4,961,199,694.11
合计	1,980,909,981.70		1,980,909,981.70	4,961,199,694.11		4,961,199,694.11

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
烧结厂无组织超低排放改造	390,000,000.00	128,608,617.76	101,554,753.18	167,900,000.00		62,263,370.94	64.77	74.00	1,389,765.19	1,389,765.19	2.67	自筹+ 银行借款
转炉厂无组织超低排放改造	65,111,647.00	18,226,540.27	29,322,645.29			47,549,185.56	79.52	89.00	129,069.19	129,069.19	2.67	自筹+ 银行借款
一轧厂 2800mm 中厚板高品质技术升级改造	487,675,600.00	169,811.32	41,328,687.30			41,498,498.62	9.45	19.00				自筹
防城港钢铁基地项目（一期）	44,411,000,000.00	174,817,636.75	389,163,112.41	141,759,015.92	28,745,632.79	393,476,100.45	92.00	97.00	1,311,191,007.32			自有资金+ 借款
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	3,816,207,100.00	1,778,477,552.30	753,372,232.57	2,515,302,852.28		16,546,932.59	80.00	98.00	118,244,858.01	19,520,708.34	3.07	自有资金+ 借款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
防城港钢铁基地项目（一期）3号高炉系统高炉本体与辅助设施工程+变电站等配套工程	1,589,000,000.00	336,838,053.13	125,951,591.85	399,460,587.65		63,329,057.33	78.00	98.00	4,077,726.28	4,077,726.28	3.80	自有资金+借款
合计	50,758,994,347.00	2,437,138,211.53	1,440,693,022.60	3,224,422,455.85	28,745,632.79	624,663,145.49	/	/	1,435,032,425.99	25,117,269.00	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	4,099,660.28		4,099,660.28	3,678,851.69		3,678,851.69
工程设备	54,266,590.98		54,266,590.98	586,269,242.98		586,269,242.98
合计	58,366,251.26		58,366,251.26	589,948,094.67		589,948,094.67

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	106,089,598.43	797,658.98	106,887,257.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	106,089,598.43		106,089,598.43
(1) 转出	106,089,598.43		106,089,598.43
4.期末余额		797,658.98	797,658.98
二、累计折旧			
1.期初余额	70,726,398.96	354,528.00	71,080,926.96
2.本期增加金额	35,363,199.47	88,631.73	35,451,831.20
(1) 计提	35,363,199.47	88,631.73	35,451,831.20

3.本期减少金额	106,089,598.43		106,089,598.43
(1) 处置			
(2) 转出	106,089,598.43		106,089,598.43
4.期末余额		443,159.73	443,159.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		354,499.25	354,499.25
2.期初账面价值	35,363,199.47	443,130.98	35,806,330.45

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,522,521,611.17	39,355,873.15	176,132,075.48	50,638,483.34	1,788,648,043.14
2.本期增加金额	42,003,801.81	32,477,048.73			74,480,850.54
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 转入	42,003,801.81	32,477,048.73			74,480,850.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,564,525,412.98	71,832,921.88	176,132,075.48	50,638,483.34	1,863,128,893.68
二、累计摊销					
1.期初余额	233,578,022.03	17,302,823.50	14,677,672.95	450,629.29	266,009,147.77
2.本期增加金额	32,468,704.01	10,806,167.25	17,613,207.55	1,016,058.92	61,904,137.73
(1) 计提	32,468,704.01	10,806,167.25	17,613,207.55	1,016,058.92	61,904,137.73
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	266,046,726.04	28,108,990.75	32,290,880.50	1,466,688.21	327,913,285.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	1,298,478,686.94	43,723,931.13	143,841,194.98	49,171,795.13	1,535,215,608.18
2.期初账面 价值	1,288,943,589.14	22,053,049.65	161,454,402.53	50,187,854.05	1,522,638,895.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	5,624,385,943.85	843,657,891.57	6,868,543,574.47	1,030,281,536.17

递延收益	126,241,512.41	18,936,226.86	142,195,547.82	21,329,332.17
信用减值准备	21,364,986.88	3,204,748.03	21,973,466.26	3,296,019.93
职工教育经费	139,972,245.36	20,995,836.80	149,915,786.50	22,487,367.97
合计	5,911,964,688.50	886,794,703.26	7,182,628,375.05	1,077,394,256.24

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入在建工程的可抵扣亏损	915,882,520.55	137,382,378.09	977,688,745.55	146,653,311.84
合计	915,882,520.55	137,382,378.09	977,688,745.55	146,653,311.84

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	53,174.89		5,370,949.57	
其中：租赁负债	53,174.89		5,370,949.57	
递延所得税负债	53,174.89		5,370,949.57	
其中：使用权资产	53,174.89		5,370,949.57	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

 适用  不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

 适用  不适用

## 30、其他非流动资产

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	12,889,651.54		12,889,651.54	18,228,816.74		18,228,816.74
合计	12,889,651.54		12,889,651.54	18,228,816.74		18,228,816.74

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,240,157.43	75,240,157.43			96,870,130.24	96,870,130.24	其他	主要为汇票保证金、期货保证金、司法冻结资金
固定资产	18,658,787,027.50	14,116,214,080.10			14,698,429,640.61	11,455,361,569.75	抵押	银行借款抵押、售后租回资产
合计	18,734,027,184.93	14,191,454,237.53	/	/	14,795,299,770.85	11,552,231,699.99	/	/

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,593,200,000.00	1,976,100,000.00
应付借款利息	930,498.32	1,916,062.38
合计	1,594,130,498.32	1,978,016,062.38

短期借款分类的说明：

不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

### 33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

### 34、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 35、 应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	141,040,000.00	189,849,578.98
银行承兑汇票	463,330,000	485,550,000.00
信用证	1,603,336,594.43	1,391,344,330.09

合计	2,207,706,594.43	2,066,743,909.07
----	------------------	------------------

本期末无已到期未支付的应付票据。

### 36、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,568,121,608.66	7,200,362,468.78
工程、设备款	954,500,024.65	798,240,646.62
其他	170,253,100.93	81,154,506.80
合计	6,692,874,734.24	8,079,757,622.20

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柳州市强实科技有限公司	145,072,823.96	未到结算时点
中冶长天国际工程有限责任公司	42,817,004.64	未到结算时点
武钢集团国际经济贸易有限公司	29,657,973.75	未到结算时点
合计	217,547,802.35	/

### 37、 预收款项

#### (1). 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	27,570,000.00	137,864,722.05
合计	27,570,000.00	137,864,722.05

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

### 38、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售钢材项目	1,368,716,957.84	1,425,762,031.96
化工产品（焦化副产品）	6,175,615.23	6,442,971.40
装卸及停泊费等	8,284,166.55	6,260,672.12

合计	1,383,176,739.62	1,438,465,675.48
----	------------------	------------------

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用  不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用  不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	195,362,602.81	2,071,924,426.01	2,058,771,292.62	208,515,736.20
二、离职后福利-设定提存计划		251,093,283.40	251,093,283.40	
三、辞退福利		71,991.41	71,991.41	
合计	195,362,602.81	2,323,089,700.82	2,309,936,567.43	208,515,736.20

## (2). 短期薪酬列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,634,023,258.09	1,634,023,258.09	
二、职工福利费		138,301,750.52	138,301,750.52	
三、社会保险费		120,226,030.19	120,226,030.19	
其中：医疗保险费		110,525,107.27	110,525,107.27	
工伤保险费		9,700,922.92	9,700,922.92	
四、住房公积金		122,182,573.00	122,182,573.00	
五、工会经费和职工教育经费	195,362,602.81	57,190,814.21	44,037,680.82	208,515,736.20
合计	195,362,602.81	2,071,924,426.01	2,058,771,292.62	208,515,736.20

