

南京钢铁股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZE10029 号

南京钢铁股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-178

审计报告

信会师报字[2026]第 ZE10029 号

南京钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京钢铁股份有限公司（以下简称南钢股份）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相关财务报表附注。

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，公允反映了南钢股份 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南钢股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>如财务报表附注“三、(二十六)收入”、“五、(四十八)营业收入和营业成本”所述,南钢股份 2025 年度营业收入为人民币 579.94 亿元。南钢股份主要从事钢铁冶炼、钢材轧制及焦化副产品的生产与销售,公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。</p> <p>收入作为公司关键业绩指标之一,对财务报表具有重大影响,存在管理层为了达到特定目标或预期而未准确确认收入的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认,我们实施的主要审计程序包括:</p> <p>(1)了解和测试与收入相关的关键内部控制,评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行;</p> <p>(2)对销售交易选取样本,核对账面收入、销售合同、销售发票、出库单据、客户签收单、回款等相关信息,评价相关收入确认是否符合会计准则及南钢股份会计政策,检查收入确认是否准确;</p> <p>(3)选取资产负债表日前后的收入样本,检查发货记录、客户签收单等支持性文件,评价收入是否计入恰当期间;</p> <p>(4)选取样本对主要客户的往来余额及交易金额执行函证程序;</p> <p>(5)执行分析性复核程序,按产品类型分析主要产品收入、毛利率、单价等变动是否合理;</p> <p>(6)检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、 其他信息

南钢股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南钢股份 2025 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南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。

治理层负责监督南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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对南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南钢股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就南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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

此页无正文



中国注册会计师：李顺利
(项目合伙人)



中国注册会计师：万萍



中国·上海

2026年3月16日

南京钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	6,343,675,197.01	6,286,211,795.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	1,134,802,358.31	857,855,973.05
衍生金融资产	五、(三)	34,270,210.00	
应收票据	五、(四)	277,955,445.23	111,485,882.55
应收账款	五、(五)	3,593,521,803.07	3,381,233,196.68
应收款项融资	五、(六)	3,623,626,867.54	3,531,260,360.39
预付款项	五、(七)	979,371,256.62	932,656,514.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(八)	78,078,577.63	1,620,446,920.76
买入返售金融资产			
存货	五、(九)	8,259,485,356.91	8,346,349,386.16
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	五、(十)	703,373,703.21	488,044,681.37
其他流动资产	五、(十一)	1,811,473,109.35	1,099,455,837.76
流动资产合计		26,839,633,884.88	26,655,000,549.20
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十二)	6,579,195.30	9,951,079.85
长期股权投资	五、(十三)	383,982,544.99	383,804,361.18
其他权益工具投资	五、(十四)	907,274,674.53	842,514,323.91
其他非流动金融资产	五、(十五)	295,157,244.81	274,165,466.79
投资性房地产	五、(十六)	5,848,652.87	6,066,743.03
固定资产	五、(十七)	31,699,086,287.38	29,561,519,517.07
在建工程	五、(十八)	2,127,790,559.10	3,968,947,997.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十九)	183,318,295.74	212,229,769.42
无形资产	五、(二十)	3,996,980,935.28	4,185,343,680.10
其中: 数据资源		4,537,783.64	747,572.31
开发支出	六、(二)	28,346,277.06	9,575,476.22
其中: 数据资源		28,346,277.06	9,575,476.22
商誉	五、(二十一)	369,362,157.94	369,362,157.94
长期待摊费用	五、(二十二)	16,732,925.02	21,429,654.19
递延所得税资产	五、(二十三)	684,554,188.43	844,713,065.53
其他非流动资产	五、(二十四)	2,398,204,324.92	1,762,249,420.69
非流动资产合计		43,103,218,263.37	42,451,872,713.46
资产总计		69,942,852,148.25	69,106,873,262.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀



报 表 第 1 页



印 家

南京钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十六)	16,253,409,646.16	14,444,279,217.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(二十七)		18,225.00
衍生金融负债	五、(二十八)		19,554,170.00
应付票据	五、(二十九)	3,915,303,716.17	2,596,709,102.93
应付账款	五、(三十)	5,681,616,621.89	5,808,350,460.72
预收款项			
合同负债	五、(三十一)	3,946,460,910.45	4,071,372,960.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(三十二)	499,452,322.32	585,853,056.41
应交税费	五、(三十三)	369,115,623.15	443,935,723.39
其他应付款	五、(三十四)	841,155,399.17	725,279,657.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十五)	1,955,475,568.27	2,283,204,030.65
其他流动负债	五、(三十六)	1,010,819,601.99	901,820,528.60
流动负债合计		34,472,809,409.57	31,880,377,134.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十七)	3,845,852,591.87	7,056,207,380.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十八)	93,189,123.18	130,575,589.50
长期应付款	五、(三十九)	370,285,747.21	493,796,661.49
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(四十)	724,952,681.23	676,626,409.73
递延收益	五、(四十一)	802,421,714.42	731,374,436.92
递延所得税负债	五、(二十三)	307,033,513.65	347,691,641.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,143,735,371.56	9,436,272,119.49
负债合计		40,616,544,781.13	41,316,649,253.61
所有者权益：			
股本	五、(四十二)	6,165,091,011.00	6,165,091,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十三)	4,663,269,437.86	4,658,588,129.54
减：库存股			
其他综合收益	五、(四十四)	-413,277,887.78	-482,919,055.79
专项储备	五、(四十五)	2,182,233.59	1,687,504.16
盈余公积	五、(四十六)	2,344,322,328.86	2,147,483,600.28
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十七)	14,953,255,625.93	13,537,871,875.63
归属于母公司所有者权益合计		27,714,842,749.46	26,027,803,064.82
少数股东权益		1,611,464,617.66	1,762,420,944.23
所有者权益合计		29,326,307,367.12	27,790,224,009.05
负债和所有者权益总计		69,942,852,148.25	69,106,873,262.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀



Handwritten signature of the Chief Accountant, Mei Jiaxiu, with a red square seal impression.

Handwritten signature of the Accounting Officer, Mei Jiaxiu, with a red square seal impression.

南京钢铁股份有限公司
母公司资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,070,895,572.98	2,837,570,929.24
交易性金融资产		1,127,279,568.95	849,269,712.09
衍生金融资产		34,270,210.00	
应收票据		765,845,545.23	54,702,266.37
应收账款	十七、(一)	1,130,506,261.99	723,897,346.53
应收款项融资		2,211,401,071.61	4,254,823,588.72
预付款项		93,372,947.61	84,462,875.68
其他应收款	十七、(二)	339,903,335.61	4,420,091,803.96
存货		3,414,848,526.51	2,399,963,358.88
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		400,000,000.00	410,610,555.56
其他流动资产		710,785,411.66	167,557,390.55
流动资产合计		12,299,108,452.15	16,202,949,827.58
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	11,489,783,688.77	11,400,371,979.04
其他权益工具投资		900,985,342.60	835,851,592.60
其他非流动金融资产		295,157,244.81	274,165,466.79
投资性房地产			
固定资产		8,674,678,731.54	8,738,526,757.39
在建工程		206,486,052.70	499,592,701.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,501,115.76	14,488,771.56
无形资产		731,409,953.30	765,055,024.09
其中: 数据资源		96,141.64	126,502.11
开发支出		9,716,380.76	1,895,954.28
其中: 数据资源		9,716,380.76	1,895,954.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,725,638.43	143,301,554.84
其他非流动资产		1,527,304,577.17	696,199,062.78
非流动资产合计		23,874,748,725.84	23,369,448,864.54
资产总计		36,173,857,177.99	39,572,398,692.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀



南京钢铁股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		3,434,314,580.56	3,244,754,200.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			19,554,170.00
应付票据		3,328,413,942.98	7,855,972,603.75
应付账款		5,719,732,387.39	2,851,830,128.32
预收款项			
合同负债		2,583,865,283.68	2,385,905,132.77
应付职工薪酬		207,547,291.70	254,943,920.85
应交税费		89,465,016.03	55,953,503.53
其他应付款		521,996,807.89	952,292,828.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		852,472,887.63	427,695,231.54
其他流动负债		521,735,256.39	720,879,088.47
流动负债合计		17,259,543,454.25	18,769,780,808.03
非流动负债：			
长期借款		670,000,000.00	3,265,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		457,438.68	8,186,984.09
长期应付款		40,072,491.68	118,340,988.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		382,685,975.00	402,156,260.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,093,215,905.36	3,793,684,232.19
负债合计		18,352,759,359.61	22,563,465,040.22
所有者权益：			
股本		6,165,091,011.00	6,165,091,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,799,843,356.33	5,799,843,356.33
减：库存股			
其他综合收益		-454,459,230.65	-553,448,641.13
专项储备			
盈余公积		2,344,322,328.86	2,147,483,600.28
未分配利润		3,966,300,352.84	3,449,964,325.42
所有者权益合计		17,821,097,818.38	17,008,933,651.90
负债和所有者权益总计		36,173,857,177.99	39,572,398,692.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀



南京钢铁股份有限公司
合并利润表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,994,436,345.68	61,810,635,136.13
其中: 营业收入	五、(四十八)	57,994,436,345.68	61,810,635,136.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,945,454,004.37	59,557,830,115.01
其中: 营业成本	五、(四十八)	49,832,498,003.56	54,447,741,487.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十九)	376,300,548.11	302,778,891.20
销售费用	五、(五十七)	517,142,060.34	430,427,593.72
管理费用	五、(五十一)	1,413,581,978.41	1,362,821,481.73
研发费用	五、(五十二)	2,312,369,490.41	2,436,232,234.23
财务费用	五、(五十三)	493,561,923.54	577,828,426.94
其中: 利息费用		681,432,072.61	764,738,588.40
利息收入		222,843,533.43	264,677,877.13
加: 其他收益	五、(五十四)	440,709,301.81	722,481,758.18
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	81,834,021.09	52,115,114.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,298,183.81	-1,814,226.71
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)	五、(五十六)	452,195,192.34	-109,967,285.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十七)	-90,289,595.05	-49,742,934.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十八)	-421,881,760.12	-262,240,793.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十九)	-3,397,046.84	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,508,152,454.54	2,605,450,881.19
加: 营业外收入	五、(六十)	21,218,431.11	25,848,987.46
减: 营业外支出	五、(六十一)	148,673,876.18	49,984,160.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,380,697,009.47	2,581,315,708.41
减: 所得税费用	五、(六十二)	623,092,890.77	388,980,316.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,757,604,118.70	2,192,335,392.02
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,757,604,118.70	2,192,335,392.02
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)		2,867,435,008.72	2,260,763,334.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-109,830,890.02	-68,427,941.99
六、其他综合收益的税后净额		55,245,789.09	-567,035,677.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		69,641,168.01	-619,340,860.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		52,958,637.95	-498,410,526.70
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		52,958,637.95	-498,410,526.70
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		16,682,530.06	-120,930,333.94
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		45,750,723.00	-98,467,825.00
6. 外币财务报表折算差额		-29,068,192.94	-22,462,508.94
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,395,378.92	52,305,182.70
七、综合收益总额		2,812,849,907.79	1,625,299,714.07999
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,937,076,176.73	1,641,422,473.37
归属于少数股东的综合收益总额		-124,226,268.94	-16,122,759.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(六十三)	0.4651	0.3667
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(六十三)	0.4651	0.3667

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀



Handwritten signature of the company representative.



南京钢铁股份有限公司
母公司利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	47,247,463,673.34	48,922,144,010.62
减: 营业成本	十七、(四)	43,186,625,825.96	45,602,227,616.82
税金及附加		106,209,806.98	68,251,510.51
销售费用		234,645,740.98	205,140,512.18
管理费用		724,161,715.72	627,136,369.84
研发费用		1,904,624,780.76	2,077,457,370.83
财务费用		-58,636,001.73	65,104,793.73
其中: 利息费用		78,350,730.16	210,453,295.50
利息收入		149,267,557.63	159,274,474.55
加: 其他收益		256,137,357.53	472,379,432.18
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、(五)	606,715,463.53	594,970,201.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,888,290.27	-13,160,018.29
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)		453,240,438.94	-110,863,194.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-14,421,723.04	1,113,716.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-273,069,414.68	-151,130,934.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,178,433,926.95	1,083,295,057.80
加: 营业外收入		3,489,236.41	8,354,100.20
减: 营业外支出		58,053,905.53	3,585,727.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,123,869,257.83	1,088,063,430.20
减: 所得税费用		155,481,971.99	1,875,905.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,968,387,285.84	1,086,187,524.79
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,968,387,285.84	1,086,187,524.79
(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		98,989,410.48	-598,125,400.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		53,238,687.48	-499,657,575.18
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		53,238,687.48	-499,657,575.18
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		45,750,723.00	-98,467,825.00
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		45,750,723.00	-98,467,825.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,067,376,696.32	488,062,124.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀

南京钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,370,716,202.21	68,809,620,001.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		400,052,331.74	509,380,622.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十四)	1,796,565,182.09	1,684,718,913.48
经营活动现金流入小计		67,567,333,716.04	71,003,719,537.10
购买商品、接受劳务支付的现金		56,941,045,135.50	61,871,191,525.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,614,581,415.53	3,504,454,552.16
支付的各项税费		2,229,378,272.48	1,373,838,654.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十四)	1,108,787,297.73	1,033,522,806.73
经营活动现金流出小计		63,893,792,121.24	67,783,007,538.08
经营活动产生的现金流量净额		3,673,541,594.80	3,220,711,999.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		290,025,496.62	448,968,544.82
取得投资收益收到的现金		78,018,251.85	94,072,145.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,712,252.82	23,565,318.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,596,207,687.60	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十四)	895,708,346.11	1,831,467,448.01
投资活动现金流入小计		2,901,672,035.00	2,398,073,456.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,676,524,424.77	2,044,484,326.46
投资支付的现金		139,880,000.00	25,663,902.35
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十四)	1,827,757,680.80	1,303,706,848.14
投资活动现金流出小计		4,644,162,105.57	3,373,855,076.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,742,490,070.57	-975,781,619.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	48,477,387.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,080,000.00	48,477,387.42
取得借款收到的现金		38,756,441,742.64	33,749,039,325.82
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十四)	40,743,276.32	1,205,078,672.67
筹资活动现金流入小计		38,798,265,018.96	35,002,595,385.91
偿还债务支付的现金		38,180,991,064.08	33,086,267,989.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,834,724,557.59	3,060,355,196.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,106,677.14	31,463,573.18
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十四)	213,058,011.39	173,227,275.79
筹资活动现金流出小计		40,228,773,633.06	36,319,850,461.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,430,508,614.10	-1,317,255,075.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,538,938.86	-25,296,696.87
五、现金及现金等价物净增加额		497,003,971.27	902,378,606.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,644,387,839.06	4,742,009,232.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,141,391,810.33	5,644,387,839.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀



