

公司代码：601003

公司简称：柳钢股份

# 柳州钢铁股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈有升、主管会计工作负责人王海英及会计机构负责人（会计主管人员）杜忠军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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、重大风险提示

本报告已描述公司可能面临的风险，请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司业务概要.....	6
第三节	重要事项.....	11
第四节	优先股相关情况.....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第六节	公司债券相关情况.....	20
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第八节	财务报告.....	24
第九节	备查文件目录.....	83

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司或柳钢股份	指	柳州钢铁股份有限公司
集团公司	指	广西柳州钢铁集团有限公司
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
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年上半年
董事会	指	柳州钢铁股份有限公司董事会
股东大会	指	柳州钢铁股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

### 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	陈有升

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西柳州市北雀路117号
公司注册地址的邮政编码	545002
公司办公地址	广西柳州市北雀路117号
公司办公地址的邮政编码	545002
公司网址	http://www.liusteel.com
电子信箱	lisc1@163.com
报告期内变更情况查询索引	未变更

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	广西柳州市北雀路117号柳州钢铁股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	未变更

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	22,877,773,678.50	22,583,288,487.07	1.30
归属于上市公司股东的净利润	1,265,197,321.77	2,040,573,358.16	-37.998
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,243,869,915.84	2,029,489,542.63	-38.71
经营活动产生的现金流量净额	2,734,170,168.87	146,084,572.71	1,771.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,261,071,871.51	10,528,595,824.72	-2.54
总资产	24,642,792,427.36	24,950,844,655.07	-1.23

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4937	0.7962	-37.9929
稀释每股收益(元/股)	0.4937	0.7962	-37.9929
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.4854	0.7919	-38.71
加权平均净资产收益率(%)	11.34	27.71	减少16.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	11.14	27.56	减少16.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,133,980.53	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,957,085.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-3,763,659.87	
合计	21,327,405.93	

#### 十、 其他

适用 不适用

## 第二节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司的主要业务及产品

公司依法经营烧结、炼铁、炼钢及其副产品的销售, 钢材轧制、加工及其副产品的销售; 炼焦及其副产品的销售。主要产品涵盖中厚板材、小型材、中型材、钢坯等, 主要分为板材、角钢、圆棒材、带肋钢筋、高速线材、钢绞线等品种。产品在满足华南, 辐射华东、华中、西南市场的同时, 还远销至东南亚、美欧非等 10 多个国家和地区, 广泛应用于机械制造、能源交通、船舶、桥梁建筑, 金属制品, 核电, 拉绳等行业。报告期内, 公司的主营业务未产生重大变化。

#### (二) 公司经营模式

公司是目前华南、西南地区最主要的大型钢铁联合生产企业, 采用“开发+生产+销售型”经营模式, 能够根据市场需求, 开发市场所需的新产品, 自行生产销售。

##### 1. 开发模式

技术中心为公司产品研发主体单位, 主要从事新产品、新工艺、新技术的开发及应用。公司建立有完善的“产销研”创新体系, 品种研发团队由技术中心、经销公司、质量部、炼钢厂、中板厂、棒线型材厂的业务骨干组成, 并形成完善的“信息-研究-生产-销售-服务”的品种开发链

条。公司与东北大学、北京科技大学等大专院校及科研机构往来密切，通过项目合作、人才柔性引进等多种方式，不断提高产品研发能力。

## 2. 采购模式

公司主营业务需要采购的大宗原燃料主要有铁矿石、煤、熔剂等。报告期内，大宗原燃料主要采取询价采购，少量采取邀请招标采购，询价采购占比90%以上，邀请招标比例不到10%。

## 3. 生产模式

公司产品以建材产品、中厚板为主，公司根据市场效益情况，灵活组织轧材线生产，将有限的金属料优先供应效益较好的产线生产。为满足终端用户个性化需求，公司通过MES系统采用以销定产的模式，按订单组织生产，大部分产品均有客户属性。根据销售环节录入的订单信息，综合考虑炼钢产能、精炼炉能力、轧钢能力、设备检修、设备工况等因素，按照合同的交货期和订单的优先级编制生产计划，组织各产线生产。

## 4. 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、直供终端客户销售、投标中标重点工程专供销售、电商销售、出口销售等模式。

### (1) 线上模式

公司参与建设了电商销售平台，截至本报告期，在平台上注册会员有2220个，均为钢材贸易商。

#### A. 电商业务的交易模式

电商销售采取现货挂牌、竞价销售等模式，发挥电子商务运作的优势，实现了较好的销售效益。

#### B. 电商交易与传统销售模式的协同效应及可能存在的风险

电子商务是经营贸易的发展趋势，公司紧跟其发展步伐，积极探索摸索其技巧和规律。由于公司产品定位和产品结构造成了现有的电商模式还不能适用于所有产品，因此，公司以非主流品种作为销售主力，以积累电商销售经验为主。销售过程中副作用也比较明显，如线上销售资源品种单一、资源量较少、给投机商提供了机会、真正意义的终端用户参与其中较少、物流配送管理服务一体化实现难等。

公司电子商务作为传统销售模式的补充，为将来公司销售的改革转型升级进行了有益的探索。

### (2) 线下模式

公司钢材线下销售主要通过经销商、直供终端、工程客户及出口等渠道进行销售，其中通过经销商销售比例最大，达80%以上，其次为直供用户，最后为出口。2019年上半年，公司积极采取生产安排动态调整，及时调整产品资源流向，完善销售体系。通过大数据分析主营品种和主营市场的优势排序，结合当前市场行情，动态的对资源投放进行管理，保证生产资源均用在最高效益的品种上。对公司发展和行情进行充分预判，提前对未来市场变化进行调研，诸如对华东、西南、海南、粤港澳大湾区等目标市场开始进行布局。同时充分发挥柳钢品牌优势和区位优势，有效巩固建筑材、碳板、中厚板等优势产品在两广地区的市场地位。进行一步圈定两广核心销售区域，深耕细作，明显提高了优势地区的占有率。优化钢材出口区域布局和品种结构，增加贸易出口国，销售工作取得了新的突破。

## (三) 行业情况说明

上半年，中美贸易摩擦升级，经济面临下行压力。受上游原料价格暴涨，下游行业低迷，需求整体疲软等因素叠加，钢材库存消化缓慢，价格窄幅震荡，钢企经营进一步承压。

下半年，随着稳增长政策措施持续发力，将对下半年的钢铁行业形势有所提振。如：政府实施更大规模的减税，以及降低电网环节收费和输配电价格，有利于进一步降低企业的税收负担和用电成本。5月份，央行明确“定向降准”分三次实施到位，释放长期资金约2800亿元。6月10日发布的专项债新规，据测算可拉动大约1万亿左右的基建投资，折合钢材需求大约2000多万吨。6月以来，多地密集推出新一批重大项目建设计划，涉及规模达数万亿元。从广西区内来看，6月中旬自治区公布了2019年第二批重大项目计划，涉及46个基建类项目，总投资395.87亿元。这都将在一定程度上对下半年的钢材市场需求起到稳定作用。

但环保限产对产能释放的抑制作用在边际减弱，供给端产能释放加快，6 月份，全国粗钢日产 291.77 万吨，环比增长 1.52%，再创历史新高，对后市供需平衡带来较大压力。预计后期钢市将呈小幅波动走势。

此外，原燃料价格高企对也会对企业效益进行挤压。与上年同期相比，国产矿、进口矿价格分别上升逾 30%和 50%，炼焦煤、冶金焦、废钢等价格同比也在上涨，大幅推高钢铁生产成本，导致成本涨幅远超钢价同期涨幅，给企业带来极大的减利影响。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化，具体参见 2018 年年报。

## 四、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕生产经营，聚焦聚力系统协同、管理创新等工作，持续打好高质量发展攻坚战，企业生产经营保持良好势头。

2019 年上半年的工作成果主要体现在以下四个方面：

### 1. 生产经营势头良好

工序协同效应进一步凸显，在没有新产能投入的情况下，主要产品均实现增产，累计产铁 610.18 万吨、钢 649.55 万吨、钢材 390.73 万吨，同比分别上涨 2.61%、1.98%、4.81%。截至报告期末的资产负债率 58.36%，同比降低 6.08 个百分点。

### 2. 管理改革全面发力

内部改革深入推进。持续推进三项制度改革，从组织机构、劳动用工、收入分配、培训开发等方面构建更科学高效的人力资源管控模式。实施劳务用工机制改革，改变用工模式，优化劳务承包管理。优化员工内部流动机制，规范员工调配管理。创新考核模式，增加行业对标考核。进一步强化成本核算，提高财务信息的及时性、有效性。

### 3. 创新驱动迸发活力

创新是引领发展的第一动力。2019 年上半年，为提高科技人员创新的主动性和积极性，开展科技创新工作，公司拨款用于科技表彰，积极推进“产、学、研”科技合作平台。

科技创新成果喜获丰收。报告期内，成功开发预应力钢绞线、中厚板日标出口低合金钢、优碳板、正火压力容器板等新产品；通过实施校企合作项目，以项目为载体，培养、锻炼了一批科技人才，研究开发出一批具有自主知识产权的科技成果。

### 4. 共建共享成色足

生态保持持续改善。环境污染事故保持为零，工业废水、废气达标率和工业水循环利用率均完成策划目标。相继完成了烧结脱硫尾气深度净化、110 平米烧结机烟气脱硝、转炉灰冷压球团和转炉三个区除尘系统优化升级改造项目。

坚持绿色清洁生产。推进能源管理精细化、标准化，加强定额管理，优化资源配置。积极开展节能攻关，推广应用节能新技术，公司吨钢综合能耗同比下降了 2.52 千克标准煤。吨钢耗新水消耗低至 1.59 立方米，创历史最好水平，处于行业领先水平。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	22,877,773,678.50	22,583,288,487.07	1.30
营业成本	20,529,917,169.13	19,617,559,054.87	4.65
销售费用	29,756,954.39	25,325,124.54	17.50
管理费用	195,217,693.05	234,699,752.27	-16.82
财务费用	46,428,543.52	163,242,539.35	-71.56
研发费用	564,128,345.24	71,893,267.72	684.67
经营活动产生的现金流量净额	2,734,170,168.87	146,084,572.71	1,771.64
投资活动产生的现金流量净额	-17,549,579.33	13,028,342.38	-234.70
筹资活动产生的现金流量净额	-4,293,430,453.77	-1,304,467,051.82	不适用

营业收入变动原因说明:主要是产品销售结构变动和销量同比增加。

营业成本变动原因说明:主要是铁矿石价格持续走高,产品成本同比略有上升。

管理费用变动原因说明:主要是薪酬费用同比降低。

财务费用变动原因说明:主要是利息支出减少、汇兑损失同比减少。

研发费用变动原因说明:主要是公司加大技术创新力度,研发项目、研发投入同比大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要公司增加采用应付票据支付采购款的比重,应付票据不计入现金流。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是去年收回投资款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司缩减对外融资规模以及支付上年现金股利影响。