## (3). 设定提存计划列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		243,634,561.00	243,634,561.00	
2、失业保险费		7,458,722.40	7,458,722.40	
合计		251,093,283.40	251,093,283.40	

## 40、 应交税费

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,138,719.21	728,882.22
个人所得税	9,536,057.82	10,151,337.36
房产税	7,671.93	7,671.91
印花税	6,745,799.34	6,445,504.58
简易计税		1,716.24
合计	62,428,248.30	17,335,112.31

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	578,515,297.64	514,919,465.71
合计	578,515,297.64	514,919,465.71

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金押金等	441,722,053.70	427,030,110.91
代收代付款项	43,395,847.77	29,950,642.94
工程及维修质保金	70,212,265.11	37,987,436.99
其他	23,185,131.06	19,951,274.87
合计	578,515,297.64	514,919,465.71

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

#### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款	4,636,583,650.19	7,194,127,603.33
1年内到期的应付债券	5,374,999.99	1,021,610,002.91
1年内到期的长期应付款	169,826,388.91	33,333,333.34
1年内到期的租赁负债	88,632.00	35,451,831.48
合计	4,811,873,671.09	8,284,522,771.06

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	160,316,289.56	125,829,493.65
供应链金融	1,319,840,758.72	837,628,933.30
合计	1,480,157,048.28	963,458,426.95

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,482,560,314.23	2,798,702,030.15
保证借款	8,300,693,867.94	9,841,127,969.84
信用借款	6,292,864,197.38	6,822,110,672.00
合计	18,076,118,379.55	19,461,940,671.99

其他说明：

√适用 □不适用

利率区间：长期借款的利率区间为：1.10%-3.70%

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	999,686,227.17	500,007,402.36
合计	999,686,227.17	500,007,402.36

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值 (元)	票面 利率 (%)	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本期 发行	按 面 值 计 提 利 息	溢 折 价 摊 销	本 期 偿 还	期 末 余 额	是 否 违 约
25 柳州钢铁 MTN001	100.00	2.30%	2025-9-5	3年	500,000,000.00		500,000,000.00		-129,963.01		499,870,036.99	否
24 柳州钢铁 MTN001	100.00	3.00%	2024-10-21	5年	500,000,000.00	500,007,402.36			-191,212.18		499,816,190.18	否
合计	/	/	/	/	1,000,000,000.00	500,007,402.36	500,000,000.00		-321,175.19		999,686,227.17	/

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	450,576.00	36,548,908.76
减：未确认的融资费用	96,077.02	742,578.26
重分类至一年内到期的非流动负债	88,632.00	35,451,831.48
合计	265,866.98	354,499.02

**48、 长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	233,333,333.31	66,666,666.66
合计	233,333,333.31	66,666,666.66

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产租赁费	233,333,333.31	66,666,666.66

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	154,215,548.15	203,140,000.00	15,954,035.41	341,401,512.74	与资产相关
合计	154,215,548.15	203,140,000.00	15,954,035.41	341,401,512.74	/

**52、 其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	110,280,000.00	
合计	110,280,000.00	

其他说明：

无

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,562,793,200.00						2,562,793,200.00

**54、 其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	100,008,236.86			100,008,236.86
其他资本公积	20,924,221.00		1,580,025.73	19,344,195.27
合计	120,932,457.86		1,580,025.73	119,352,432.13

本期减少的原因：本期广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）对广西钢铁进行增资，本公司按照增资后的实际出资比例计算本公司享有广西钢铁的权益发生变动调整资本公积1,580,025.73元。

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入其	减：	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			其他综合收益当期转入损益	他综合收益当期转入留存收益	所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-686,594.48	-300,313.98				-59,934.99	-240,378.99	-746,529.47
现金流量套期储备	-686,594.48	-300,313.98				-59,934.99	-240,378.99	-746,529.47
其他综合收益合计	-686,594.48	-300,313.98				-59,934.99	-240,378.99	-746,529.47

#### 58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,975,870.41	49,371,212.39	54,848,998.03	8,498,084.77
合计	13,975,870.41	49,371,212.39	54,848,998.03	8,498,084.77

#### 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,494,277,486.02	3,927,121,019.78
调整后期初未分配利润	3,494,277,486.02	3,927,121,019.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	671,016,701.56	-432,843,533.76
期末未分配利润	4,165,294,187.58	3,494,277,486.02

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,321,443,243.08	63,809,943,255.83	66,938,605,990.29	64,930,016,754.09
其他业务	1,569,611,971.64	1,145,081,907.02	3,193,654,572.44	2,576,700,248.93
合计	68,891,055,214.72	64,955,025,162.85	70,132,260,562.73	67,506,717,003.02

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	63,141,387,576.29	59,685,095,446.63
其他销售	5,749,667,638.43	5,269,929,716.22
按经营地区分类		
其中：国内销售	66,231,632,338.98	62,462,584,927.20
国外销售	2,659,422,875.74	2,492,440,235.65
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	68,696,546,648.29	64,840,659,671.25
在某一时间段确认收入	194,508,566.43	114,365,491.60
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	68,891,055,214.72	64,955,025,162.85
合计	68,891,055,214.72	64,955,025,162.85

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

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

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,508,176,739.62元，其中：  
1,408,176,739.62元预计将于2026年度确认收入；

100,000,000.00元预计将于2027年-2030年确认收入，每年确认收入25,000,000.00元。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	72,065,717.40	66,823,594.40
印花税	40,272,074.19	44,253,979.09
环保税	39,891,818.74	51,172,213.90
城市维护建设税	21,943,371.53	28,815,800.57
土地使用税	16,597,737.24	16,597,737.24
教育费附加	15,677,132.25	20,582,800.55
资源税	1,730,151.10	
车船使用税	39,711.52	38,436.50
合计	208,217,713.97	228,284,562.25

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,729,867.21	38,267,462.24
折旧费	636,170.28	1,366,656.98
其他	9,546,720.69	5,549,542.62
合计	46,912,758.18	45,183,661.84

64、 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,743,528.06	495,250,078.61
折旧费	118,525,759.65	126,300,826.51
无形资产摊销	57,082,424.28	47,887,488.42
修理费	10,280,451.20	15,139,577.44
聘请中介费用	5,164,898.45	4,626,738.79
咨询费	4,730,414.88	5,254,628.12
差旅费	3,124,209.65	2,849,674.93
办公费	2,162,198.24	2,558,996.48
业务招待费	1,122,484.95	1,386,918.59
董事会会费	337,867.43	355,815.74
保险费	246,477.88	470,365.83
其他	80,482,221.77	90,425,352.09
合计	764,002,936.44	792,506,461.55

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消耗费用	641,719,722.55	1,109,869,163.92
职工薪酬	106,564,804.21	92,969,668.63
折旧及摊销	31,837,371.13	12,092,523.14
维修费	12,094.50	8,565.05
其他	9,690,732.69	4,927,317.15
合计	789,824,725.08	1,219,867,237.89

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	934,307,087.20	1,080,331,262.02
减：利息收入	52,470,297.93	94,726,621.11
汇兑损益	4,098,931.25	-38,995,362.59
银行手续费	8,651,225.72	11,028,832.00
其他	18,985,274.59	-5,463,769.43
合计	913,572,220.83	952,174,340.89

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	276,171,978.32	
与收益相关的政府补助	95,269,761.90	48,685,458.15
递延收益摊销	15,954,035.41	14,017,228.92
个税手续费返还	497,651.07	325,094.54
合计	387,893,426.70	63,027,781.61

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,066,736.53	35,861.38
其他	683,281.08	274,500.96
合计	1,750,017.61	310,362.34

**69、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,315,640.29	-1,056,539.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,315,640.29	-1,056,539.98
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	8,315,640.29	-1,056,539.98

#### 71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	330,764.92	-219,059.23
其他应收款坏账损失	277,714.46	-559,039.66
合计	608,479.38	-778,098.89