Handwritten signature of Huang Yixin.



南京钢铁股份有限公司
母公司现金流量表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,264,139,297.16	47,260,925,418.03
收到的税费返还		943,451.18	905,220.27
收到其他与经营活动有关的现金		747,767,885.33	675,981,967.29
经营活动现金流入小计		55,012,850,633.67	47,937,812,605.59
购买商品、接受劳务支付的现金		51,793,254,333.40	45,004,957,612.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,494,094,408.28	1,465,646,200.10
支付的各项税费		421,421,433.66	118,676,873.80
支付其他与经营活动有关的现金		353,147,908.72	321,006,540.59
经营活动现金流出小计		54,061,918,084.06	46,910,287,227.31
经营活动产生的现金流量净额		950,932,549.61	1,027,525,378.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		267,411,620.88	398,326,226.03
取得投资收益收到的现金		199,558,987.74	849,169,481.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,613.66	275,567.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,591,573,195.11	
收到其他与投资活动有关的现金		2,137,383,684.47	3,006,459,957.88
投资活动现金流入小计		4,196,278,101.86	4,254,231,232.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,917,734.14	570,019,545.65
投资支付的现金		166,800,000.00	44,310,939.09
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		1,341,354,611.11	1,006,712,620.81
投资活动现金流出小计		2,116,072,345.25	1,621,043,105.55
投资活动产生的现金流量净额		2,080,205,756.61	2,633,188,126.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,928,962,383.33	12,987,535,301.57
收到其他与筹资活动有关的现金		8,910,648.01	465,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,937,873,031.34	13,452,535,301.57
偿还债务支付的现金		12,881,702,754.06	14,397,968,953.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,335,925,086.45	2,341,468,636.52
支付其他与筹资活动有关的现金		90,632,146.89	90,457,568.78
筹资活动现金流出小计		14,308,259,987.40	16,829,895,159.08
筹资活动产生的现金流量净额		-3,370,386,956.06	-3,377,359,857.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,412.23	-34.28
五、现金及现金等价物净增加额		-339,243,237.61	283,353,613.19
加: 期初现金及现金等价物余额		2,293,107,232.32	2,009,753,619.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,953,863,994.71	2,293,107,232.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀



Handwritten signature of Huang Yixin.



南京钢铁股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,165,091,011.00				4,658,588,129.54		-482,919,055.79	1,687,504.16	2,147,483,600.28		13,537,871,875.63	26,027,803,064.82	1,762,420,944.23	27,790,224,009.05
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,165,091,011.00				4,658,588,129.54		-482,919,055.79	1,687,504.16	2,147,483,600.28		13,537,871,875.63	26,027,803,064.82	1,762,420,944.23	27,790,224,009.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,681,308.32		69,641,168.01	494,729.43	196,838,728.58		1,415,383,750.30	1,687,039,684.64	-150,956,326.57	1,536,083,358.07
(一) 综合收益总额							69,641,168.01				2,867,435,008.72	2,937,076,176.73	-124,226,268.94	2,812,849,907.79
(二) 所有者投入和减少资本					4,681,308.32							4,681,308.32	-10,499.12	4,670,809.20
1. 所有者投入的普通股													723,573.59	723,573.59
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					4,683,776.19							4,683,776.19	292,562.23	4,976,338.42
4. 其他					-2,467.87							-2,467.87	-1,026,634.94	-1,029,102.81
(三) 利润分配									196,838,728.58		-1,452,051,258.42	-1,255,212,529.84	-26,718,284.04	-1,281,930,813.88
1. 提取盈余公积									196,838,728.58		-196,838,728.58			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,255,212,529.84	-1,255,212,529.84	-26,718,284.04	-1,281,930,813.88
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								494,729.43				494,729.43	-1,274.47	493,454.96
1. 本期提取								123,017,666.75				123,017,666.75	48,649.93	123,066,316.68
2. 本期使用								-122,522,937.32				-122,522,937.32	-49,924.40	-122,572,861.72
(六) 其他														
四、本期期末余额	6,165,091,011.00				4,663,269,437.86		-413,277,887.78	2,182,233.59	2,344,322,328.86		14,953,255,625.93	27,714,842,749.46	1,611,464,617.66	29,326,307,367.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀



黄一新



梅家秀



梅家秀

南京钢铁股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,165,091,011.00				4,658,245,973.36		136,421,804.85	788,036.46	2,038,864,847.80		13,543,509,147.95	26,542,920,821.42	1,790,447,479.72	28,333,368,301.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,165,091,011.00				4,658,245,973.36		136,421,804.85	788,036.46	2,038,864,847.80		13,543,509,147.95	26,542,920,821.42	1,790,447,479.72	28,333,368,301.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					342,156.18		-619,340,860.64	899,467.70	108,618,752.48		-5,637,272.32	-515,117,756.60	-28,026,535.49	-543,144,292.09
（一）综合收益总额							-619,340,860.64				2,260,763,334.01	1,641,422,473.37	-16,122,759.29	1,625,299,714.08
（二）所有者投入和减少资本					342,156.18							342,156.18	19,494,932.78	19,837,088.96
1. 所有者投入的普通股													48,477,387.42	48,477,387.42
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					11,241,074.77							11,241,074.77		11,241,074.77
4. 其他					-10,898,918.59							-10,898,918.59	-28,982,454.64	-39,881,373.23
（三）利润分配									108,618,752.48		-2,266,400,606.33	-2,157,781,853.85	-31,463,573.18	-2,189,245,427.03
1. 提取盈余公积									108,618,752.48		-108,618,752.48			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,157,781,853.85	-2,157,781,853.85	-31,463,573.18	-2,189,245,427.03
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								899,467.70				899,467.70	64,864.20	964,331.90
1. 本期提取								162,211,347.90				162,211,347.90	334,373.98	162,545,721.88
2. 本期使用								-161,311,880.20				-161,311,880.20	-269,509.78	-161,581,389.98
（六）其他														
四、本期期末余额	6,165,091,011.00				4,658,588,129.54		-482,919,055.79	1,687,504.16	2,147,483,600.28		13,537,871,875.63	26,027,803,064.82	1,762,420,944.23	27,790,224,009.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄一新



黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀



报表 第 10 页

会计机构负责人：梅家秀



南京钢铁股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	6,165,091,011.00				5,799,843,356.33		-553,448,641.13		2,147,483,600.28	3,449,964,325.42	17,008,933,651.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,165,091,011.00				5,799,843,356.33		-553,448,641.13		2,147,483,600.28	3,449,964,325.42	17,008,933,651.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							98,989,410.48		196,838,728.58	516,336,027.42	812,164,166.48
(一) 综合收益总额							98,989,410.48			1,968,387,285.84	2,067,376,696.32
(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									196,838,728.58	-1,452,051,258.42	-1,255,212,529.84
1. 提取盈余公积									196,838,728.58	-196,838,728.58	
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,255,212,529.84	-1,255,212,529.84
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											
1. 本期提取									44,559,306.12		44,559,306.12
2. 本期使用									-44,559,306.12		-44,559,306.12
(六) 其他											
四、本期期末余额	6,165,091,011.00				5,799,843,356.33		-454,459,230.65		2,344,322,328.86	3,966,300,352.84	17,821,097,818.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄一新



黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀

梅家秀

南京钢铁股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	6,165,091,011.00				5,799,843,356.33		44,676,759.05		2,038,864,847.80	4,630,177,406.96	18,678,653,381.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,165,091,011.00				5,799,843,356.33		44,676,759.05		2,038,864,847.80	4,630,177,406.96	18,678,653,381.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-598,125,400.18		108,618,752.48	-1,180,213,081.54	-1,669,719,729.24
（一）综合收益总额							-598,125,400.18			1,086,187,524.79	488,062,124.61
（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									108,618,752.48	-2,266,400,606.33	-2,157,781,853.85
1. 提取盈余公积									108,618,752.48	-108,618,752.48	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,157,781,853.85	-2,157,781,853.85
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											
1. 本期提取								52,728,447.98			52,728,447.98
2. 本期使用								-52,728,447.98			-52,728,447.98
（六）其他											
四、本期期末余额	6,165,091,011.00				5,799,843,356.33		-553,448,641.13		2,147,483,600.28	3,449,964,325.42	17,008,933,651.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄一新



黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀



会计机构负责人：梅家秀



南京钢铁股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

南京钢铁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经江苏省人民政府苏政复[1999]23号文件批准, 成立于1999年3月18日。2000年8月经中国证券监督管理委员会批准, 公司向社会公开发行股票, 并于2000年9月19日在上海证券交易所上市。所属行业为黑色金属冶炼和压延加工业。公司的企业法人营业执照注册号: 91320000714085405J。

截至2025年12月31日止, 本公司累计发行股本总数616,509.1011万股, 注册资本为616,509.1011万元, 注册地及总部地址: 南京市六合区卸甲甸。本公司主要经营活动: 钢铁冶炼、钢材轧制及焦化副产品的生产与销售。本公司的母公司为南京南钢钢铁联合有限公司, 本公司的实际控制人为中国中信集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)金融工具”、“三、(十一)存货”、“三、(十六)固定资产”、“三、(二十六)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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业绩评价,并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同

资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	票据分类
	商业承兑汇票	
应收账款	合并范围内关联方组合	债务方是否为合并范围主体
	信用证组合	款项性质为信用证下应收账款
	账龄组合	按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失

项目	组合类别	确定依据
		经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	合并范围内关联方组合	债务方是否为合并范围内主体
	应收出口退税组合	款项性质
	账龄组合	按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款	融资租赁款	款项性质
	应收配套设施款	

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

除子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司外的公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	6
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、修理用备件和合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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, 在正常生产经营过程中, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 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。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,

转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	2.38-5.00
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
管网	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
运输设备	年限平均法	4-25	0-5	3.80-25.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公

司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、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借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。

(2) 后续计量

在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，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	法定使用年限	年限平均法	0	法定使用年限
特许经营权	特许经营年限	年限平均法	0	特许经营年限
采矿权	20年	年限平均法	0	预计为公司带来经济利益的期限
软件	5-10年	年限平均法	0	预计为公司带来经济利益的期限

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
产能指标	10年	年限平均法	0	预计为公司带来经济利益的期限
专利权、商标 权等	10年	年限平均法	0	预计为公司带来经济利益的期限
数据资源	5年	年限平均法	0	预计为公司带来经济利益的期限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。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。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 商品销售收入

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的服务合同通常仅包含软件开发、工程服务、技术咨询等履约义务。如果履约义务满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，或客户能够控制履约过程中在建的商品，亦或公司履约过程中所产生的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益)。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允

价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥10,000 万人民币
重要的在建工程	≥15,000 万人民币
重要的非全资子公司	资产总额超过合并报表资产总额的 5%的非全资子公司

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	30%、25%、24%、22%、17%、16.5%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
资源税	按开采自用的铁矿石吨数缴纳/铁矿	自 2020 年 9 月 1 日起，选矿产品按铁矿

税种	计税依据	税率
	石销售额	石销售额 2.5%从价计征，原矿产品按原矿销售额 4%从价计征。
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	南京市环保税大气污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元；水污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元。固体废物：煤矸石每吨 5 元，尾矿每吨 15 元，危险废物每吨 1,000 元，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物每吨 25 元。工业噪音主要分为每月 350 元（超标 1-3 分贝）、每月 700 元（超标 4-6 分贝）、每月 1400 元（超标 7-9 分贝），每月 2,800 元（超标 10-12 分贝），每月 5,600 元（超标 13-15 分贝），每月 11,200 元（超标 16 分贝以上）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港金腾发展有限公司	16.5%
南京钢铁印度有限公司	30%
南钢中东贸易有限公司	-
新加坡金腾国际有限公司	17%
PT NISCO JINTENG STEEL	22%
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	22%
PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia	22%
PT INDONESIA JINTENG RESOURCES	22%
PT.KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA	22%
柏林水环境香港有限公司	16.5%
柏中国际控股有限公司	16.5%
龙泉控股有限公司	24%
龙泉集团（马）有限公司	24%
龙泉环境工程有限公司	16.5%
龙泉水业有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

(1) 增值税优惠:

根据财政部国家税务总局《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), 子公司南京南钢产业发展有限公司享受销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力实行增值税即征即退 100%的增值税优惠政策。

子公司江苏金恒信息科技股份有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 按法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3%的部分即征即退。

根据财政部国家税务总局《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) 规定, 公司污水处理劳务实行增值税即征即退 70%的增值税优惠政策, 或选择享受免征增值税政策。选择享受免征增值税政策的公司主要有: 合肥王小郢污水处理有限公司、柏林水务长春长德水处理有限公司、柏林水务长春高新污水处理有限公司、南昌辉中水处理有限公司、榆林柏美水务有限公司、龙泉水务(泰安)有限公司、盘锦双泰污水处理有限公司、柏中(宁波)污水处理有限公司。

根据财政部、税务总局发布的关于完善资源综合利用增值税政策的公告(2021 年第 40 号), 自 2022 年 3 月 1 日起增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务, 可享受增值税即征即退政策。涉及的主要公司: 滁州城东污水处理有限公司、南充柏华污水处理有限公司。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号) 的规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的, 免征增值税。