## 2 其他

### (1) 公司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) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

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	4,631,832,591.02	18.8	5,971,346,085.12	23.93	-22.43	
应收票据	4,953,721,230.95	20.1	3,565,306,305.85	14.29	38.94	主要是公司销售回款中承兑汇票占比升高。
应收账款	339,977,753.46	1.38	178,251,563.67	0.71	90.73	主要是本期应收货款增加。
预付款项	349,938,379.29	1.42	330,391,951.17	1.32	5.92	
存货	4,880,476,851.03	19.80	5,179,555,157.85	20.76	-5.77	
固定资产	8,805,880,996.94	35.73	9,238,578,601.80	37.03	-4.68	
在建工程	551,512,216.16	2.24	390,074,302.28	1.56	41.39	主要是本期加大技改、环保设备投入。
递延所得税资产	76,677,494.32	0.31	76,677,494.32	0.31	0	

短期借款	2,547,765,060.26	10.34	5,257,747,730.86	21.07	-51.54	主要是公司本期调整融资结构。
应付票据	3,406,931,289.39	13.83	1,091,392,386.00	4.37	212.16	主要是公司为保证生产经营需要,适当增加融资量
应付账款	4,800,760,102.72	19.48	3,998,997,791.94	16.03	20.05	
预收款项	637,097,392.79	2.59	709,275,120.01	2.84	-10.18	
应付职工薪酬	106,311,214.13	0.43	233,451,632.46	0.94	-54.46	
应交税费	386,818,360.07	1.57	664,721,048.25	2.66	-41.81	
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	0.03	435,098,004.84	1.74	-98.39	主要是本期支付到期债券。
长期借款	2,200,500,000.00	8.93	1,702,500,000.00	6.82	29.25	
未分配利润	5,785,068,005.12	23.48	6,057,137,611.73	24.28	-4.49	

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	304,867,785.62	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	684,818,167.60	借款抵押的固定资产
合计	989,685,953.22	/

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2014年12月22日公司第五届董事会第十六次会议审议通过以总出资额1000万元(持股35%)参与设立桂林仙源健康产业股份有限公司的提案。截止2019年6月30日,本公司实际出资420万元,占仙源公司实收资本32.31%。由于本公司没有控制该公司,按照权益法进行核算。

## (五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

- 截止报告期末,本公司无下属子公司。
- 参股公司桂林仙源健康产业股份有限公司于2017年下半年开始试营业,主营养老机构投资、老人陪护服务、健康管理咨询等业务。本报告期末,仙源公司资产总额1247.51万元,净资产1097.86万元,2019年1-6月营业收入274.98万元,净亏损0.75万元。

## (六) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

### (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

全球经济下行,中美贸易战影响信心,环保限产对产能释放的抑制作用在边际减弱,供给端产能释放加快,原燃料价格高企对效益的挤压,将给企业经营带来诸多挑战。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第三节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 公告 编号 (2018-026)	2019 年 4 月 25 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广西柳州钢铁集团有限公司	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。	自 2007 年 2 月起履行	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	广西柳州钢铁集团有限公司	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。”	自 2011 年 5 月起履行	否	是

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
柳钢股份	华夏银行股份有限公司南宁青秀支行、广西利澳贸易有限公司	无	票据纠纷	柳钢股份诉华夏银行股份有限公司南宁青秀支行、广西利澳贸易有限公司票据合同纠纷	1,700.00	否	南宁中院已作出终审判决,撤销南宁青秀区法院一审判决,判决华夏银行南宁青秀支行在10日内承担支付票款责任和利息,并承担本案诉讼费用。目前尚未申请强制执行。	截至2017年12月31日柳钢股份应收广西利澳贸易有限公司款项金额1700万元,已全额计提坏账。	2018年11月已申请强制执行,2019年2月3日执行回款共计1856.56万元(含本金、利息、诉讼费)。本案执行终结。
柳钢股份	佛山南海区南桂钢铁材料有		买卖合同纠纷	因原招商银行诉柳钢股份公司金融借款合同纠纷案,造成	1,550.47	否	已立案,未开庭		

	限公司			柳钢股份损失， 现柳钢股份向 钢贸商佛山南 桂公司进行追 偿，提起本案诉 讼。					
柳 钢 股 份	佛 山 市 禅 连 发 展 有 限 公 司		买 卖 合 同 纠 纷	因原招商银行 诉柳钢股份公 司金融借款合 同纠纷案，造 成柳钢股份损 失，现柳钢股 份向钢贸商佛 山南桂公司进 行追偿，提起 本案诉讼。	496.26	否	已立案，未开庭		

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、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

报告期内，公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负大额债务到期未清偿等情况。

**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) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	购买商品	辅料、钢材	市场价	29,583.04	14.54	银行转账或承兑汇票
广西柳钢工程技术有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务	市场价	8,869.66	17.11	银行转账或承兑汇票
柳州市运天运运输有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务	市场价	8,266.36	15.94	银行转账或承兑汇票
志港实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	矿石、煤	市场价	243,464.75	19.05	信用证
广西柳钢国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	矿石、煤	市场价	124,315.95	9.73	银行转账或承兑汇票
广西柳钢资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	煤炭	市场价	7,705.48	0.60	银行转账或承兑汇票
柳州兴远劳务有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务、装卸	市场价	4,888.41	9.43	银行转账或承兑汇票
广西柳钢环保股份有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	加工,装卸	市场价	4,794.43	9.25	银行转账或承兑汇票
广西柳州岑海金属材料有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	钢材	市场价	5,784.40	100.00	银行转账或承兑汇票
柳州山海科技股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	生石灰粉	市场价	4,162.40	15.17	银行转账或承兑汇票
广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	销售商品	能源动力	市场、协议价	158,092.87	100.00	银行转账或承兑汇票
广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	销售商品	钢材	市场价	27,584.65	2.05	银行转账或承兑汇票
柳州市品成金属材料有限公司	其他	销售商品	钢坯	成本加成	718,578.53	100.00	银行转账或承兑汇票
柳州市强实科技有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	炉渣	市场价	15,013.12	100.00	银行转账或承兑汇票
桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	钢材	市场价	27,667.05	2.06	银行转账或承兑汇票
柳州市新游化工有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	化工产品	市场价	31,852.28	100.00	银行转账或承兑汇票
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	钢材	市场价	33,330.48	2.48	银行转账或承兑汇票
广西柳钢环保股份有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	废渣	市场价	3,504.54	100.00	银行转账或承兑汇票

广西柳州岑海金属材料有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	钢材	市场价	78,653.36	5.85	银行转账或承兑汇票
----------------	-----------	------	----	-----	-----------	------	-----------

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

主要污染物名称	排放方式	排放口分布情况及数量	排放浓度	排放总量	超标排放情况	执行的排放标准	核定的排放总量
二氧化碳排放量	直接排放	/	无要求	11890110 吨	否	无要求	无要求
COD 排放量	直接排放	1 个	20-40mg/L	115.78 吨	否	小于 50mg/L	300 吨/年
二氧化硫排放量	有组织排放	20 个	40-140mg/m <sup>3</sup>	1653.87 吨	否	小于 200mg/m <sup>3</sup>	10072 吨/年
氮氧化物排放量	有组织排放	20 个	200-240mg/m <sup>3</sup>	6480.32 吨	否	小于 300mg/m <sup>3</sup>	19616 吨/年
烟粉尘排放量	有组织排放	25 个	8-30mg/m <sup>3</sup>	3971.08 吨	否	10-50mg/m <sup>3</sup>	无要求
固体废弃物利用率	综合利用	/	无要求	无要求	否	无要求	无要求

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

公司始终把环境保护、节能减排放到企业生存和促进社会和谐发展的高度，牢固树立“企业与城市共融”的发展理念，把环境保护提升到公司发展战略中，提出了创建“绿色柳钢”的目标，坚持清洁生产和可持续发展，大力推进节能减排和发展循环经济，走出一条现代化钢铁企业与城市和谐发展的道路，实现更清洁、更节能、更环保的钢铁生产，使企业的经济效益、社会效益与环保效益达到有机统一，履行高度负责的社会责任。

**1. 减少废气排放的措施**

公司每个工序都建有废气治理设施，在运行的废气治理设施总共 200 多套，在国内率先实现球团、烧结机头全烟气脱硫，极大减少烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>的排放量。2019 年投资 3600 万进行一焦烟气脱硫脱硝改造，极大减少废气中污染物的排放。投资 4500 万元建设国内首个 110 平米烧结烟气 SCR 脱硝+氨法脱硫+消白的项目，项目投入运行效果达到超低排放要求。

## 2. 减少废水排放的措施

公司每个用水工序都建有水处理系统，所有工艺用水都实施循环利用。投资 1.2 亿元对外排工业废水进行治理，建设三座工业废水集中处理站，废水处理后作为工业新水回用。2019 年将投资 4000 万元建设 4# 工业废水集中处理站，进一步减少了废水中污染物的排放量。同时加强三座工业废水集中处理站运行管理，回收、处理、回用再生水 5200 万吨，经济效益和社会效益显著。为公司实现工业废水近零排放创造条件。

## 3. 减少废弃物排放的措施

公司生产过程一直遵循清洁生产和循环经济原则，从源头上减少废弃物的产生，积极采用新技术减少污染物生产，如提高入炉品位，减少有害元素、无用物料进入。专门制订了《固体废物管理办法》并每月进行检查。在焦化、烧结和炼钢工序建立专门的废弃物消纳工序，如氧化铁皮回收利用、高炉灰、转炉灰回收利用等，减少废弃物的排放。

## 4. 危险废弃物管理的措施

公司专门制订了《固体废物管理办法》，建立健全固体废物尤其是危险废物的管理、处置机制，要求所有危险废物必须执行鉴别申报制度；危险废物的收集由专业部门统一分类收集；危险废物临时存放点必须设置危废标志，做好防火灾、防爆炸、防雨淋等措施；危险废物的处置委托具备危险废物经营许可证的资质单位处置，转移过程中必须如实填写“危险废物转移联单”。到目前为止，公司危险废物的管理是有效的，2019 上半年未发生环境安全事故。

## 5. 积极应对气候变化

公司积极采取措施应对全球气候变暖。采用先进工艺技术与装备、高效清洁能源、加大节能减排措施力度减少 CO<sub>2</sub> 排放，先后建成干熄焦余热发电、TRT 高炉煤气余压发电、转炉饱和蒸汽发电和烧结环冷余热发电等 CO<sub>2</sub> 减排项目，自发电已占全公司用电的 80% 以上，在国内处于领先水平，为 CO<sub>2</sub> 减排做出了重要贡献。

## 6. 生产噪声治理

公司积极治理生产噪音。对噪音超标的设备采取降噪措施。如高炉煤气管道噪音，采取膨胀机消压后发电、制氧空分机噪音采取双层隔音消声措施、岗位噪音采取密封隔音措施，全公司共安装消声器 120 套，极大地减少噪音污染，每季度对厂界噪音进行监测，厂界噪音控制在标准值内。

## 7. 厂区及周边生态环境治理

公司在生产经营过程中十分重视生态环境建设，成立专门绿化美化部门，负责公司的绿化美化工作，实现企业生产与自然生态协调可持续发展。在厂区道路、厂界建设防护林带、绿化带，发挥绿化降噪防尘的功效。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格执行环境保护法，所有项目进行环境影响评价。2019 年上半年完成了 110m<sup>2</sup> 烧结烟气实施 SCR 脱硝技术项目、焦炉烟气脱硫脱硝治理工程项目、转炉新增铕源项目等项目环评。完成焦化生化处理系统扩容工程竣工环保验收。