#### 72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,470,317.20	-82,355,161.96
二、固定资产减值损失	-10,507,700.00	
合计	-42,978,017.20	-82,355,161.96

#### 73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-1,562,971.96	17,746,941.61
合计	-1,562,971.96	17,746,941.61

#### 74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,429,319.84	24,582,770.13	5,429,319.84
其中：固定资产报废利得	5,429,319.84	24,582,770.13	5,429,319.84
违约金收入	18,487,904.07	9,113,719.60	18,487,904.07
其他	2,616,563.37	2,012,072.69	2,616,563.37
合计	26,533,787.28	35,708,562.42	26,533,787.28

#### 75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,492,495.23	23,936,392.60	5,492,495.23
其中：固定资产报废损失	5,492,495.23	23,936,392.60	5,492,495.23
对外捐赠	1,423,168.96		1,423,168.96
赔偿、违约、罚款支出	12,118,089.97	1,179,130.45	12,118,089.97
其他	1,096,247.80	343,931.10	1,096,247.80
合计	20,130,001.96	25,459,454.15	20,130,001.96

**76、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	181,328,619.23	-2,431,250.23
合计	181,328,619.23	-2,431,250.23

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,573,930,057.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	236,089,508.63
子公司适用不同税率的影响	423,178.20
非应税收入的影响	-55,187,252.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,550,969.74
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	84,685,737.04
研发费用加计扣除	-86,553,572.71
残疾人工资加计扣除	-679,949.17
所得税费用	181,328,619.23

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	52,470,297.93	94,726,621.11
政府补助	311,507,916.92	73,729,610.95

其他往来款项	828,358,164.72	1,578,848,834.62
各种押金保证金	111,820,194.12	65,000,860.77
合计	1,304,156,573.69	1,812,305,927.45

支付的其他与经营活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	228,838,242.86	498,623,786.33
保证金、押金	132,667,846.43	186,402,173.34
销售费用	10,429,533.79	4,563,407.67
管理费用	95,986,415.07	107,838,098.54
捐赠支出	1,427,470.11	
合计	469,349,508.26	797,427,465.88

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程	1,187,625,374.94	2,018,999,299.68
无形资产	42,024,401.81	176,914,657.10
合计	1,229,649,776.75	2,195,913,956.78

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行退还多扣的贷款利息	54,229.38	
合计	54,229.38	

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费及手续费	1,301,682.01	1,598,489.53
支付与租赁有关的款项	39,886,300.00	39,886,300.00
担保费用	30,578,444.95	
合计	71,766,426.96	41,484,789.53

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,392,601,438.28	-602,897,061.48
加：资产减值准备	42,978,017.20	82,355,161.96
信用减值损失	-608,479.38	778,098.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,812,637,935.63	2,475,815,835.31
使用权资产摊销	35,451,831.20	35,451,831.48
无形资产摊销	64,612,729.85	52,837,509.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,562,971.96	-17,746,941.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,175.39	-646,377.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,315,640.29	1,056,539.98
财务费用（收益以“-”号填列）	959,967,212.46	1,080,331,262.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,750,017.61	-310,362.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	190,599,552.98	6,839,683.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,270,933.75	-9,270,933.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	897,534,592.37	2,876,735,202.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,855,704.58	1,494,666,952.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,738,896,682.46	-4,884,842,712.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,470,311,999.25	2,591,153,688.46

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,129,088,693.01	5,043,483,324.19
减: 现金的期初余额	5,043,483,324.19	6,610,847,956.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,914,394,631.18	-1,567,364,632.12

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,129,088,693.01	5,043,483,324.19
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,065,905,677.17	4,995,098,241.36
可随时用于支付的其他货币资金	63,183,015.84	48,385,082.83
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,129,088,693.01	5,043,483,324.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	473,002,520.55
其中：美元	67,294,918.13	7.0288	473,002,520.55

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、 租赁

### (1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

本公司子公司广西钢铁集团有限公司通过售后租回方式开展融资业务，鉴于该交易项下相关资产控制权未发生实质转移，本次资产转让行为不满足销售确认条件，因此按融资性交易进行会计处理。广西钢铁将售后租回取得的融资款项计入长期应付款（应付融资租入固定资产租赁费），对应资产仍在账面核算并按期计提折旧。

与租赁相关的现金流出总额151,037,341.68(单位：元 币种：人民币)

### (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产租赁	78,914,727.49	
汽车租赁	146,548.65	
设备租赁	113,560,497.84	
合计	192,621,773.98	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

## 83、 数据资源

□适用 √不适用

## 84、 其他

□适用 √不适用

## 八、研发支出

## 1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消耗费用	2,745,032,686.49	2,557,325,705.66
职工薪酬	124,334,690.91	108,843,487.21
折旧及摊销	47,815,502.64	23,940,885.38
维修费	12,094.50	8,565.05
其他	10,801,084.15	4,947,572.26
合计	2,927,996,058.69	2,695,066,215.56
其中：费用化研发支出	2,927,996,058.69	2,695,066,215.56

其他说明：

2025年度本公司已立项的研发投入合计为2,927,996,058.69元，其中计入研发费用支出为789,824,725.08元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出2,138,171,333.61元已计入营业成本。

2024年度本公司已立项的研发投入合计为2,695,066,215.56元，其中计入研发费用支出为1,219,867,237.89元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出1,475,198,977.67元已计入营业成本。

## 2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

## 3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西钢铁集团有限公司	广西壮族自治区防城港市港口区	2,400,000	防城港市港口区北部湾大道196号	黑色金属冶炼和压延加工业	45.52	45.61	控股合并
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	广西壮族自治区南宁市	20,000	南宁市国凯大道东19号金凯工业园南区标准厂房总部经济大楼13层	资本市场服务	20.61		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司直接持有广西钢铁45.52%的股权；此外，公司对临港基金持有的广西钢铁0.68%股权享有50.50%的权利，即间接持有广西钢铁0.34%的股权；另通过表决权委托的方式，取得柳钢集团持有的广西钢铁45.27%股权所对应的表决权、提名和提案权、召集权等股东权利。综上，公司对广西钢铁的最终表决权合计比例达到91.13%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西钢铁集团有限公司	54.48	722,981,224.82	0.00	13,102,795,931.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西钢铁集团有限公司	637,913.28	4,120,815.43	4,758,728.71	1,086,379.35	1,252,180.18	2,338,559.53	620,830.54	4,191,030.18	4,811,860.72	1,305,402.45	1,238,758.94	2,544,161.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西钢铁集团有限公司	3,795,832.52	133,531.33	133,486.86	301,617.62	3,285,348.47	-31,391.59	-31,529.22	298,590.29

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,507,938.81	5,701,202.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,066,736.53	35,861.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,066,736.53	35,861.38

其他说明：

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

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	154,215,548.15	203,140,000.00		15,954,035.41		341,401,512.74	与资产相关
合计	154,215,548.15	203,140,000.00		15,954,035.41		341,401,512.74	/

## 1、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	95,269,761.90	48,685,458.15
合计	95,269,761.90	48,685,458.15

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (一) 金融工具的风险

##### 1.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

###### ①2025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	3,204,328,850.44			3,204,328,850.44
衍生金融资产		227,000.00		227,000.00
应收票据	251,290,311.76			251,290,311.76
应收账款	599,602,662.62			599,602,662.62
应收款项融资			949,739,080.20	949,739,080.20
其他应收款	137,313,809.73			137,313,809.73

###### ②2024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	5,140,353,454.43			5,140,353,454.43
衍生金融资产		1,484,200.00		1,484,200.00
应收票据	182,651,558.35			182,651,558.35
应收账款	666,221,376.29			666,221,376.29
应收款项融资			487,908,605.69	487,908,605.69
其他应收款	148,638,283.80			148,638,283.80

##### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

###### ①2025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	1,594,130,498.32			1,594,130,498.32
应付票据	2,207,706,594.43			2,207,706,594.43
应付账款	6,692,874,734.24			6,692,874,734.24
其他应付款	578,515,297.64			578,515,297.64
一年内到期的非流动负债	4,811,873,671.09			4,811,873,671.09
其他流动负债	1,319,840,758.72			1,319,840,758.72
长期借款	18,076,118,379.55			18,076,118,379.55
应付债券	999,686,227.17			999,686,227.17

租赁负债	265,866.98		265,866.98
长期应付款	233,333,333.31		233,333,333.31

②2024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	1,978,016,062.38			1,978,016,062.38
衍生金融负债		2,629,140.00		2,629,140.00
应付票据	2,066,743,909.07			2,066,743,909.07
应付账款	8,079,757,622.20			8,079,757,622.20
其他应付款	514,919,465.71			514,919,465.71
一年内到期的非流动负债	8,284,522,771.06			8,284,522,771.06
其他流动负债	837,628,933.30			837,628,933.30
长期借款	19,461,940,671.99			19,461,940,671.99
应付债券	500,007,402.36			500,007,402.36
租赁负债	354,499.02			354,499.02
长期应付款	66,666,666.66			66,666,666.66

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 流动风险

本公司注重自身流动性风险，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	2025年12月31日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	1,615,668,569.44			1,615,668,569.44
应付票据	2,207,706,594.43			2,207,706,594.43
应付账款	6,127,161,121.64	548,564,860.23	17,148,752.37	6,692,874,734.24
其他应付款	182,329,495.89	330,312,946.09	65,872,855.66	578,515,297.64
一年内到期的非流动负债	5,523,714,389.47			5,523,714,389.47
其他流动负债	1,319,840,758.72			1,319,840,758.72
长期借款		15,574,415,052.16	4,564,295,680.32	20,138,710,732.48
应付债券	26,499,999.96	1,062,311,227.22		1,088,811,227.18
租赁负债		321,840.00		321,840.00
长期应付款		241,098,958.30		241,098,958.30

接上表：

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,004,194,701.10			2,004,194,701.10
应付票据	2,066,743,909.07			2,066,743,909.07
应付账款	7,157,306,293.61	907,714,767.81	14,736,560.78	8,079,757,622.20
其他应付款	208,849,373.18	261,648,381.88	44,421,710.65	514,919,465.71
一年内到期的非流动负债	9,175,682,727.93			9,175,682,727.93
其他流动负债	837,628,933.30			837,628,933.30
长期借款		17,968,877,026.18	6,115,283,378.03	24,084,160,404.21
应付债券		558,419,823.04		558,419,823.04
租赁负债		429,120.00		429,120.00
长期应付款		69,833,333.32		69,833,333.32

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

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

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型、套期类别				
商品价格波动风险	227,000.00元	不适用	套期无效部分主要来自基差风	当期计入营业收入金额

			险, 现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的确定性风险等。	-12,344,892.76元; 计入营业成本的金额4,128,683.37元; 期末尚未结算计入其他综合收益的金额为-59,934.99元, 计入少数股东权益的金额为-240,378.99元; 当期无效套期部分计入公允价值变动损益的金额为8,315,640.29元。
--	--	--	-------------------------------------	--

## (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	227,000.00			227,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	227,000.00			227,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	227,000.00			227,000.00

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		949,739,080.20		949,739,080.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	227,000.00	949,739,080.20		949,966,080.20
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公允价值计量的方法基于相同资产或负债在活跃市场的标价（未经调整）。

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

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

## 本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“十、在其他主体中的权益”

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
志港实业有限公司	同一控制下
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	同一控制下
广西柳钢物流有限责任公司	同一控制下
广东柳钢钢铁贸易有限公司(原广东柳钢物流贸易有限公司)	同一控制下
广西柳钢供应链管理有限公司	同一控制下
柳州市运天运运输有限公司	同一控制下
防城港柳钢物流有限公司	同一控制下
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	同一控制下
佛山市柳钢物流仓储有限公司	同一控制下
南宁柳钢物流有限公司	同一控制下
海南柳钢供应链管理有限公司	同一控制下
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	同一控制下
柳州市国龙物业服务有限责任公司	同一控制下
柳州市兴佳城房地产开发有限责任公司	同一控制下
广西柳钢工程技术有限公司	同一控制下
十一冶建设集团有限责任公司	同一控制下
十一冶(广西)建筑工程有限责任公司	同一控制下
柳州市嘉泽企业管理有限公司	同一控制下
十一冶建设集团路桥工程有限公司	同一控制下
广西嘉源建设投资有限公司	同一控制下
广西十一冶装配式建筑有限公司	同一控制下
防城港市十一冶混凝土有限公司	同一控制下
柳州十一冶机械制造有限公司	同一控制下
十一冶(深圳)建设投资发展有限公司	同一控制下
十一冶嘉瑞(广西)建设有限责任公司	同一控制下
柳州锦腾贸易有限公司	同一控制下
柳州建达工程劳务有限责任公司	同一控制下
柳州市建合源投资管理有限责任公司	同一控制下
柳州市建合嘉投资管理有限责任公司	同一控制下
广西柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
柳州山海科技股份有限公司	同一控制下
兴业柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
武宣柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
广西防钢新材料科技有限公司	同一控制下
柳州兴丰矿业有限公司	同一控制下
广西柳钢屯秋矿业有限公司	同一控制下
柳州瑞昱钢铁销售有限公司	同一控制下
广西柳钢资产经营管理有限公司	同一控制下
柳州市新和刚电力有限责任公司	同一控制下
桂林市柳钢钢材销售有限公司	同一控制下
柳州市锐立瑞环保科技有限公司	同一控制下
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	同一控制下

柳州市新游化工有限责任公司	同一控制下
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	同一控制下
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	同一控制下
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	同一控制下
柳州兴远劳务有限公司	同一控制下
广西柳钢智越培训学校有限公司	同一控制下
广西柳钢红星园艺有限公司	同一控制下
广西柳钢钢城饮料有限公司	同一控制下
广西柳钢雀丰商贸有限公司	同一控制下
广西柳钢融创投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下
防城港柳钢惠享商贸有限公司	同一控制下
柳州市新越嘉房地产开发有限公司	同一控制下
广西柳钢实业有限公司	同一控制下
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	同一控制下
广西柳州岑海金属材料有限公司	同一控制下
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	同一控制下
防城港桂和技术服务有限公司	同一控制下
广西桂志科技有限公司	同一控制下
防城港桂展钢材加工有限责任公司	同一控制下
柳州大钢建设监理有限公司	同一控制下
广西柳钢东信科技有限公司	同一控制下
广西柳钢环保股份有限公司	同一控制下
广西玉林柳钢环保有限公司	同一控制下
柳州兴桥再生资源回收利用有限公司	同一控制下
柳州市强实科技有限公司	同一控制下
防城港市柳钢环保科技有限公司	同一控制下
广西柳钢产业发展有限公司	同一控制下
广西柳钢华创科技研发有限公司	同一控制下
广西华锐工程设计有限公司	同一控制下
广西凤鑫投资实业有限责任公司	同一控制下
广西铁合金有限责任公司	同一控制下
来宾市合众贸易服务有限公司	同一控制下
广西柳钢医养集团有限公司	同一控制下
广西美拓酒店管理有限公司（原柳州市兴佳酒店管理有限公司）	同一控制下
广西柳钢酒店管理有限公司	同一控制下
广西柳钢医疗有限公司	同一控制下
广西柳钢中金不锈钢有限公司	同一控制下
广西顶峰不锈钢有限公司	同一控制下
广西柳钢气体有限责任公司	同一控制下
广西柳钢新锐气体有限公司	同一控制下
广西柳钢国际贸易有限公司	同一控制下
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	同一控制下
广西柳钢电磁新材料有限公司	同一控制下
柳州仙源健康产业有限公司	同一控制下
广西柳钢智创科技有限公司	同一控制下