根据《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) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。涉及的公司主要有: 本公司及子公司江苏金宇智能检测系统有限公司、河南南钢合力新材料股份有限公司和安徽南钢金元素复合材料有限公司。

(2) 企业所得税优惠:

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 本公司及子公司南京南钢产业发展有限公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料, 生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入, 在计算应纳税所得时减按 90%计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司及子公司购置并实际使用规定的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司及子公司江苏金宇智能检测系统有限公司、安徽绿源新材料科技发展有限公司、南京鑫智链科技信息有限公司、南京瓴荣材料科技有限公司、河南南钢合力新材料股份有限公司、安徽南钢金元素复合材料有限公司、江苏金恒信息科技股份有限公司、南京金瀚环保科技有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司海南金腾国际贸易有限公司、海南海江物流有限公司、海南天瀚科技有限公司和海南金满成科技投资有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2025 年 11 月，新加坡国会通过修订《财政（所得税）法案》，自 2025 财年起对在新加坡运营的跨国企业征收最低 15% 的企业所得税率。

根据印度尼西亚财政部条例第 150/PMK.010/2018 号第二条规定，对在先导产业（Pioneer Industries）开展新增资本投资的企业纳税人，给予所得税免税期（Tax Holiday）优惠。该优惠适用于投资金额不少于 1,000 亿印尼盾的项目，并以企业所得税（Corporate Income Tax）减免的形式给予，减免比例为 50% 或 100%。其中，投资金额不少于 5,000 亿印尼盾的项目，可享受 100% 的企业所得税减免，减免期限根据投资规模不同，为 5 至 20 个纳税年度；投资金额不少于 1,000 亿印尼盾但低于 5,000 亿印尼盾的项目，可享受 50% 的企业所得税减免，减免期限为 5 个纳税年度。在主要优惠期届满后，企业仍可继续享受后续税收优惠，即在接续的 2 个纳税年度内，分别给予 50% 或 25% 的企业所得税减免。本公司子公司 PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia 和 PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia 享受此政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（政策补充）的相关规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。涉及的公司主要有：南昌辉中水处理有限公司、

柏中（任丘）污水处理有限公司、柏中（徐州）污水处理有限公司、柏中（宁波）污水处理有限公司。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条（政策补充）规定，公司享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按 90% 计入收入总额的企业所得税优惠政策。涉及的公司主要有：南充柏华污水处理有限公司。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2023 年第 38 号），对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公告执行期限自 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止。涉及的公司主要有：合肥王小郢污水处理有限公司、滁州城东污水处理有限公司、柏林水务长春长德水处理有限公司、柏林水务长春高新污水处理有限公司、山东世安环保工程有限公司、龙泉水务（泰安）有限公司、盘锦双泰污水处理有限公司。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委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）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，涉及的主要公司：榆林柏美水务有限公司、宁夏青圣环境科技有限公司、南充柏华污水处理有限公司。

根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），自 2025 年起（部分政策自 2020 年起已实施并逐步扩大范围），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的企业（负面清单行业除外），减按 15% 的税率征收企业所得税，涉及的主要公司：柏林水务洋浦有限责任公司。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,902.54	151,255.50
银行存款	5,143,522,729.90	4,824,069,005.00
其他货币资金	430,277,871.04	546,829,145.32
存放财务公司款项	769,844,693.53	915,162,390.14
合计	6,343,675,197.01	6,286,211,795.96
其中：存放在境外的款项总额	1,909,916,562.85	1,114,821,336.68
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

使用受限资金情况详见附注五、（二十五）。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,134,802,358.31	857,855,973.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,133,406,714.95	855,967,603.49
衍生金融资产	1,395,643.36	1,888,369.56
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		
其中：债务工具投资		
合计	1,134,802,358.31	857,855,973.05

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
有效套期工具	34,270,210.00	
合计	34,270,210.00	

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	277,955,445.23	111,485,882.55
合计	277,955,445.23	111,485,882.55

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	295,779,409.82	100.00	17,823,964.59	6.00	277,955,445.23	118,602,002.71	100.00	7,116,120.16	6.00	111,485,882.55
其中：										
商业承兑汇票	295,779,409.82	100.00	17,823,964.59	6.00	277,955,445.23	118,602,002.71	100.00	7,116,120.16	6.00	111,485,882.55
合计	295,779,409.82	100.00	17,823,964.59		277,955,445.23	118,602,002.71	100.00	7,116,120.16		111,485,882.55

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	295,779,409.82	17,823,964.59	6.00
合计	295,779,409.82	17,823,964.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
商业承兑汇票	7,116,120.16	10,707,844.43				17,823,964.59
合计	7,116,120.16	10,707,844.43				17,823,964.59