## 4. 突发环境事件应急预案

√ 适用 □ 不适用

公司建立了完善的环境污染应急准备与响应机制，成立应急救援领导小组，明确应急救援的职责、措施及应急处置流程，强化污染应急演练，认真抓好污染应急评审。2019 上半年共组织开展各类污染应急演练 12 次，对重点工序如焦化焦油粗苯泄漏、废油大量泄漏、氨水泄漏、辐射安全等开展了应急演练。

## 5. 环境自行监测方案

√ 适用 □ 不适用

公司严格按照新排污许可证相关要求《排污许可证管理条例》和《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》要求制定企业环境自行监测方案,对公司排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定,并在广西企业监测信息公开平台进行发布。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

##### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见第八节财务报告 五、28 重要会计政策及会计估计的变更

##### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

##### (三) 其他

适用 不适用

## 第四节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、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
罗军	董事	离任
陈海	董事	聘任
黄国君	独立董事	解任
吕智	独立董事	聘任
班俊超	副总经理	解任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年2月9日，公司董事罗军先生因突发疾病不幸去世，公司董事会人数由11人减少至10人，未低于法定人数（详见公告2019-003）；2019年3月28日召开的第七届董事会第五次会议及2019年4月24日召开的2018年年度股东大会审议通过增补陈海先生为公司董事的议案（详见公告2019-004、2019-018）；独立董事黄国君先生因任期届满不再担任公司独立董事（详见公告2019-015）；2019年4月12日召开的第七届董事会第六次会议及2019年4月24日召开的2018年年度股东大会审议通过了提名吕智先生为公司独立董事的议案（详见公告2019-014、2019-018）；副总经理班俊超先生因退休原因，辞去副总经理职务（详见公告2019-006）。

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第六节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
2011年柳州钢铁股份有限公司公司债券	11柳钢债	122075	2011.6.1	2019.6.1	0	5.70%	到期一次还本;单利按年付息	上海证券交易所

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2019年6月3日,公司向全体“11柳钢债”持有人支付自2018年6月1日至2019年5月31日期间的利息及本期债券的本金。详见2019年5月23日刊登于上海证券交易所网站www.sse.com.cn的《2011年柳州钢铁股份有限公司公司债券2019年兑付兑息及摘牌公告(编号:2019-025)》。

### 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	平安证券有限责任公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路4036号荣超大厦16-20层
	联系人	张玉林
	联系电话	15821999743
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层(100022)

### 其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

□适用 √不适用

### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行试点办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定,公司委托联合信用评级有限公司(以下简称“联合信用评级”)对公司主体信用等级及发行的公司债券(债券代码:122075,证券简称:11柳钢债)进行了信用跟踪评级。

公司前次主体长期信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”，11 柳钢债债项信用等级为“AA”，评级机构为联合信用评级。2019 年 5 月 14 日，在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，联合信用评级出具了《柳州钢铁股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告》：公司主体长期信用等级为“AA+”，评级展望维持“稳定”，11 柳钢债的债项信用等级为“AA+”。

根据上海证券交易所对于跟踪评级报告披露时间的要求，定期跟踪评级报告每年出具一次，年度报告公布后完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告，相关信息通过上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

#### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

#### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

#### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第七节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	62,576
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截止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							
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	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
广西柳州钢铁集团 有限公司	0	1,910,963,595	74.57	0	无		国有法 人
王文辉	0	203,469,540	7.94	0	质押	137,760,060	境内自 然人
全国社保基金六零 三组合	0	9,301,649	0.36	0	无		未知

香港中央结算有限公司	-18,436,448	6,799,897	0.27	0	无	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	1,102,000	6,471,100	0.25	0	无	未知
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化增强混合型证券投资基金	5,954,000	5,954,000	0.23	0	无	未知
富国基金—农业银行—中国太平洋人寿保险—中国太平洋人寿股票红利型产品（个分红）委托投资	4,268,600	4,268,600	0.17	0	无	未知
吴小丽	4,232,265	4,232,265	0.17	0	无	境内自然人
中国银行股份有限公司—华宝标普中国A股红利机会指数证券投资基金（LOF）	769,100	3,676,600	0.14	0	无	未知
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化先行混合型证券投资基金	2,638,490	3,297,993	0.13	0	无	未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

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	203,469,540	人民币普通股	203,469,540
全国社保基金六零三组合	9,301,649	人民币普通股	9,301,649
香港中央结算有限公司	6,799,897	人民币普通股	6,799,897
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	6,471,100	人民币普通股	6,471,100
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化增强混合型证券投资基金	5,954,000	人民币普通股	5,954,000
富国基金—农业银行—中国太平洋人寿保险—中国太平洋人寿股票红利型产品（个分红）委托投资	4,268,600	人民币普通股	4,268,600
吴小丽	4,232,265	人民币普通股	4,232,265

中国银行股份有限公司—华宝标普中国 A 股红利机会指数证券投资基金 (LOF)	3,676,600	人民币普通股	3,676,600
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化先行混合型证券投资基金	3,297,993	人民币普通股	3,297,993
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、王文辉与上市公司存在关联关系；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	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

### 资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：柳州钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,631,832,591.02	5,971,346,085.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	4,953,721,230.95	3,565,306,305.85
应收账款	七、3	339,977,753.46	178,251,563.67
应收款项融资			
预付款项	七、4	349,938,379.29	330,391,951.17
其他应收款	七、5	41,619,889.25	8,233,635.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、6	4,880,476,851.03	5,179,555,157.85

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,197,566,695.00	15,233,084,699.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	3,726,113.26	3,728,546.57
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	七、8	8,805,880,996.94	9,238,578,601.80
在建工程	七、9	551,512,216.16	390,074,302.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10	7,428,911.68	8,701,010.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	76,677,494.32	76,677,494.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,445,225,732.36	9,717,759,955.87
资产总计		24,642,792,427.36	24,950,844,655.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、12	2,547,765,060.26	5,257,747,730.86
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、13	3,406,931,289.39	1,091,392,386.00
应付账款	七、14	4,800,760,102.72	3,998,997,791.94
预收款项	七、15	637,097,392.79	709,275,120.01
合同负债			
应付职工薪酬	七、16	106,311,214.13	233,451,632.46
应交税费	七、17	386,818,360.07	664,721,048.25
其他应付款	七、18	213,315,968.56	250,052,079.28
其中：应付利息		11,533,898.90	20,165,037.35

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、19	629,500,000.00	435,098,004.84
其他流动负债			
流动负债合计		12,728,499,387.92	12,640,735,793.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、21	1,578,000,000.00	1,702,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、22	75,221,167.93	79,013,036.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,653,221,167.93	1,781,513,036.71
负债合计		14,381,720,555.85	14,422,248,830.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、23	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、24	208,436,169.08	208,436,169.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、25	6,745,290.18	2,199,636.78
盈余公积	七、26	1,698,029,207.13	1,698,029,207.13
未分配利润	七、27	5,785,068,005.12	6,057,137,611.73
所有者权益（或股东权益）合计		10,261,071,871.51	10,528,595,824.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,642,792,427.36	24,950,844,655.07

法定代表人：陈有升      主管会计工作负责人：王海英      会计机构负责人：杜忠军

### 利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	七、28	22,877,773,678.50	22,583,288,487.07
减：营业成本	七、28	20,529,917,169.13	19,617,559,054.87
税金及附加	七、29	45,923,970.71	82,869,814.75

销售费用	七、30	29,756,954.39	25,325,124.54
管理费用	七、31	195,217,693.05	234,699,752.27
研发费用	七、32	564,128,345.24	71,893,267.72
财务费用	七、33	46,428,543.52	163,242,539.35
其中：利息费用		136,013,196.01	143,062,282.00
利息收入		91,968,996.67	22,606,474.08
加：其他收益	七、34	19,133,980.53	12,426,209.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	-2,433.31	-1,655,745.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,433.31	-64,177.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、36	-9,966,480.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、37	6,944,282.58	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,482,510,352.11	2,398,469,398.45
加：营业外收入	七、38	5,957,585.27	2,206,740.56
减：营业外支出	七、39	500.00	1,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,488,467,437.38	2,400,674,539.01
减：所得税费用	七、40	223,270,115.61	360,101,180.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,265,197,321.77	2,040,573,358.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,265,197,321.77	2,040,573,358.16
（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			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,265,197,321.77	2,040,573,358.16

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4937	0.7962
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4937	0.7962

法定代表人：陈有升 主管会计工作负责人：王海英 会计机构负责人：杜忠军

### 现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		13,549,946,020.10	14,385,572,669.11
收到的税费返还		15,317,111.75	11,273,819.61
收到其他与经营活动有关的现金	七、41.1	105,480,934.58	253,496,229.95
经营活动现金流入小计		13,670,744,066.43	14,650,342,718.67
购买商品、接受劳务支付的现金		8,528,767,789.57	12,369,491,354.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,013,535,007.96	932,330,334.49
支付的各项税费		750,527,983.17	1,072,110,890.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、41.2	643,743,116.86	130,325,565.61
经营活动现金流出小计		10,936,573,897.56	14,504,258,145.96
经营活动产生的现金流量净额		2,734,170,168.87	146,084,572.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			0.00
收回投资收到的现金		-	53,612,866.84
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,713.93	5,549,227.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、41.3	-	4,000.00
投资活动现金流入小计		21,713.93	59,166,094.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,571,293.26	15,066,057.07
投资支付的现金		-	31,071,694.95
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		17,571,293.26	46,137,752.02
投资活动产生的现金流量净额		-17,549,579.33	13,028,342.38
<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		1,886,528,481.14	4,839,120,712.25
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,886,528,481.14	4,839,120,712.25
偿还债务支付的现金		4,527,573,836.90	4,714,677,531.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,646,766,595.43	1,424,458,882.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、41.6	5,618,502.58	4,451,350.82
筹资活动现金流出小计		6,179,958,934.91	6,143,587,764.07
筹资活动产生的现金流量净额		-4,293,430,453.77	-1,304,467,051.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		248,601.19	1,571,714.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、42.1	-1,576,561,263.04	-1,143,782,422.37
加：期初现金及现金等价物余额		5,903,526,068.44	2,837,018,033.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,326,964,805.40	1,693,235,611.49

法定代表人：陈有升      主管会计工作负责人：王海英      会计机构负责人：杜忠军

## 所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			2,199,636.78	1,698,029,207.13	6,057,137,611.73	10,528,595,824.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,562,793,200.00			0.00	208,436,169.08			2,199,636.78	1,698,029,207.13	6,057,137,611.73	10,528,595,824.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,545,653.40		-272,069,606.61	-267,523,953.21
（一）综合收益总额										1,265,197,321.77	1,265,197,321.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,537,266,928.38	-1,537,266,928.38
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,537,266,928.38	-1,537,266,928.38
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								4,545,653.40			4,545,653.40
1. 本期提取								18,912,999.85			18,912,999.85
2. 本期使用								14,367,346.45			14,367,346.45
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			6,745,290.18	1,698,029,207.13	5,785,068,005.12	10,261,071,871.51