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广西柳钢国际贸易有限公司	矿石、煤	1,416,676.69			1,137,983.78
广西柳州钢铁集团有限公司	能源动力、废钢、辅料、运输服务等	333,567.72			324,189.95
广西柳钢物流有限责任公司	运输服务、装卸服务	126,589.53			88,321.74
广西柳钢气体有限责任公司	气体	122,518.43			108,601.68
志港实业有限公司	矿石、煤	122,313.05			204,183.88
柳州市钢裕科技有限公司	废钢	91,882.92			41,254.41
广西柳钢新材料科技有限公司	熔剂产品	42,714.78			44,309.34
广西防钢新材料科技有限公司	熔剂产品	25,257.41			23,828.19
十一冶建设集团有限责任公司	工程服务	23,516.29			14,202.99
广西柳钢工程技术有限公司	工程服务	18,379.62			22,787.21
广西柳钢环保股份有限公司	环保处理、加工服务	15,703.60			24,746.78
武宣柳钢新材料科技有限公司	熔剂产品	13,527.47			14,131.71
柳州市运天运运输有限公司	运输、装卸服务等	12,055.83			11,301.45
兴业柳钢新材料科技有限公司	熔剂产品	10,967.81			11,266.48
广西凤鑫投资实业有限责任公司	原料	9,735.86			9,316.94
防城港市柳钢环保科技有限公司	环保服务	8,486.76			24.04
广西华锐工程设计有限公司	工程服务	7,631.73			19,022.07
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	矿石	7,602.96			
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	代理费	6,626.03			5,408.54
柳州兴远劳务有限公司	劳务、装卸服务	5,782.78			3,521.43
广西柳钢雀丰商贸有限公司	餐饮、食品	4,849.61			67.05
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	混凝土、砂浆、劳务	3,988.07			457.07
广西铁合金有限责任公司	煤炭等	3,601.49			0.52
广西柳钢实业有限公司	加工服务、废旧物资	3,376.75			1,946.38

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生额
广西柳钢屯秋矿业有限公司	矿粉	3,017.33			3,538.51
广西柳钢东信科技有限公司	信息服务	2,959.77			3,482.35
广西柳钢红星园艺有限公司	服务费	1,380.33			644.13
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	辅料	1,228.91			20.18
防城港桂和技术服务有限公司	劳务	1,072.00			2,840.75
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	服装、劳保用品	1,049.31			747.27
广西柳钢医疗有限公司	医疗服务	715.02			546.23
广西柳钢钢城饮料有限公司	食品等	672.16			616.81
广西桂志科技有限公司	辅料	615.54			170.19
柳州大钢建设监理有限公司	监理服务等	303.13			251.05
广西柳钢中金不锈钢有限公司	备品备件、钢坯	223.14			81,877.04
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	混凝土、砂浆	214.21			20.00
广西柳钢酒店管理有限公司	酒店服务	156.09			197.14
防城港柳钢惠享商贸有限公司	餐饮、食品	115.22			
广西美拓酒店管理有限公司	酒店服务	83.82			28.32
柳州兴丰矿业有限公司	熔剂产品	125.29			
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	废钢、仓储服务	359.99			76.11
柳州市强实科技有限公司	辅料	14.84			61.47
柳州十一冶机械制造有限公司	装卸服务	11.6			
广西柳钢资产经营管理有限公司	服务费	6.04			91.91
柳州市新游化工有限责任公司	氨水	1.96			45.90
广西柳钢医养集团有限公司	医疗服务	1.11			
广西柳钢华创科技研发有限公司	钢材、技术服务				9,826.36
广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	文化传媒				45.83
总计		2,451,680.00			2,216,001.18

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳州钢铁集团有限公司	钢坯、能源、辅料等	2,225,433.59	2,690,117.38
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	钢材	330,294.08	298,369.21
广东柳钢钢铁贸易有限公司	钢材	105,300.03	82,463.77
柳州市新游化工有限责任公司	化工产品	104,944.24	134,948.62

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳州岑海金属材料有限公司	钢材	63,977.12	90,758.84
广西柳钢气体有限责任公司	能源、租赁托管服务等	62,140.10	57,459.93
广西柳钢国际贸易有限公司	钢材	42,202.06	50,606.01
防城港市柳钢环保科技有限公司	水渣、辅料、氧割渣等	35,367.05	16,173.63
广西柳钢华创科技研发有限公司	钢坯、加工	26,927.26	14,534.97
广西柳钢环保股份有限公司	氧割渣、炉灰等	23,566.65	33,540.80
广西防钢新材料科技有限公司	能源、租赁等	16,820.28	16,056.08
广西柳钢实业有限公司	钢材	15,067.74	4,343.15
广西柳钢中金不锈钢有限公司	焦炭、煤、矿	11,179.51	54,095.02
广西柳钢物流有限责任公司	装卸、信息服务、租赁等	7,572.92	9,872.66
柳州市强实科技有限公司	水渣	5,921.60	4,692.53
防城港桂和技术服务有限责任公司	能源、次材	5,917.47	2,603.01
广西铁合金有限责任公司	煤炭、检测等	3,212.06	58.49
桂林市柳钢钢材销售有限公司	钢材	2,388.97	24,096.21
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	辅料、租赁	820.44	830.85
广西柳钢新材料科技有限公司	检测、装卸	716.57	0.4
柳州山海科技股份有限公司	煤炭、检测	602.91	0.52
广西柳钢智创科技有限公司	专利使用费	490.69	
柳州十一冶机械制造有限公司	钢材	388.37	-
十一冶建设集团有限责任公司	工程材料、能源	259.7	993.64
广西柳钢新锐气体有限公司	能源、租赁	251.11	275.26
柳州市运天运运输有限公司	能源、培训、租赁	248.01	14.83
广西柳钢工程技术有限公司	能源、培训、租赁	94.19	87.91
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	能源、租赁、检测	68.42	1,355.85
广西柳钢雀丰商贸有限公司	能源、租赁	22.8	31.46
防城港柳钢物流有限公司	培训、租赁	22.3	20.08
广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	技术服务费、租赁	19.48	1.28
广西柳钢红星园艺有限公司	能源、租赁	7.57	7.89
柳州市钢裕科技有限公司	检测服务	5.85	9.43
防城港桂展钢材加工有限责任公司	能源	4.74	
广西柳钢东信科技有限公司	租赁、工程材料	4.02	12.26
柳州大钢建设监理有限公司	能源、租赁	3.75	5.85
广西柳钢钢城饮料有限公司	能源、租赁	2	1.83
兴业柳钢新材料科技有限公司	检测服务	1.8	1.87
柳州兴远劳务有限公司	能源、租赁	1.78	0.64
广西柳钢资产经营管理有限公司	能源、租赁	1.65	18.68
柳州仙源健康产业有限公司	租赁	1.27	
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	租赁	0.64	
柳州市新和刚电力有限责任公司	检测服务	0.38	
武宣柳钢新材料科技有限公司	检测服务	0.03	0.73
防城港柳钢惠享商贸有限公司	能源	0.03	
广西玉林柳钢环保有限公司	培训	0.02	
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	钢材		3,331.28
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	能源产品		1.08
广西凤鑫投资实业有限责任公司	试验、检测服务		0.32

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳钢医疗有限公司	材料销售		0.08
总计		3,092,273.25	3,591,794.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

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

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西柳钢气体有限责任公司	不动产租赁、设备租赁	10,056.35	11,678.33
广西防钢新材料科技有限公司	不动产租赁、设备租赁	2,577.67	4,690.15
广西柳钢物流有限责任公司	不动产租赁、设备租赁	1,798.23	3,211.74
防城港市柳钢环保科技有限公司	不动产租赁、设备租赁	3,231.76	2,520.79
广西柳钢环保股份有限公司	不动产租赁、设备租赁		963.6
其他关联方单位	不动产租赁、设备租赁	571.97	617.15
合计		18,235.98	23,681.76

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广西柳州钢铁集团有限公司	房屋及建筑物			10.73	1.86				10.73	1.86	
广西柳州钢铁集团有限公司	土地			3,787.97	251.65				3,787.97	251.65	
合计				3,798.70	253.51				3,798.70	253.51	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

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

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	14,400.00	2022年3月17日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,300.00	2022年3月22日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	39,300.00	2022年3月24日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	43,666.67	2022年3月28日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	43,666.67	2022年3月30日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,833.33	2022年7月11日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	21,833.33	2022年7月14日	2029年3月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	20,990.00	2025年5月30日	2027年5月28日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,140.00	2024年6月17日	2026年6月17日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	24,970.00	2024年7月16日	2026年7月16日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,295.18	2025年8月22日	2027年8月19日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,694.82	2025年8月19日	2027年8月19日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,690.00	2025年6月9日	2027年6月7日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,022.28	2025年1月23日	2035年1月23日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,618.93	2025年2月26日	2035年1月23日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,663.61	2025年4月25日	2035年1月23日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,112.82	2025年3月26日	2035年1月23日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	837.93	2025年5月28日	2035年1月23日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	34,901.62	2021年3月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,614.09	2024年5月30日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	887.07	2020年2月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,121.77	2020年2月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	878.87	2020年2月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	978.62	2020年2月27日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,169.77	2020年2月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,251.58	2020年2月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	661.69	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	661.69	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	330.84	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,088.68	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	180.79	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.87	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	410.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	492.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	760.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	838.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	783.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	810.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	845.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	817.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	880.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	810.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,268.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,650.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,535.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,530.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,829.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,272.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	703.25	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,299.00	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,286.80	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,192.47	2020年3月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	289.62	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	289.62	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	144.81	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	917.46	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,041.64	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,882.44	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,882.44	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	121.81	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1.02	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	881.00	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,079.00	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,380.00	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,272.00	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	472.17	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,557.88	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	525.96	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,841.37	2020年4月21日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,562.46	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	724.97	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	724.97	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	362.49	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,292.98	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,705.66	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,705.66	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,562.77	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	174.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	189.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	353.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	435.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	881.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	877.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,098.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,268.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,694.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,586.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,764.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,579.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,629.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,132.00	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,188.88	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,646.30	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,563.03	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,602.68	2020年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,088.21	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,088.21	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	544.10	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,438.70	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	14,558.28	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	14,558.28	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,933.24	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	771.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	845.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,535.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,600.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,535.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,652.00	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,793.59	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,469.45	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,904.27	2020年6月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	361.26	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	361.26	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	180.63	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,147.26	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,391.19	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,391.19	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,977.53	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	767.00	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,571.00	2020年7月20日	2031年12月25日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	595.19	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,823.15	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,301.59	2020年7月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,250.31	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	443.26	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	580.59	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,418.91	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,833.96	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,225.87	2020年8月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,225.87	2020年8月20日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,164.05	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,501.00	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	953.85	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,917.76	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,107.86	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,819.15	2020年8月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	452.72	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	452.72	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,145.72	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,852.62	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,852.62	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,017.43	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,977.53	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,699.35	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	728.46	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,873.20	2020年9月22日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,571.00	2020年9月25日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	595.19	2020年9月25日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,406.38	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,312.92	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,309.45	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,063.18	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,601.14	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,488.86	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	44.00	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,961.00	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,792.00	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,077.16	2020年10月13日	2031年12月25日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	36.00	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	14.00	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,593.59	2020年10月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	16,122.31	2020年10月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	609.02	2020年11月27日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,272.00	2020年12月2日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	472.17	2020年12月2日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	362.71	2020年12月4日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	362.71	2020年12月4日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,233.00	2022年5月16日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,646.24	2022年5月16日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,773.11	2022年5月18日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,183.92	2022年7月7日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	675.00	2022年7月7日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	262.36	2022年7月7日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	755.00	2022年7月8日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,132.98	2022年7月8日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,245.18	2022年7月11日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,273.09	2022年7月11日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,843.73	2022年10月17日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	785.24	2022年10月19日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,899.00	2022年12月14日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,442.28	2022年12月14日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,012.19	2022年12月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,475.51	2023年2月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,475.51	2023年2月13日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	839.83	2023年2月14日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	840.29	2023年2月14日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	954.74	2023年2月14日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	872.99	2023年2月15日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	852.16	2023年4月24日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	852.16	2023年4月24日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	967.57	2023年4月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,540.19	2023年4月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,749.97	2023年4月26日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,715.10	2023年7月27日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	852.16	2023年7月28日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	852.16	2023年7月28日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,260.79	2023年10月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,260.79	2023年10月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,686.99	2023年10月23日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,030.01	2023年10月25日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,415.00	2023年11月27日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,177.84	2023年11月28日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,260.79	2024年4月24日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,260.79	2024年4月24日	2031年12月25日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,000.00	2024年3月18日	2034年3月18日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2024年4月28日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,000.00	2024年4月29日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,000.00	2024年4月19日	2034年4月1日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,000.00	2024年5月20日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2024年5月20日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,000.00	2024年5月20日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,200.00	2024年6月20日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2024年6月20日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,000.00	2024年6月21日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.00	2024年7月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	10,000.00	2024年7月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,000.00	2024年7月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2024年7月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,400.00	2024年8月12日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,000.00	2024年8月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	700.00	2024年8月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	100.00	2024年10月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2024年10月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,400.00	2024年10月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2024年10月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,500.00	2024年11月28日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2024年12月27日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,000.00	2024年12月27日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	100.00	2024年12月27日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,600.00	2025年1月21日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,000.00	2025年1月21日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,000.00	2025年1月21日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,100.00	2025年3月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.00	2025年3月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2025年3月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,000.00	2025年4月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,600.00	2025年4月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	22.50	2025年5月28日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	677.50	2025年5月28日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	800.00	2025年5月28日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.00	2025年6月25日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	22.50	2025年6月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	677.50	2025年6月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	400.00	2025年10月29日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	45.00	2025年10月29日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	560.00	2025年10月29日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	525.00	2025年12月26日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	375.00	2025年12月30日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	100.00	2025年12月29日	2034年2月15日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,888.10	2025年9月23日	2027年9月21日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	12,987.00	2025年9月26日	2027年9月21日	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,094.90	2025年10月14日	2027年9月21日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	12,787.20	2025年10月16日	2027年10月16日	否
合计	975,136.79			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	739.70	693.14