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,793,200.00				208,436,169.08			1,103,989.99	1,237,059,322.55	3,189,805,250.52	7,199,197,932.14
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,562,793,200.00			208,436,169.08			1,103,989.99	1,237,059,322.55	3,189,805,250.52	7,199,197,932.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							3,254,110.26		759,176,758.16	762,430,868.42
（一）综合收益总额									2,040,573,358.16	2,040,573,358.16
（二）所有者投入和减少资本										0.00
1. 所有者投入的普通股										0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
4. 其他										0.00
（三）利润分配									-1,281,396,600.00	-1,281,396,600.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,281,396,600.00	-1,281,396,600.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							3,254,110.26			3,254,110.26
1. 本期提取							17,465,000.02			17,465,000.02

2. 本期使用								14,210,889.76			14,210,889.76
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,562,793,200.00			0.00	208,436,169.08			4,358,100.25	1,237,059,322.55	3,948,982,008.68	7,961,628,800.56

法定代表人：陈有升

主管会计工作负责人：王海英

会计机构负责人：杜忠军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设公司办公室、审计法务部、证券部、财务部等部门,并设有经销公司、物资公司、金材公司、矿业公司、烧结厂、焦化厂、炼铁厂、转炉厂、中板厂、棒线厂等独立核算单位,无下属子公司。

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

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 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。

#### 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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

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. 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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产分类和确认依据

本公司根据其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，将金融资产划分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

将同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A 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。

B 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。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将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：

A 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

B 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。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。

### (2) 金融负债分类和确认依据

#### ① 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A 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。

B 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C 不属于以上 A 或 B 情形的财务担保合同，以及不属于以上 B 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### ② 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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始确认时，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：

A 能够消除或显著减少会计错配。

B 根据正式书面文件载明的企业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绩效考核，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### ③ 金融负债和权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C 将来须用或可用本公司自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且本公司根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D 将来须用或可用本公司自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务的，该合同义务符合金融负债的定义。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (3) 金融资产和金融负债的计量

#### ① 金融资产的计量

##### A 以摊余成本计量的金融资产

按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量其不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；信用减值损失或利得和汇兑损益、采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益，其他利得或损失，计入其他综合收益。

##### C 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；采用公允价值进行后续计量，此类资产的利得或损失计入当期损益。

#### ② 金融负债的计量

##### A 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。以摊余成本计量其不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

##### B 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，其公允价值形成的利得或损失、除与套期会计有关外，计入当期损益。

### (4) 金融工具的终止确认

① 金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

#### ② 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司以预期信用减值损失为基础对下列项目，进行减值会计处理并确认损失准备：

① 以摊余成本计量的金融资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指企业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，在每个资产负债表日对以下各阶段金融工具的预期信用风险损失进行评估，并分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 第一阶段：金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加。本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，按其未扣减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。

② 第二阶段：金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。本公司按该工具整个存续期的预期损失计量损失准备，按其未扣减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 第三阶段：金融工具自初始确认后发生信用减值。本公司按该工具整个存续期的预期损失计量损失准备，按其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

在确认信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括历史数据以及前瞻性信息。

本公司评估信用风险显著增加的信息包括：① 债务人未能按合同到期支付本金和利息。② 债务人的经营成果已发生或预期发生严重恶化。③ 债务人的信用评级已发生或预期发生严重恶化。④ 现存的或预期的技术、市场、经济等环境变化，将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

## 11. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于无论是否存在重大融资成本，以单项或组合的方式对上述应收款项的预期信用损失进行评估，并采用预期信用损失的简化模型，按照整个存续期内的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，作为减值损失或得利计入当期损益。

本公司对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计收取的所有现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征（例如账龄、逾期信息和信用风险评级等）划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 12. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第八节财务报告 五、10 金融工具

## 13. 存货

√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

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、投资成本的初始计量

#### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### 2、后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位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，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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). 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	30—40	0	2.5—3.33
机器设备	直线法	15	0	6.67
电子设备	直线法	5	0	20
运输设备	直线法	5	0	20

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

**17. 在建工程**

√适用 □不适用

**(1) 在建工程核算原则**

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

**(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### ① 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### ② 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### ③ 减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：A 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；B 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；C 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；D 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

## (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

## 22. 预计负债

√适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

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

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

## 23. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

##### ③让渡资产使用权

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

#### (2) 收入确认的具体方法

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

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

#### (3) 具体收入确认时点

公司通常情况下销售商品收入，根据销售方式的不同，收入确认的具体方法如下：

①根据销售合同约定，销售钢铁、化产品及其他产品，国内发货分物流园仓库、发货站两种方式发货，物流园发货收入确认时点以开具发运通知单时点确认；发货站发货收入确认时点以装车计量单确认；出口以报关单时点确认收入。②焦炉煤气通常以气量表抄表数确认收入。

## 24. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，具有以下两大特征：①来源于政府的经济资源，②无偿性。

#### (1) 确认和计量的基本条件

①政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：A、公司能够满足政府补助所附条件；B、公司能够收到政府补助。

②政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

#### (2) 账务处理

公司采用总额法核算政府补助，增设损益类科目“其他收益”。

收到政府补助时，应按照经济业务实质判断是否与企业日常活动相关：与企业日常活动相关的政府补助，计入递延收益或其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入递延收益或营业外收入。日常活动，是指企业为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

B 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

特殊业务处理

A、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公司提供贷款的：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。

B、财政将贴息资金直接拨付给公司的，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 26. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用;按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

## ②融资租出资产

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

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 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。

### (2) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- ①本公司的母公司;
- ②本公司的子公司;
- ③与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- ④对本公司实施共同控制的投资方;
- ⑤对本公司施加重大影响的投资方;
- ⑥本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- ⑦本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- ⑧本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- ⑨本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;

⑩本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

- ① 财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下会计准则及修订:

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》  
 - 《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》  
 - 《企业会计准则第 24 号——套期会计》  
 - 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》  
 (统称为“新金融工具准则”)  
 - 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》  
 - 《企业会计准则第 12 号——债务重组》  
 - 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》本公司自 2019 年执行上述企业会计准则及修订,对会计政策相关内容及报表格式进行了调整。

②本公司采用上述企业会计准则及修订的主要影响如下:

A 执行新金融工具准则未对本公司财务状况和经营成本产生重大影响。

B 账务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度半年报,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目:

单位:元

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	3,743,557,869.52	-3,743,557,869.52	
应收票据		3,565,306,305.85	3,565,306,305.85
应收账款		178,251,563.67	178,251,563.67
应付票据及应付账款	5,090,390,177.94	-5,090,390,177.94	
应付票据		1,091,392,386.00	1,091,392,386.00
应付账款		3,998,997,791.94	3,998,997,791.94
合计	8,833,948,047.46		8,833,948,047.46

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得额	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）产品及利用焦炉煤气生产的硫铵产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）的规定，执行企业所得税优惠政策，2019年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“汽车车厢高强度钢板研发”“高性能钢丝及预应力钢绞线用钢试制”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）、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）的规定，本公司对2019年实际发生的技术开发费用，在计算应纳税所得额时实行加计扣除。

(3) 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）、《关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017年版）的通知》（财税〔2017〕71号）、《关于印发安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018年版）的通知》（财税〔2018〕84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）。根据国家发改委2011年第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）》、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 本公司利用高炉煤气余热及余压生产的电力产品、利用干熄焦余热生产的热力（蒸汽）产品经广西资源综合利用产品认定委员会认定为资源综合利用产品。根据《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）的规定，2019年办理享受增值税即征即退优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

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

## 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
库存现金		
银行存款	4,326,964,805.40	5,903,526,068.44
其他货币资金	304,867,785.62	67,820,016.68
合计	4,631,832,591.02	5,971,346,085.12

其他说明：

期末其他货币资金 304,867,785.62 元使用受限，主要用于汇票、信用证保证金。该受限资金在编制现金流量表时不计入现金及现金等价物。

## 2、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	4,953,721,230.95	3,565,306,305.85
合计	4,953,721,230.95	3,565,306,305.85

### (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	3,315,291,733.80	
商业承兑票据		
合计	3,315,291,733.80	

## 3、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	期末余额
1年以内	347,552,193.47
1年以内小计	347,552,193.47
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	5,704,251.58
4至5年	
5年以上	16,032,691.20
合计	369,289,136.25

### (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	459,920.56	0.12	459,920.56	100	0.00	459,920.56	0.23	459,920.56	100	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	368,829,215.69	99.88	28,851,462.23	7.82	339,977,753.46	197,968,491.01	99.77	19,716,927.34	9.96	178,251,563.67
其中：										
合计	369,289,136.25	/	29,311,382.79	/	339,977,753.46	198,428,411.57	/	20,176,847.90	/	178,251,563.67

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
桂林市桂勘岩土工程有限责任公司	459,920.56	459,920.56	100	发生坏账风险较大
合计	459,920.56	459,920.56	100	/

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：其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	347,552,193.47	10,426,565.80	3
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	5,704,251.58	2,852,125.79	50
4 至 5 年			80
5 年以上	15,572,770.64	15,572,770.64	100
合计	368,829,215.69	28,851,462.23	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
应收账款的坏账准备	20,176,847.90	9,134,534.89			29,311,382.79
合计	20,176,847.90	9,134,534.89			29,311,382.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的净资产收益率情况**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情况

√适用 □不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西柳州岑海金属材料有限公司	货款	99,732,813.28	1年以内	27.01	2,991,984.40
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	货款	56,100,132.37	1年以内	15.19	1,683,003.97
桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司	货款	42,371,820.07	1年以内	11.47	1,271,154.60
广西柳州钢铁集团有限公司	货款	36,769,525.79	1年以内	9.96	1,103,085.77
柳州市强实科技有限公司	货款	32,775,600.66	1年以内	8.88	983,268.02
合计		267,749,892.17		72.51	8,032,496.76

## 4、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	347,315,126.25	99.25	327,680,741.33	99.18
1至2年	91,119.99	0.03		
2至3年	28,900.01	0.01	28,900.00	0.01
3年以上	2,503,233.04	0.71	2,682,309.84	0.81
合计	349,938,379.29	100.00	330,391,951.17	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

单位名称	期末余额(元)	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西柳钢国际贸易有限公司	154,287,671.98	44.09
中华人民共和国霞山海关	76,222,475.44	21.78
中华人民共和国湛江海关	42,237,072.16	12.07
中华人民共和国防城海关	30,322,415.23	8.67
防城港顺通货运代理有限公司	9,675,538.43	2.76
合计	312,745,173.24	89.37

其他说明

□适用 √不适用

## 5、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,619,889.25	8,233,635.54
合计	41,619,889.25	8,233,635.54

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	42,898,583.15
其中：1年以内分项	
1年以内小计	42,898,583.15
1至2年	
2至3年	11,300.88
3年以上	
3至4年	
4至5年	1,764.83
5年以上	5,706,144.49
合计	48,617,793.35

## (2). 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	30,368,844.62	5,597,510.52
第三方资金往来	6,818,709.59	6,844,616.97
其他应收及暂付款	11,430,239.14	1,957,466.89
合计	48,617,793.35	14,399,594.38