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	26,513.64		22,344.71	
应收账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	8,606.07		5,040.96	
应收账款	广西柳钢国际贸易有限公司	4,695.67		243.13	
应收账款	广西铁合金有限责任公司	2,529.07			
应收账款	桂林市柳钢钢材销售有限公司	2,464.20		2,685.68	
应收账款	广西防钢新材料科技有限公司	2,257.46		4,383.59	
应收账款	广西柳州岑海金属材料有限公司	1,814.55		22.51	
应收账款	广西柳钢气体有限责任公司	1,493.18		911.54	
应收账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	1,405.29		1,406.22	
应收账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	1,390.39		2,534.73	
应收账款	十一冶建设集团有限责任公司	1,142.63		1,097.77	
应收账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	700.00		800.00	
应收账款	广西柳钢实业有限公司	470.22			
应收账款	广西柳钢工程技术有限公司	287.71		331.90	
应收账款	柳州市强实科技有限公司	281.28		839.87	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	防城港桂和技术服务有限责任公司	144.49			
应收账款	广东柳钢钢铁贸易有限公司	110.89			
应收账款	广西柳钢新锐气体有限公司	30.09		47.05	
应收账款	中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	27.39			
应收账款	广西柳钢物流有限责任公司	19.71		1,164.02	
应收账款	广西柳州钢铁集团有限公司	13.11		370.53	
应收账款	柳州市运天运运输有限公司	2.88		1.27	
应收账款	防城港柳钢惠享商贸有限公司	0.03			
应收账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	0.02		0.02	
应收账款	广西柳钢红星园艺有限公司	0.02			
应收账款	广西柳钢环保股份有限公司			1,515.42	
应收账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司			895.92	
应收账款	广西柳钢华创科技研发有限公司			12.64	
应收账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司			2.14	
应收账款	广西柳钢资产经营管理有限公司			0.44	
应收账款	广西柳钢新材料科技有限公司			0.22	
应收账款	广西柳钢医疗有限公司			0.09	
预付款项	中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	2,656.06			
预付款项	志港实业有限公司			253.64	
其他应收款	广西柳州钢铁集团有限公司	64.00			
其他应收款	广西柳钢钢城饮料有限公司			8.14	
合计		59,120.05		46,914.15	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳钢国际贸易有限公司	105,075.13	16,046.63
应付账款	柳州市强实科技有限公司	17,890.82	17,874.05
应付账款	广西柳钢工程技术有限公司	11,435.63	3,613.31
应付账款	广西柳州钢铁集团有限公司	7,771.14	7,235.59
应付账款	广西柳钢物流有限责任公司	7,560.58	8,700.80
应付账款	广西柳钢新材料科技有限公司	7,377.77	2,368.56
应付账款	广西柳钢气体有限责任公司	6,806.65	5,907.77
应付账款	广西柳钢环保股份有限公司	5,765.90	4,648.38
应付账款	十一冶建设集团有限责任公司	4,590.88	3,777.24
应付账款	广西防钢新材料科技有限公司	4,311.74	169.22
应付账款	广西华锐工程设计有限公司	4,132.77	2,978.45
应付账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	3,720.18	
应付账款	武宣柳钢新材料科技有限公司	2,468.28	67.61
应付账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	2,091.88	57.58

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	柳州市运天运运输有限公司	1,626.26	1315.16
应付账款	广西铁合金有限责任公司	1,363.21	
应付账款	广西柳钢东信科技有限公司	1,080.93	1,947.33
应付账款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	692.80	141.77
应付账款	柳钢国际贸易（钦州）有限公司	614.27	1,869.12
应付账款	广西柳钢屯秋矿业有限公司	587.28	662.40
应付账款	广西柳钢实业有限公司	545.84	368.18
应付账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	539.74	2.53
应付账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	414.83	162.68
应付账款	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	406.79	13.71
应付账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	293.60	167.27
应付账款	广西柳钢红星园艺有限公司	192.09	376.11
应付账款	柳州大钢建设监理有限公司	168.57	129.24
应付账款	柳州兴丰矿业有限公司	141.58	
应付账款	防城港柳钢惠亨商贸有限公司	123.30	
应付账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	120.38	72.71
应付账款	广西柳钢医疗有限公司	60.05	130.42
应付账款	柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	34.30	
应付账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	26.89	11.53
应付账款	广西柳钢酒店管理有限公司	16.98	1.90
应付账款	广西桂志科技有限公司	9.15	17.31
应付账款	广西美拓酒店管理有限公司	6.35	1.22
应付账款	广西柳钢医养集团有限公司	0.13	
应付账款	柳州市钢裕科技有限公司		5,278.80
应付账款	柳州兴远劳务有限公司		444.77
应付账款	防城港桂和技术服务有限责任公司		282.13
应付账款	柳州市新游化工有限责任公司		26.91
应付账款	志港实业有限公司		12.25
应付账款	广西柳钢华创科技研发有限公司		9.33
应付账款	广西柳钢资产经营管理有限公司		7.42
应付账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司		1.82
应付账款	中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	1,140.26	
预收款项	防城港市柳钢环保科技有限公司	2,757.00	13,785.00
合同负债	柳州市新游化工有限责任公司	2,902.98	4,843.19
合同负债	广西柳钢环保股份有限公司	988.22	
合同负债	防城港市柳钢环保科技有限公司	413.58	
合同负债	广西柳钢智创科技有限公司	355.4	
合同负债	桂林市柳钢钢材销售有限公司	312.08	674.79
合同负债	广东柳钢钢铁贸易有限公司	309.55	1,790.93
合同负债	防城港桂和技术服务有限责任公司	260.29	277.92
合同负债	广西柳钢实业有限公司	140.74	144.29
合同负债	广西柳州钢铁集团有限公司	92.68	
合同负债	广西柳州岑海金属材料有限公司	27.78	1,196.44
合同负债	柳州十一冶机械制造有限公司	0.5	
合同负债	广西柳钢华创科技研发有限公司	0.01	58.80
其他应付款	广西柳钢工程技术有限公司	1,811.18	1,994.35
其他应付款	十一冶建设集团有限责任公司	1,482.96	1,567.86

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广西华锐工程设计有限公司	528.95	428.95
其他应付款	广西柳钢国际贸易有限公司	430.00	230.00
其他应付款	广西柳钢环保股份有限公司	300.46	400.49
其他应付款	广西柳钢新材料科技有限公司	180.00	180.00
其他应付款	广西柳钢物流有限责任公司	164.30	69.56
其他应付款	广西柳钢东信科技有限公司	133.20	34.66
其他应付款	防城港市柳钢环保科技有限公司	107.33	
其他应付款	广西防钢新材料科技有限公司	100.00	100.00
其他应付款	柳州大钢建设监理有限公司	73.38	67.26
其他应付款	广西柳钢实业有限公司	62.00	32.00
其他应付款	广西铁合金有限责任公司	60.48	10.48
其他应付款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	38.00	38.55
其他应付款	广西柳钢红星园艺有限公司	33.83	39.43
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	武宣柳钢新材料科技有限公司	30.00	30.00
其他应付款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	20.15	20.15
其他应付款	广西柳钢钢城饮料有限公司	7.00	12.37
其他应付款	防城港柳钢惠享商贸有限公司	4.00	
其他应付款	广西柳钢新锐气体有限公司	4.00	
其他应付款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	1.25	1.25
其他应付款	柳州市运天运运输有限公司	1.08	
其他应付款	广西柳钢资产经营管理有限公司	1.00	1.00
其他应付款	柳州市新游化工有限责任公司	0.30	0.30
其他应付款	广西柳钢雀丰商贸有限公司		295.48
其他应付款	柳州市钢裕科技有限公司		200.70
其他应付款	广西柳钢酒店管理有限公司		8.09
其他应付款	广西美拓酒店管理有限公司		5.18
合计		215,370.59	115,468.68

### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

(1) 本公司控股股东集团公司在本公司首发《招股说明书》中承诺：“在经营业务中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”。

### 8、 其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

#### (1). 明细情况

适用 不适用

#### (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1. 公司与自然人董华林建设工程施工合同纠纷案

因建设工程施工合同纠纷事宜,自然人董华林于2025年7月向防城港市港口区人民法院提起诉讼,将总承包方广西建工集团冶金建设有限公司列为被告,主张其支付欠付的工程款及逾期付款利息合计695.74万元,并请求广西钢铁在未足额支付工程款范围内承担连带清偿责任。案件审理期间,原告董华林向法院申请了财产保全,法院于2025年7月裁定冻结广西钢铁的银行存款695.74万元,冻结期限为一年。截至本报告披露日,该案已完成三次庭审,相关审理工作仍在推进,法院尚未作出一审判决。