## (3). 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)	
2019年1月1日余额	352,814.35	5,813,144.49		6,165,958.84
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	938,945.23			938,945.23
本期转回		106,999.97		106,999.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,291,759.58	5,706,144.52		6,997,904.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 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	
其他应收款的坏账准备	6,165,958.84	938,945.23	106,999.97		6,997,904.10
合计	6,165,958.84	938,945.23	106,999.97		6,997,904.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫铁路运杂费	运费	30,368,844.62	1年以内	62.46	911,065.34
山东青云起重机械有限公司起重总厂	设备款	944,300.00	5年以上	1.94	944,300.00
山西安泰集团股份有限公司	货款	809,532.20	5年以上	1.67	809,532.20
广西凭祥市力拓矿业有限公司	货款	633,634.76	5年以上	1.30	633,634.76
安徽省巢湖热能线缆总厂		433,871.40		0.89	433,871.40
合计	/	33,190,182.98	/	68.26	3,732,403.70

## 6、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	4,362,452,300.23		4,362,452,300.23	4,725,411,737.05	6,475,963.38	4,718,935,773.67
在产品	305,856,427.90		305,856,427.90	260,722,217.53	468,319.20	260,253,898.33
库存商品	212,690,917.99	522,795.09	212,168,122.90	201,198,063.22	832,577.37	200,365,485.85
合计	4,880,999,646.12	522,795.09	4,880,476,851.03	5,187,332,017.80	7,776,859.95	5,179,555,157.85

## (2). 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	6,475,963.38			6,475,963.38		0.00
在产品	468,319.20			468,319.20		0.00
库存商品	832,577.37			309,782.28		522,795.09
合计	7,776,859.95			7,254,064.86		522,795.09

## 7、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
桂林仙源健康产业股份有限公司	3,728,546.57			-2,433.31						3,726,113.26	
小计	3,728,546.57			-2,433.31						3,726,113.26	
合计	3,728,546.57			-2,433.31						3,726,113.26	

桂林仙源健康产业股份有限公司成立于 2014 年 12 月 26 日，注册资本 10000 万元，柳钢集团公司认缴出资 6000 万元，本公司认缴出资 3500 万元，柳州市兴佳房地产开发有限责任公司认缴出资 500 万元。截止报告期末本公司实际出资 420 万元，占仙源公司实收资本 32.31%。

## 8、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	8,798,351,644.30	9,238,578,601.80
固定资产清理	7,529,352.64	
合计	8,805,880,996.94	9,238,578,601.80

## 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	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	8,237,315,524.40	10,589,038,690.01	785,847.11	18,827,140,061.52
2. 本期增加金额		9,044,314.72		9,044,314.72
(1) 购置				
(2) 在建工程转入		9,044,314.72		9,044,314.72
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额	4,801,679.02	24,489,362.87		29,291,041.89
(1) 处置或报废	4,801,679.02	24,489,362.87		29,291,041.89
4. 期末余额	8,232,513,845.38	10,573,593,641.86	785,847.11	18,806,893,334.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,802,953,432.06	6,784,928,939.76	679,087.90	9,588,561,459.72
2. 本期增加金额	126,678,671.85	315,002,303.04	39,230.76	441,720,205.65
(1) 计提	126,678,671.85	315,002,303.04	39,230.76	441,720,205.65
3. 本期减少金额	1,999,594.18	19,740,381.14	0.00	21,739,975.32
(1) 处置或报废	1,999,594.18	19,740,381.14		21,739,975.32
4. 期末余额	2,927,632,509.73	7,080,190,861.66	718,318.66	10,008,541,690.05
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,304,881,335.65	3,493,402,780.20	67,528.45	8,798,351,644.30
2. 期初账面价值	5,634,362,092.34	3,604,109,750.25	106,759.21	9,238,578,601.80

### (2). 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	800,020,477.92	办理中
合计	800,020,477.92	

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,802,084.84	0.00
机器设备	4,727,267.80	0.00
合计	7,529,352.64	0.00

## 9、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	510,602,396.52	358,952,106.51

工程物资	40,909,819.64	31,122,195.77
合计	551,512,216.16	390,074,302.28

## 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
烧结厂二球大修改造	37,598,942.14		37,598,942.14	28,814,187.92		28,814,187.92
炼铁厂6号高炉性能恢复改造项目	29,113,133.29		29,113,133.29	29,113,133.29		29,113,133.29
柳钢110m2烧结机节能减排提效综合改造	26,608,306.39		26,608,306.39	17,714,705.75		17,714,705.75
柳钢110m2烧结机节能减排提效综合改造	26,608,306.39		26,608,306.39	17,714,705.75		17,714,705.75
股份辅材物流水渣输送系统工程	14,183,508.18		14,183,508.18	1,999,524.02		1,999,524.02
烧结(球团)脱硫尾气深度净化	11,588,749.74		11,588,749.74	11,588,749.74		11,588,749.74
焦化废水生化处理系统升级改造项目	10,982,905.98		10,982,905.98	-		-
矿石物流站工程	9,017,103.74		9,017,103.74	-		-
烧结厂120万吨/年球团生产线大修改造	8,148,294.32		8,148,294.32	4,451,568.83		4,451,568.83
焦化厂四、五煤场防水抑尘大棚工程	7,935,688.07		7,935,688.07	-		-
焦炉烟气脱硫脱硝工程(一焦、五焦)	7,829,645.10		7,829,645.10	-		-
炼铁厂4-4号热风炉换球及锥段修复工程	6,447,885.10		6,447,885.10	6,447,885.10		6,447,885.10
炼铁厂1号炉A系统热风炉(4座)换球	5,724,054.55		5,724,054.55	5,724,054.55		5,724,054.55
炼铁厂3号高炉热风炉性能恢复改造	5,570,724.07		5,570,724.07	5,570,724.07		5,570,724.07
转炉三个区除尘系统改进	5,567,329.97		5,567,329.97	964,905.66		964,905.66
柳钢110m <sup>2</sup> 烧结烟气实施SCR脱硝技术项目	5,448,680.12		5,448,680.12	633,394.68		633,394.68
棒线型材厂全规格抗震盘螺生产项目	4,964,902.54		4,964,902.54	4,737,311.09		4,737,311.09
炼铁厂5号高炉第六层铜冷却壁更新工程	4,673,439.66		4,673,439.66	-		-
炼铁厂供料老料场行车南面成品跨棚盖化工程	4,529,994.52		4,529,994.52	4,505,138.21		4,505,138.21
炼铁厂2#高炉炉顶水冷气密箱采购	4,514,529.91		4,514,529.91	4,514,529.91		4,514,529.91
其他	273,546,272.74		273,546,272.74	214,457,587.94		214,457,587.94
合计	510,602,396.52	-	510,602,396.52	358,952,106.51	-	358,952,106.51

## (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
股份辅材物流水渣输送系统工程	78,000,000.00	1,999,524.02	12,183,984.16			14,183,508.18	98	99	2,075,829.38			
焦化废水生化处理系统升级改造项目	32,000,000.00		10,982,905.98			10,982,905.98	70	80	304,271.38			自筹
矿石物流站工程	120,000,000.00		9,017,103.74			9,017,103.74	90	95	4,138,226.65			自筹
柳钢110m <sup>2</sup> 烧结机节能减排提效综合改造	30,000,000.00	17,714,705.75	8,893,600.64			26,608,306.39	90	95				自筹
焦化厂四、五煤场防水抑尘大棚工程	100,000,000.00		7,935,688.07			7,935,688.07	10	15				自筹
焦炉烟气脱硫脱硝工程	95,000,000.00		7,829,645.10			7,829,645.10	10	15				
烧结厂二球大修改造	32,000,000.00	28,814,187.92	8,784,754.22			37,598,942.14	90	95				
合计	487,000,000.00	48,528,417.69	65,627,681.91			114,156,099.60	/	/	6,518,327.41		/	/

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料	507,297.08		507,297.08	497,066.82		497,066.82
设备	40,402,522.56		40,402,522.56	30,625,128.95		30,625,128.95
合计	40,909,819.64		40,909,819.64	31,122,195.77		31,122,195.77

## 10、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	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			12,720,991.81	12,720,991.81
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			12,720,991.81	12,720,991.81
二、累计摊销				
1. 期初余额			4,019,980.91	4,019,980.91
2. 本期增加金额			1,272,099.22	1,272,099.22
(1) 计提			1,272,099.22	1,272,099.22
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			5,292,080.13	5,292,080.13
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			7,428,911.68	7,428,911.68
2. 期初账面价值			8,701,010.90	8,701,010.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## 11、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
资产减值准备	34,119,666.69	5,117,950.00	34,119,666.69	5,117,950.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
职工教育经费	101,320,419.46	15,198,062.92	101,320,419.46	15,198,062.92
政府补助递延收益	79,013,036.71	11,851,955.51	79,013,036.71	11,851,955.51

水利建设基金	164,598,959.61	24,689,843.94	164,598,959.61	24,689,843.94
职工工资	132,131,213.00	19,819,681.95	132,131,213	19,819,681.95
合计	511,183,295.47	76,677,494.32	511,183,295.47	76,677,494.32

## 12、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
质押借款		
抵押借款	262,235,431.50	176,276,487.76
保证借款	1,237,469,568.50	2,983,971,243.10
信用借款	1,048,060,060.26	2,097,500,000.00
合计	2,547,765,060.26	5,257,747,730.86

短期借款分类的说明：本公司按照取得短期借款的方式或条件确定借款类别。

## 13、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	207,605,000.00	125,000,000.00
银行承兑汇票	3,199,326,289.39	966,392,386.00
合计	3,406,931,289.39	1,091,392,386.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 14、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
原燃料采购款	4,302,987,491.80	3,508,891,944.11
工程、设备款	386,434,699.49	377,713,888.14
其他	111,337,911.43	112,391,959.69
合计	4,800,760,102.72	3,998,997,791.94

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
广西柳钢环保股份有限公司	14,671,570.74	未到结算期
柳江县福塘乡凤山马鞍山采石场	5,304,367.00	未到结算期
柳州市朝阳科技有限公司	3,986,292.31	未到结算期
中钢设备有限公司	2,331,914.81	未到结算期

IMR	1,892,167.41	未到结算期
合计	28,186,312.27	

## 15、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收钢材款	636,150,605.61	698,356,717.66
其他	946,787.18	10,918,402.35
合计	637,097,392.79	709,275,120.01

### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## 16、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	233,451,632.46	759,501,401.73	886,641,820.06	106,311,214.13
二、离职后福利-设定提存计划		117,400,410.20	117,400,410.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	233,451,632.46	876,901,811.93	1,004,042,230.26	106,311,214.13

### (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	132,131,213.00	584,652,817.76	716,784,030.76	
二、职工福利费		47,264,229.22	47,264,229.22	
三、社会保险费		43,405,802.05	43,405,802.05	
其中：医疗保险费		36,966,254.60	36,966,254.60	
工伤保险费		3,319,135.31	3,319,135.31	
生育保险费		3,120,412.14	3,120,412.14	
四、住房公积金		63,715,704.00	63,715,704.00	
五、工会经费和职工教育经费	101,320,419.46	20,462,848.70	15,472,054.03	106,311,214.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	233,451,632.46	759,501,401.73	886,641,820.06	106,311,214.13

### (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		114,279,608.40	114,279,608.40	
2、失业保险费		3,120,801.80	3,120,801.80	

3、企业年金缴费			
合计		117,400,410.20	117,400,410.20

## 17、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	44,230,426.04	269,873,234.74
教育税附加	2,237,298.30	13,607,220.74
企业所得税	182,609,401.36	165,557,381.75
简易征收	2,857.14	2,857.14
城市维护建设税	3,132,217.62	19,050,109.09
水利建设基金	154,598,959.61	164,598,959.61
印花税		26,149,054.4
房产税	7,200.00	5,882,230.78
合计	386,818,360.07	664,721,048.25

## 18、其他应付款

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
应付利息	11,533,898.9	20,165,037.35
应付股利		
其他应付款	201,782,069.66	229,887,041.93
合计	213,315,968.56	250,052,079.28

## 其他应付款

(1). 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	163,659,957.48	179,603,568.72
其他	21,928,343.64	29,518,586.59
与关联方往来款	16,193,768.54	20,764,886.62
合计	201,782,069.66	229,887,041.93

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
杭州热联进出口股份有限公司	1,000,000.00	未到合同期
广东南桂钢材贸易有限公司	1,000,000.00	未到合同期
广西壮族自治区冶金建设公司第五工程公司	555,562.17	未到合同期
合计	2,555,562.17	/

**19、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	629,500,000.00	10,000,000.00
1年内到期的应付债券		425,098,004.84
1年内到期的长期应付款		
合计	629,500,000.00	435,098,004.84

其他说明：公司应付债券已于2019年6月到期。

**20、其他流动负债**

□适用 √不适用

**21、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	484,000,000.00	1,702,500,000.00
信用借款	1,094,000,000.00	
合计	1,578,000,000.00	1,702,500,000.00

长期借款分类的说明：本公司按照取得该借款的方式或条件确定借款类别。

**22、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	79,013,036.71		3,791,868.78	75,221,167.93	与资产相关的政府补助
合计	79,013,036.71		3,791,868.78	75,221,167.93	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三焦加煤、推焦除尘地面站改造工程	3,959,753.31			98,993.82		3,860,759.49	与资产相关
焦化干熄焦节能改造工程	2,498,409.05			318,945.84		2,179,463.21	与资产相关
3#、4#干熄焦节能改造工程	3,689,138.39			269,937.00		3,419,201.39	与资产相关
160吨/小时干熄焦节能改造工程	2,603,715.31			220,032.24		2,383,683.07	与资产相关
焦炉煤气氨气回收综合利用工程	1,258,805.88			90,997.98		1,167,807.90	与资产相关
110M <sup>2</sup> 、265M <sup>2</sup> 烧结机头烟气脱硫工程	2,024,332.93			168,694.44		1,855,638.49	与资产相关
1#烧结机技术改造	2,189,106.69			268,053.84		1,921,052.85	与资产相关

第二高速线材技术改造工程	79,013,036.71		3,791,868.78		75,221,167.93	与资产相关
合金棒材生产线技术改造工程	1,261,062.01		99,557.52		1,161,504.49	与资产相关
150T 转炉节能技术改造工程	1,154,712.79		133,236.12		1,021,476.67	与资产相关
2*360M <sup>2</sup> 烧结机头烟气脱硫工程	13,239,833.18		715,666.68		12,524,166.50	与资产相关
焦化全干熄焦配套完善工程	1,200,000.08		66,666.66		1,133,333.42	与资产相关
棒材生产线技术改造工程	1,458,333.34		83,333.34		1,375,000.00	与资产相关
焦化 230 万吨/年煤调湿工程	7,932,777.60		363,333.36		7,569,444.24	与资产相关
球团烟气脱硫技术改造工程	3,177,777.86		133,333.32		3,044,444.54	与资产相关
焦化废水深度处理工程	800,000.00				800,000.00	与资产相关
120 万吨氧化球团电除尘改造	900,000.00				900,000.00	与资产相关
256M <sup>2</sup> 烧结机尾电除尘器升级改造	350,000.00				350,000.00	与资产相关
炼铁三运焦区域物料转运场扬尘治理	230,000.00				230,000.00	与资产相关
东部老喷煤系统除尘改造	120,000.00				120,000.00	与资产相关
转炉烟气除尘技术改造工程	12,916,666.70		499,999.98		12,416,666.72	与资产相关
炼铁 AV71 鼓风机脱失鼓风改造	2,000,000.00		66,666.66		1,933,333.34	与资产相关
焦化废水生化处理系统升级改造工程	880,000.00		29,333.34		850,666.66	与资产相关
JN60-6 型焦炉荒煤气废热回收与综合利用	11,050,000.00				11,050,000.00	与资产相关
合计	79,013,036.71		3,791,868.78		75,221,167.93	

## 23、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

## 24、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)	187,489,607.10			187,489,607.10
其他资本公积	20,946,561.98			20,946,561.98
合计	208,436,169.08			208,436,169.08

## 25、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	2,199,636.78	18,912,999.85	14,367,346.45	6,745,290.18
合计	2,199,636.78	18,912,999.85	14,367,346.45	6,745,290.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司本报告期按规定计提安全生产费 1891.3 万元，实际使用 1436.73 万元，结余 674.53 万元。

## 26、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	1,292,822,135.62			1,292,822,135.62
任意盈余公积	405,207,071.51			405,207,071.51
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	1,698,029,207.13		1,698,029,207.13
----	------------------	--	------------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司本期报告法定盈余公积的增加来源于净利润的增加。

## 27、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	6,057,137,611.73	3,189,805,250.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,057,137,611.73	3,189,805,250.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,265,197,321.77	2,040,573,358.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,537,266,928.38	1,281,396,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,785,068,005.12	3,948,982,008.68

## 28、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	21,506,154,800.69	19,295,856,777.91	21,211,624,576.39	18,380,674,126.82
其他业务	1,371,618,877.81	1,234,060,391.22	1,371,663,910.68	1,236,884,928.05
合计	22,877,773,678.50	20,529,917,169.13	22,583,288,487.07	19,617,559,054.87

## 29、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
印花税	890,236.2	665,893.67
环保税	19,474,253.96	12,803,301.25
城市维护建设税	14,884,496.97	40,458,455.39
教育费附加	10,631,783.58	28,898,896.71
房产税	43,200.00	43,200.00
车船使用税		67.73
合计	45,923,970.71	82,869,814.75

## 30、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	20,852,335.31	18,477,715.32

折旧费	939,922.26	939,922.26
办公费	330,211.02	176,451.29
差旅费	584,019.85	214,057.89
水电费	64,152.00	50,182.18
运输费	3,655,825.07	4,873,149.63
其他	3,330,488.88	593,645.97
合计	29,756,954.39	25,325,124.54

### 31、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	157,784,966.37	193,596,143.08
水利建设基金		9,195,478.79
折旧费	366,506.76	308,806.14
修理费	441,812.97	669,105.42
办公费	1,104,529.13	640,156.51
水电费	613,169.30	560,361.61
差旅费	736,658.51	391,862.21
材料消耗	1,772,999.04	2,038,713.00
聘请中介费用	1,524,330.85	4,282,928.75
业务招待费	214,963.79	199,311.69
董事会会费	31,143.66	12,751.00
租赁费	14,467,418.12	14,457,001.68
安全生产费	107,999.94	215,000.02
劳动保护费	1,082,432.52	194,971.79
劳务费	2,421,858.96	1,943,484.87
其他	12,546,903.13	5,993,675.71
合计	195,217,693.05	234,699,752.27

### 32、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,773,060.08	28,489,195.36
消耗费用	507,206,461.90	38,747,328.25
折旧费	2,874,263.52	1,532,423.93
中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	436,893.20	458,800.00
维修费	1,234,091.15	1,323,746.61
其他	2,603,575.39	1,341,773.57
合计	564,128,345.24	71,893,267.72

### 33、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
利息净支出	44,044,199.34	120,455,807.92
汇兑损益	-3,234,158.40	38,335,380.61
手续费及其他	5,618,502.58	4,451,350.82
合计	46,428,543.52	163,242,539.35

### 34、其他收益

√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
三焦加煤、推焦除尘地面站改造工程	98,993.82	98,993.82
焦化干熄焦节能改造工程	318,945.84	318,945.84
3#、4#干熄焦节能改造工程	269,937.00	269,937.00
160吨/小时干熄焦节能改造工程	220,032.24	220,032.24
焦炉煤气氨气回收综合利用工程	90,997.98	90,997.98
110M2、265M2 烧结机头烟气脱硫工程	168,694.44	168,694.44
1#烧结机技术改造工程	268,053.84	268,053.84
第二高速线材技术改造工程	165,086.64	165,086.64
合金棒材生产线技术改造工程	99,557.52	99,557.52
150T 转炉节能技术改造工程	133,236.12	133,236.12
2*360M2 烧结机头烟气脱硫工程	715,666.68	715,666.68
焦化全干熄焦配套完善工程	66,666.66	66,666.66
棒线厂第四棒材生产线技术改造工程	83,333.34	83,333.34
焦化 230 万吨/年煤调湿工程	363,333.36	363,333.36
球团烟气脱硫技术改造工程	133,333.32	133,333.32
转炉烟气除尘技术改造工程（一期）	499,999.98	1,583,333.32
炼铁厂 AV71 鼓风机脱失鼓风改造	66,666.66	
焦化废水生化处理系统升级改造工程	29,333.34	
增值税即征即退	15,317,111.75	7,647,007.76
柳州市科技局第八届发明展项目奖励	25,000.00	
合计	19,133,980.53	12,426,209.88

### 35、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	-2,433.31	-64,177.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,591,567.46
合计	-2,433.31	-1,655,745.00

### 36、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	-9,134,534.89	
其他应收款坏账损失	-831,945.26	
长期应收款坏账损失		
合计	-9,966,480.15	

**37、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、坏账损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
合计	6,944,282.58	

**38、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		286,500.00	
其他	5,957,585.27	1,920,240.56	5,957,585.27
合计	5,957,585.27	2,206,740.56	5,957,585.27

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技发明专利奖		286,500.00	与收益相关

**39、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
其他	500.00	1,600.00	500.00
合计	500.00	1,600.00	500.00

**40、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

当期所得税费用	223,270,115.61	360,101,180.85
递延所得税费用		
合计	223,270,115.61	360,101,180.85

## (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	1,488,467,437.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,270,115.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	223,270,115.61

其他说明: □适用 √不适用

## 41、现金流量表项目

## (1). 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
利息收入	91,968,996.67	22,606,474.08
违约收入	5,957,585.27	1,340,763.90
收回银行承兑汇票保证金		228,301,086.80
其他收入	7,554,352.64	1,247,905.17
合计	105,480,934.58	253,496,229.95

## (2). 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
费用性支出	559,861,008.63	37,503,854.16
票据保证金	32,001,200.27	72,750,000.00
其他	51,880,907.96	20,071,711.45
合计	643,743,116.86	130,325,565.61

## (3). 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
其他		4,000

合计		4,000
----	--	-------

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 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
手续费	5,618,502.58	4,451,350.82
合计	5,618,502.58	4,451,350.82

## 42. 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	1,265,197,321.77	2,040,573,358.16
加：资产减值准备	3,022,197.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,720,205.65	433,082,688.77
无形资产摊销	1,272,099.22	1,272,099.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,428,543.52	186,735,989.65
投资损失（收益以“-”号填列）	2,433.31	1,655,745.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	306,332,371.68	14,703,976.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,933,149,273.57	-2,858,477,289.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,603,344,269.72	326,538,004.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,734,170,168.87	146,084,572.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,326,964,805.40	1,693,235,611.49
减：现金的期初余额	5,903,526,068.44	2,837,018,033.86
现金及现金等价物净增加额	-1,576,561,263.04	-1,143,782,422.37