##### 2. 公司与自然人朱春喜建设工程施工合同纠纷案

因建设工程施工合同纠纷事宜,自然人朱春喜于2025年10月向防城港市港口区人民法院提起诉讼,将广西钢铁列为被告,主张广西钢铁向其支付工程款、工程质保金及逾期付款利息合计688.19万元,并由广西钢铁承担案件受理费、财产保全费等相关费用。案件审理期间,原告朱春喜向法院申请财产保全,法院于2025年10月裁定冻结了公司的银行存款674.74万元,冻结期限为一年。截至本报告披露日,本案已完成首次开庭审理,原告朱春喜已同意广西钢铁追加广西建工第五建筑工程集团有限公司为本案共同被告,后续庭审将择期另行安排。

##### 3. 公司与中冶赛迪工程技术股份有限公司的建设工程施工合同纠纷案

2023年8月，因合同纠纷事宜，本公司向防城港市中级人民法院对中冶赛迪工程技术股份有限公司（以下简称“中冶赛迪”）提起诉讼，要求中冶赛迪赔付高炉修复费用、停产经营损失等各项款项，初始诉讼标的金额合计19,539.00万元。后续分别于2024年3月与2024年8月向法院提交变更诉讼请求申请，变更后的案件标的额为135,349.51万元。

2024年10月，中冶赛迪就同一建设工程施工合同纠纷事项，以本公司为被告，向防城港市中级人民法院另行提起诉讼，要求本公司支付工程结算尾款、逾期付款利息、工程保证金及资金占用费等各项诉求合计金额20,711.76万元。

截至本报告披露日，上述两个案件的相关审理工作仍在推进，法院尚未作出判决。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	263,422,177.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	263,422,177.10

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十八、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

**2、重要债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	172,029,779.85	656,486,423.46
1至2年	3,406,164.10	6,130,141.93
2至3年	670,938.50	3,718,466.33
3至4年	612,058.64	1,492,216.28
4至5年		
5年以上	16,162,311.07	16,493,075.99
合计	192,881,252.16	684,320,323.99

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	174,427,083.24	90.43			174,427,083.24	662,806,359.18	96.86			662,806,359.18
其中：										
关联方组合	174,427,083.24	90.43			174,427,083.24	662,806,359.18	96.86			662,806,359.18
按组合计提坏账准备	18,454,168.92	9.57	16,162,311.07	87.58	2,291,857.85	21,513,964.81	3.14	16,493,075.99	76.66	5,020,888.82
其中：										
账龄组合	18,454,168.92	9.57	16,162,311.07	87.58	2,291,857.85	21,513,964.81	3.14	16,493,075.99	76.66	5,020,888.82
合计	192,881,252.16	/	16,162,311.07	/	176,718,941.09	684,320,323.99	/	16,493,075.99	/	667,827,248.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	61,564,080.87			经单独测试不存在减值风险
广西柳钢中金不锈钢有限公司	51,777,178.72			经单独测试不存在减值风险
桂林市柳钢钢材销售有限公司	24,641,998.84			经单独测试不存在减值风险
广西铁合金有限责任公司	21,266,909.12			经单独测试不存在减值风险
其他关联单位	15,176,915.69			经单独测试不存在减值风险
合计	174,427,083.24			/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,430,874.51		
1-2年(含2年)	403,644.85		
2-3年(含3年)	457,338.49		
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	16,162,311.07	16,162,311.07	100.00

合计	18,454,168.92	16,162,311.07	
----	---------------	---------------	--

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,493,075.99		330,764.92			16,162,311.07
合计	16,493,075.99		330,764.92			16,162,311.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	61,564,080.87		61,564,080.87	31.92	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	51,777,178.72		51,777,178.72	26.84	
桂林市柳钢钢材销售有限公司	24,641,998.84		24,641,998.84	12.78	
广西铁合金有限责任公司	21,266,909.12		21,266,909.12	11.03	
越南黄达商贸与生产股份公司	14,566,919.99		14,566,919.99	7.55	14,566,919.99
合计	173,817,087.54		173,817,087.54	90.12	14,566,919.99

**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,071,090.59	33,955,490.98

合计	35,071,090.59	33,955,490.98
----	---------------	---------------

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### 应收股利

#### (2). 应收股利

适用 不适用

### 其他应收款

#### (3). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,755,688.62	14,134,440.48
1至2年	13,555,062.60	20,163,972.16
2至3年	20,108,128.16	
3至4年		20,061.66
4至5年	19,998.56	
5年以上	4,803,227.46	5,011,415.91
合计	40,242,105.40	39,329,890.21

#### (4). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫铁路运费	13,555,062.60	13,578,528.70
第三方资金往来		5,396,989.52
其他应收及暂付款	6,587,042.80	254,371.99
其他	20,100,000.00	20,100,000.00
合计	40,242,105.40	39,329,890.21

#### (5). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	342,984.76		5,031,414.47	5,374,399.23
本期计提	4,804.03			4,804.03
本期转回			208,188.45	208,188.45
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	347,788.79		4,823,226.02	5,171,014.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注“五、15 其他应收款”

#### (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,169,105.94		208,188.45			3,960,917.49
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,205,293.29	4,804.03				1,210,097.32
合计	5,374,399.23	4,804.03	208,188.45			5,171,014.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
□适用 √不适用

#### (7). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

#### (8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
柳州市柳北区工业和信息化局	20,100,000.00	49.95	其他	2-3年	201,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司南宁铁路物流中心	13,555,062.60	33.68	代垫铁路运费	1-2年	135,550.63
山东青云起重机械有限公司起重机总厂	944,300.00	2.35	其他应收及暂付款	5年以上	944,300.00
山西安泰集团股份有限公司	809,532.20	2.01	其他应收及暂付款	5年以上	809,532.20
广西柳州钢铁集团有限公司	640,000.00	1.59	其他应收及暂付款	1年以内	
合计	36,048,894.80	89.58	/	/	2,090,382.83

(9). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,190,295,505.69		11,190,295,505.69	11,099,395,505.69		11,099,395,505.69
对联营、合营企业投资	5,293,383.20		5,293,383.20	5,701,202.28		5,701,202.28
合计	11,195,588,888.89		11,195,588,888.89	11,105,096,707.97		11,105,096,707.97

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
桂林仙源健康产业股份有限公司	5,701,202.28			352,180.92			760,000.00			5,293,383.20	
小计	5,701,202.28			352,180.92			760,000.00			5,293,383.20	

---

合计	5,701,202.28			352,180.92			760,000.00			5,293,383.20
----	--------------	--	--	------------	--	--	------------	--	--	--------------

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,592,837,503.29	30,528,308,488.86	36,702,825,425.02	35,821,562,432.98
其他业务	2,354,839,103.87	2,263,844,794.75	4,328,384,704.39	4,202,611,120.90
合计	33,947,676,607.16	32,792,153,283.61	41,031,210,129.41	40,024,173,553.88

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	28,623,679,170.52	27,549,481,879.89
其他销售	5,323,997,436.64	5,242,671,403.72
按经营地区分类		
其中：国内销售	33,532,196,184.62	32,372,831,318.57
出口销售	415,480,422.54	419,321,965.04
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	33,945,412,242.35	32,792,006,896.49
在某一段时间确认收入	2,264,364.81	146,387.12
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	33,947,676,607.16	32,792,153,283.61
合计	33,947,676,607.16	32,792,153,283.61

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为286,450,714.91元，预计将于2026年度确认收入。

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	352,180.92	35,861.38
其他	273,066.62	221,252.39
合计	625,247.54	257,113.77

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,562,971.96	
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	85,723,824.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,315,640.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,403,785.32	
减：所得税影响额	14,832,041.69	
少数股东权益影响额（税后）	27,538,318.28	
合计	56,509,917.98	

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

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.06	0.24	0.24

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：卢春宁

董事会批准报送日期：2026年4月28日

修订信息

适用 不适用