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,326,964,805.40	5,903,526,068.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,326,964,805.40	5,903,526,068.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,326,964,805.40	5,903,526,068.44

## 43、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

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

√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	304,867,785.62	信用证保证金等
固定资产	262,235,431.50	借款抵押的固定资产
合计	567,103,217.12	/

## 45、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	1,414,243.25	6.87	9,722,498.08
其中：美元	1,414,243.25	6.87	9,722,498.08

## (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

**46、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	15,342,111.75	其他收益	15,342,111.75
与资产相关的政府补助	3,791,868.78	其他收益	3,791,868.78

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**八、在其他主体中的权益****1、合营企业或联营企业中的权益****(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桂林仙源健康产业股份有限公司	桂林市	桂林市	健康、养老	35		采用权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司在该公司的持股比例与表决权比例一致。

**(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

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
	仙源公司	仙源公司
流动资产	12,475,107.03	11,752,811.29
非流动资产		
资产合计	12,475,107.03	11,752,811.29
流动负债	1,496,463.08	464,151.99
非流动负债		
负债合计	1,496,463.08	464,151.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,978,643.95	11,288,659.30
按持股比例计算的净资产份额	3,546,102.00	3,647,365.82
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	2,749,751.40	1,414,596.45
净利润	-7,531.15	-264,841.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,531.15	-264,841.70

其他说明：截至报告期本公司对桂林仙源健康产业股份有限公司实际出资 420 万元，占该公司实收资本 32.31%。

## 2、重要的共同经营

适用 不适用

## 九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

### 1、汇率风险

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

### 2、信用风险

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

### 3、流动风险

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

## 十、公允价值的披露:不适用

## 十一、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	广西柳州市	轧钢、制氧等	221,961.00	74.57	74.57

本企业的母公司情况的说明：本企业的母公司广西柳州钢铁集团有限公司是广西最大的钢铁联合企业，于 1958 年 7 月 1 日正式成立。企业性质为国有企业，注册资本金 26.2 亿元。主营业务为：轧钢、机械加工修理，水泥制造，矿山开采，煤气、氧气生产，汽车货物运输等。直接持有本公司 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

其他说明：

1、2018年11月广西壮族自治区人民政府对广西柳州钢铁集团有限公司现金增资4亿元人民币，增资后集团公司注册资本为26.2亿元人民币。

2、2018年9月广西柳州钢铁集团有限公司经广西国资委批准，以公开征集方式转让其持有的柳钢股份无限售流通股1,910,963,595股，转让后集团公司对公司的持股比例由82.51%降为74.57%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司目前无子公司。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。

## 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
柳州市品成金属材料有限公司	其他
广西柳钢工程技术有限公司	母公司的全资子公司
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
广西柳钢红星园艺有限公司	母公司的全资子公司
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
广西柳钢国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
柳州市强实科技有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢物流有限责任公司	母公司的全资子公司
志港实业有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
桂林仙源健康产业股份有限公司	母公司的控股子公司
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	母公司的全资子公司
十一冶建设集团有限责任公司	母公司的全资子公司
广西柳钢中金不锈钢有限公司	母公司的控股子公司
广西钢铁集团有限公司	母公司的控股子公司
广西柳钢实业有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢熔剂产业有限公司	母公司的全资子公司
柳州大钢建设监理有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢东信科技有限公司	母公司的全资子公司
柳州市国龙物业服务有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州市兴佳酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
柳州市锐立瑞环保科技股份有限公司	母公司的全资子公司
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	母公司的全资子公司
桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢环保股份有限公司	母公司的全资子公司
柳州市畅通运货运服务有限公司	母公司的全资子公司
广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	母公司的全资子公司
广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	母公司的控股子公司
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	母公司的全资子公司
柳州市新和刚电力有限责任公司	母公司的控股子公司
柳州市新游化工有限责任公司	母公司的控股子公司

广东柳钢物流贸易有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
柳州市运天运运输有限公司	母公司的全资子公司
广西柳钢阳光钢结构有限公司	母公司的控股子公司
柳州市柳北区柳钢仙源颐养中心	母公司的控股子公司
柳州十一冶机械制造有限公司	母公司的全资子公司
十一冶建设集团第一工程有限公司	母公司的全资子公司
十一冶建设集团第三工程有限公司	母公司的全资子公司
十一冶建设集团路桥工程有限公司	母公司的全资子公司
柳州锦腾贸易有限公司	母公司的全资子公司
柳州建达工程劳务有限责任公司	母公司的全资子公司
十一冶集团嘉泽贸易有限公司	母公司的控股子公司
广西恒信工程质量检测咨询有限责任公司	母公司的控股子公司
广西嘉源建设投资有限公司	母公司的控股子公司
柳州市建合嘉投资管理有限责任公司	母公司的控股子公司
柳州市建合源投资管理有限责任公司	母公司的控股子公司
广西汉润贸易有限公司	母公司的全资子公司
十一冶建设集团非洲工程有限公司	母公司的全资子公司
广西顶峰不锈钢有限公司	母公司的全资子公司
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	母公司的控股子公司
柳州市雀丰食品厂	母公司的全资子公司
柳州市钢城饮料厂	母公司的全资子公司
广西柳州岑海金属材料有限公司	母公司的全资子公司
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州山海科技股份有限公司	母公司的控股子公司
柳州市新越嘉房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	母公司的全资子公司
广西柳州锐钢捷冶金机械制造有限公司	母公司的全资子公司
柳州凯盈钢材加工有限公司	母公司的全资子公司
柳州兴远劳务有限公司	母公司的全资子公司
柳州秋实益矿业有限公司	母公司的全资子公司
柳州市固强钢材有限公司	母公司的全资子公司
柳州特久恒机械设备有限公司	母公司的全资子公司
柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	母公司的全资子公司
柳州市多元贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州市盛鹏源环保科技有限公司	母公司的全资子公司
柳州市瑞润气体有限公司	母公司的全资子公司
柳州市瑞雅教育投资管理有限公司	母公司的全资子公司
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	母公司的全资子公司
广西金环研科技开发有限公司	母公司的控股子公司
柳州市聚仁劳务有限公司	母公司的全资子公司
柳州市益力资源开发有限责任公司	母公司的全资子公司
广西致嘉物业服务有限公司	母公司的全资子公司
柳州大公工程建设监理有限责任公司	母公司的全资子公司
宁波裕晖贸易有限公司	母公司的全资子公司
浙江泾升供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
柳州市锐航船务有限责任公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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	能源动力	183,867.78	179,938.21
广西柳州钢铁集团有限公司	辅料、钢材	30,920.02	34,078.15
广西柳州钢铁集团有限公司	劳务	1,451.55	3,640.91
广西柳钢工程技术有限公司	维保、工程建设	8,869.66	7,741.33
柳州市运天运运输有限公司	劳务	8,266.36	7,864.23
志港实业有限公司	矿石、煤	243,464.75	273,907.02
广西柳钢国际贸易有限公司	矿石、煤	124,315.95	226,357.47
柳州市强实科技有限公司	水泥	32.92	43.85
柳州大公工程建设监理有限责任公司	监理费	-	74.78
广西柳钢红星园艺有限公司	农副食品	1,061.31	540.35
广西柳钢物流有限责任公司	运费	0.21	508.37
广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	标牌制作	267.48	98.92
柳州市多元贸易有限责任公司	废钢	1,037.42	833.76
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	劳保用品	996.33	237.12
柳州市盛鹏源环保科技有限公司	净、浊环水处理	850.58	966.15
广西柳钢资产经营管理有限公司	煤碳	7,705.48	6,075.04
柳州兴远劳务有限公司	劳务	4,888.41	3,265.86
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	工业水	10.08	12.84
广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	工程设计	279.23	686.85
广西柳钢环保股份有限公司	委托加工	4,794.43	-
十一冶建设集团有限责任公司	工程建设	1,344.62	-
广西柳州岑海金属材料有限公司	钢材	5,784.40	-
柳州市雀丰食品厂	食品	755.10	-
柳州市钢城饮料厂	食品	161.62	-
广西柳钢实业有限公司	混凝土等	1,183.86	-
柳州山海科技股份有限公司	生石灰粉	4,162.40	-
合计		636,471.96	746,871.21

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	能源动力	158,092.87	155,337.28
广西柳州钢铁集团有限公司	辅料、钢材	30,617.97	51,067.39
广西柳钢工程技术有限公司	辅材	740.77	240.26
广西柳钢工程技术有限公司	水电	0.37	
柳州市品成金属材料有限公司	钢坯	718,578.53	697,462.95
柳州市品成金属材料有限公司	废钢	-	
广西柳钢资产经营管理有限公司	辅材	3.09	0.08
广西柳钢国际贸易有限公司	辅材	2.59	
广西柳钢物流有限责任公司	辅材	2.89	-
柳州市强实科技有限公司	炉渣	15,013.12	15,126.24
柳州市运天运运输有限公司	燃料	22.05	718.76

桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司	钢材	27,667.05	34,620.59
柳州市新游化工有限责任公司	化工产品	31,852.28	35,318.76
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	钢材	33,330.48	34,539.54
柳州兴远劳务有限公司	劳务	0.70	-
柳州市多元贸易有限责任公司	氧割渣	67.35	192.61
柳州山海科技股份有限公司	辅料	16.95	2.61
柳州市新和刚电力有限责任公司	辅料	32.71	53.75
广西柳钢环保股份有限公司	氧割渣	3,504.54	1,823.55
柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	耐火材料	67.52	0.07
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	辅材	17.09	4.29
柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	辅材	-	2.77
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	劳保用品	0.12	0.09
柳州市盛鹏源环保科技有限公司	辅材	0.82	-
桂林仙源健康产业股份有限公司柳州分公司	辅材	0.09	-
桂林仙源健康产业股份有限公司	辅材	-	-
十一冶建设集团有限责任公司	辅材	138.84	1,520.84
广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	辅材	5.83	-
广西柳钢阳光钢结构有限公司	辅材	-	7.25
广西柳钢实业有限公司	辅材	272.53	-
广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	辅材	0.06	-
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	辅材	0.30	-
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	辅材	0.43	-
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	辅材	3.36	-
广西柳州岑海金属材料有限公司	辅材	78,653.36	-
广西钢铁集团有限公司	辅材	1.48	-
柳州大公工程建设监理有限责任公司	辅料	0.59	-
合计		1,098,708.74	1,028,039.67

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

1. 参照国内同行业或本地区同类商品的交易价格，经双方协商后确定；
2. 如无上述价格时，按提供商品一方的实际成本加上合理利润确定交易价格；柳钢股份和品成公司钢坯交易实际采用成本加成价格，根据双方 2019 年 5 月签订的《原材料购销协议》，成本加成率原则上不高于 8%，通常按上年第四季度平均成本确定下年度交易价格，若无较大波动，通常价格一年不变。市场波动较大时，由双方协商，适时对原材料及货物价格进行调整。
3. 当交易的商品在没有确切的市场价格，也不适合采用成本加成定价时，经双方协商确定交易价格，协议价格不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的价格。

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

2017 年 12 月 8 日公司与集团公司签订《业务委托管理服务协议》，集团公司将其管控范围内未上市钢铁板块业务及未来新增和拓展业务的日常运营管理委托给公司，委托管理的业务涉及战略规划、对外投资，经营预算、固定资产处置、重要人事任免等重大事项决策权仍由集团公司行使，公司按照集团公司相关决策意见，履行委托业务的日常运营管理。公司按照市场定价原则，每年收取管理服务费 200 万元（含税），协议有效期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，期满经双方协商可续签。

**(3). 关联租赁情况**

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西柳州钢铁集团有限公司	柳国用(2002)字第 101847、101848、101849、101850、101851、101862 号六宗面积合计 93.85 万平方米土地	849.16	849.16
广西柳州钢铁集团有限公司	柳国用(2004)字第 104208 号地块其中的面积为 65.24 万平方米土地	590.27	590.27

**关联租赁情况说明**

√适用 □不适用

2018 年 1 月 1 日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，调整后每年租赁费合计 2878.86 万元（不含税），合同有效期 5 年，合同期内租赁费不予重新调整，期满后双方商定可对租金进行调整。

**(4). 关联担保情况**

公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：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	624,500,000.00	2018-1-12	2020-6-29	否
广西柳州钢铁集团有限公司	768,969,568.50	2018-12-29	2019-12-29	否
广西柳州钢铁集团有限公司	8,500,000.00	2019-1-18	2019-11-5	否
广西柳州钢铁集团有限公司	489,000,000.00	2018-11-16	2021-4-29	否
广西柳州钢铁集团有限公司	460,000,000.00	2018-9-29	2019-11-14	否
合计	2,350,969,568.50			

**(5). 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	808.99	919.4

**(6). 其他关联交易**

√适用 □不适用

本公司与集团公司签订的《生产经营服务协议》，按照国家、当地统一定价或市场价格有偿使用集团公司提供的设备维修、运输、环保等生产及辅助性生产方面的服务、设施。2019 年上半年本公司按协议支付了 10,910.31 万元。

**① 生活后勤服务：**

本公司与集团公司签订了《生活后勤服务协议》，按照国家、当地统一定价或市场价格有偿使用集团公司提供的员工教育、厂区管理、社区管理等服务事项。本公司每年向集团公司支付费用 1,000 万元。2019 年上半年本公司按协议支付了 500 万元。

**② 销售服务：**

本公司与集团公司签订《销售服务协议》，为将销售市场、客户让渡给公司，集团公司委托本公司代为销售其热轧、冷轧产品，按产品销售量收取销售服务费用。2019 年上半年公司按协议向集团公司收取销售服务费 491.96 万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳州钢铁集团有限公司	36,769,525.79	1,103,085.77	16,944,547.88	508,336.43
应收账款	柳州市运天运输有限公司	198,851.75	5,965.55	259,596.40	7,787.89
应收账款	柳州特久恒机械设备有限公司	5,704,251.58	2,852,125.79	5,704,251.58	1,711,275.47
应收账款	柳州市强实科技有限公司	32,775,600.66	983,268.02	37,142,780.19	1,114,283.41
应收账款	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	56,100,132.37	1,683,003.97	19,350,705.25	580,521.16
应收账款	柳州市新游化工有限责任公司	19,587,442.22	587,623.27	4,206,086.50	126,182.60
应收账款	桂林市刚茂升贸易有限公司	42,371,820.07	1,271,154.60	2,342,201.16	70,266.03
应收账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	60,000.00	1,800.00	122,269.96	3,668.10
应收账款	广西柳钢环保股份有限公司	14,211,135.43	426,334.06	1,974,184.88	59,225.55
应收账款	柳州市新和刚电力有限责任公司	35,176.90	1,055.31	232,856.69	6,985.70
应收账款	广西柳钢国际贸易有限公司			29,560.28	886.81
应收账款	柳州市多元贸易有限责任公司	1,234,479.96	37,034.40	1,303,710.16	39,111.30
应收账款	广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司			21,343.60	640.31
应收账款	广西柳钢工程技术有限公司	14,977,534.80	449,326.04	7,865,015.31	235,950.46
应收账款	广西柳钢实业有限公司	281,244.60	8,437.34	144,389.70	4,331.69
应收账款	广西柳钢阳光钢结构有限公司			48,729.86	1,461.90
应收账款	广西柳钢资产经营管理有限公司	19,731.60	591.95	319	9.57
应收账款	广西柳州岑海金属材料有限公司	99,732,813.28	2,991,984.40	4,622,449.58	138,673.49
应收账款	柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	8,593.28	257.8	5,165.48	154.96
应收账款	柳州山海科技股份有限公司	65,702.72	1,971.08	28,215.50	846.47
应收账款	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	102,140.70	3,064.22	78,680.38	2,360.41
应收账款	柳州市兴佳房地产开发有限责任公司			10,680.12	320.4
应收账款	十一冶建设集团有限责任公司	152,118.10	4,563.54	1,846,022.40	55,380.67
应收账款	广西柳钢物流有限责任公司	33,543.72	1,006.31		
应收账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	1,349.22	40.48		
应收账款	柳州市瑞拓小额贷款有限公司	2,698.44	80.95		
应收账款	柳州市盛鹏源环保科技有限公司	919.82	27.59		
预付账款	广西柳钢国际贸易有限公司	154,287,671.98		56,281,866.60	
预付账款	广西柳钢工程技术有限公司	515,925.17			
其他应收款	柳州市钢城饮料厂	1,200	36		
应收票据	广西柳州钢铁集团有限公司	6,000,000.00			
应收票据	柳州市品成金属材料有限公司	94,600,000.00			
应收票据	柳州兴钢建筑安装工程处	36,585,000.00			
应收票据	柳州市运天运输有限公司	26,050,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	柳州兴远劳务有限公司	3,408,101.40	
应付账款	广西柳州钢铁集团有限公司	1,535,135.98	6,956,832.21
应付账款	柳州市运天运输有限公司	31,885,223.02	26,554,387.26

应付账款	柳州市强实科技有限公司	35,414.32	188,393.74
应付账款	广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	176,070.57	382,307.46
应付账款	柳州锐源鹏节能环保科技有限公司	15,618.28	15,618.28
应付账款	柳州市多元贸易有限责任公司	5,851,444.42	1,883,330.82
应付账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	380,854.99	243,992.41
应付账款	柳州市盛鹏源环保科技有限公司	3,234,442.78	2,866,069.99
应付账款	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	26,283.74	20,607.84
应付账款	柳州特久恒机械设备有限公司	13,888.01	13,888.01
应付账款	广西柳钢国际贸易有限公司	376,433,309.21	90,400,127.01
应付账款	广西柳钢资产经营管理有限公司	21,378,652.17	32,629,525.97
应付账款	柳州市红星园艺场	361,237.00	1,409,485.00
应付账款	广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	1,996,385.47	304,845.00
应付账款	广西柳钢环保股份有限公司	17,555,724.24	4,534,185.96
应付账款	十一冶建设集团有限责任公司	2,618,705.50	37,860.00
应付账款	广西柳钢工程技术有限公司	23,105,476.69	19,686,284.00
应付账款	广西柳钢实业有限公司	3,146,306.28	2,137,088.00
应付账款	广西柳州岑海金属材料有限公司	36,447,805.24	16,069,276.93
应付账款	柳州市钢城饮料厂	406,858.40	55,617.40
应付账款	志港实业有限公司	1,181,987,069.36	777,172,889.34
应付账款	柳州山海科技股份有限公司	23,691,913.85	
预收账款	广西柳钢实业有限公司	5,507,329.16	3,679,814.57
预收账款	广西柳钢环保股份有限公司		144,257.34
预收账款	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	1,261,023.04	1,261,023.04
其他应付款	柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	3,512.00	3,512.00
其他应付款	柳州市钢城饮料厂	39,120.00	7,780.00
其他应付款	广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	77,151.00	184,715.35
其他应付款	广西柳钢实业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	广西柳钢工程技术有限公司	2,194,632.37	2,148,593.37
其他应付款	广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	860,000.00	810,000.00
其他应付款	广西柳州钢铁集团有限公司	1,011,850.99	1,104,233.20
其他应付款	柳州锐源鹏节能环保科技有限公司		50,000.00
其他应付款	柳州市畅通运货运服务有限公司		10,156,141.78
其他应付款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	589,500.00	832,500.00
其他应付款	柳州市盛鹏源环保科技有限公司	576,200.00	528,000.00
其他应付款	柳州市新游化工有限责任公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	广西柳钢国际贸易有限公司	7,753,500.00	2,853,500.00
其他应付款	柳州市运天运运输有限公司	41,140.63	43,488.00
其他应付款	广西柳钢资产经营管理有限公司	500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	柳州市红星园艺场	375,571.00	184,300.00
其他应付款	十一冶建设集团有限责任公司	316,372.92	255,122.92
其他应付款	广西钢铁集团有限公司	37,619.00	
其他应付款	广西柳钢环保股份有限公司	1,408,598.63	
其他应付款	柳州山海科技股份有限公司	306,000.00	
应付票据	广西柳州钢铁集团有限公司	983,500,000.00	525,892,386.00

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

(1) 本公司控股股东广西柳州钢铁集团有限公司(以下简称“集团公司”)在本公司首发《招股说明书》中承诺:“在经营业务中将不会利用集团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业务活动；如果集团公司违反了上述任何一项声明与承诺，集团公司愿承担相应的法律责任。”该承诺在本公司存续期间有效，自 2007 年 2 月 27 日起履行。

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

## 十二、 其他重要事项

### 1、 分部信息：不适用

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 中信银行厦门分行起诉柳钢股份、厦门拓兴成公司的诉讼事项已由福建省高级人民法院已做出二审判决（详见公司 2015-001, 2016-024 号公告）。柳钢股份向厦门拓兴成集团有限责任公司开展追偿，起诉至柳州市柳北区人民法院，法院判令厦门拓兴成集团有限责任公司立即赔付 1637.64 万元及支付相应利息，柳钢股份已向法院申请强制执行。2018 年 12 月，法院裁定因无财产可供执行，终结本次执行程序，如发现被执行人新的财产线索，重新启动执行程序。

(2) 公司股东王文辉先生在报告期内向中国农业银行股份有限公司南海罗村支行质押公司股份 58,000,000 股；向柳钢集团质押公司股份 79,760,060 股。截至本报告发布日，王文辉先生持有本公司股份 203,469,540 股（占本公司总股本的 7.94%），均为无限售流通股，累计质押本公司股份数为 137,760,060 股，占其持有本公司股份总数的 67.71%，占本公司总股本的 5.38%。（详见公告：2019-001、2019-017、2019-027）

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释：不适用

## 十四、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,133,980.53	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,957,085.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,763,659.87	

少数股东权益影响额		
合计	21,327,405.93	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因：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	11.34	0.4937	0.4937
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.14	0.4854	0.4854

## 第九节 备查文件目录

备查文件目录	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。
	载有公司法定代表人签名并盖章的2019年半年度报告全文及摘要。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈有升

董事会批准报送日期：2019年8月15日

### 修订信息

适用 不适用