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	11,965,000.00
合计	11,965,000.00

5、 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

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		
商业承兑汇票		11,965,000.00
合计		11,965,000.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,146,566,061.11	3,059,919,476.39
1至2年	411,791,438.89	337,787,701.23
2至3年	193,275,119.49	145,521,288.06

南京钢铁股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	89,291,311.90	21,519,507.40
4至5年	6,130,845.81	450,515.80
5年以上	8,327,284.87	7,879,969.15
小计	3,855,382,062.07	3,573,078,458.03
减：坏账准备	261,860,259.00	191,845,261.35
合计	3,593,521,803.07	3,381,233,196.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,498,055.35	0.12	4,498,055.35	100.00						
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	3,850,884,006.72	99.88	257,362,203.65	6.68	3,593,521,803.07	3,573,078,458.03	100.00	191,845,261.35	5.37	3,381,233,196.68
其中：										
应收信用 证组合	1,338,808,540.79	34.73			1,338,808,540.79	1,353,238,681.28	37.87			1,353,238,681.28
账龄组合	2,512,075,465.93	65.16	257,362,203.65	10.25	2,254,713,262.28	2,219,839,776.75	62.13	191,845,261.35	8.64	2,027,994,515.40
合计	3,855,382,062.07	100.00	261,860,259.00		3,593,521,803.07	3,573,078,458.03	100.00	191,845,261.35		3,381,233,196.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收信用证组合	1,338,808,540.79		
账龄组合	2,512,075,465.93	257,362,203.65	10.25
合计	3,850,884,006.72	257,362,203.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款	191,845,261.35	70,014,997.65				261,860,259.00
坏账准备						
合计	191,845,261.35	70,014,997.65				261,860,259.00

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

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	179,050,697.74		179,050,697.74	4.64	
公司 2	173,993,122.24		173,993,122.24	4.51	
公司 3	137,942,588.74		137,942,588.74	3.58	
公司 4	137,139,851.81		137,139,851.81	3.56	21,239,526.70
公司 5	113,952,955.97		113,952,955.97	2.96	6,468,769.66
合计	742,079,216.50		742,079,216.50	19.25	27,708,296.36

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,623,626,867.54	3,531,260,360.39

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计	3,623,626,867.54	3,531,260,360.39

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,630,549,620.28
商业承兑汇票	
合计	1,630,549,620.28

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,091,220,561.66	
商业承兑汇票		
合计	7,091,220,561.66	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	885,418,162.99	90.41	849,380,260.86	91.07
1至2年	37,321,819.22	3.81	62,734,570.25	6.73
2至3年	37,397,522.93	3.82	7,088,248.60	0.76
3年以上	19,233,751.48	1.96	13,453,434.81	1.44
合计	979,371,256.62	100.00	932,656,514.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 1	28,735,251.73	2.93
公司 2	27,276,977.21	2.79
公司 3	27,166,000.00	2.77
公司 4	25,744,829.17	2.63

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
公司 5	25,301,318.75	2.58
合计	134,224,376.86	13.70

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	407,002.46	
其他应收款项	77,671,575.17	1,620,446,920.76
合计	78,078,577.63	1,620,446,920.76

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北南钢汽车钢销售有限公司	407,002.46	
小计	407,002.46	
减：坏账准备		
合计	407,002.46	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	27,061,269.41	59,295,836.76
1 至 2 年	18,955,092.64	1,557,483,079.66
2 至 3 年	49,807,981.80	16,904,566.62
3 至 4 年	13,397,467.42	4,506,136.43
4 至 5 年	2,777,449.13	13,195,928.80
5 年以上	43,265,077.40	37,087,382.15
小计	155,264,337.80	1,688,472,930.42
减：坏账准备	77,592,762.63	68,026,009.66
合计	77,671,575.17	1,620,446,920.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	27,661,618.25	17.82	27,661,618.25	100.00		1,545,725,004.05	91.55	25,301,668.01	1.64	1,520,423,336.04
其中：										
单项计提	27,661,618.25	17.82	27,661,618.25	100.00		1,545,725,004.05	91.55	25,301,668.01	1.64	1,520,423,336.04
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,602,719.55	82.18	49,931,144.38	39.13	77,671,575.17	142,747,926.37	8.45	42,724,341.65	29.93	100,023,584.72
其中：										
账龄组合	127,583,868.63	82.17	49,931,144.38	39.14	77,652,724.25	136,872,735.66	8.11	42,724,341.65	31.21	94,148,394.01
应收出口退税组合	18,850.92	0.01			18,850.92	5,875,190.71	0.35			5,875,190.71
合计	155,264,337.80	100.00	77,592,762.63		77,671,575.17	1,688,472,930.42	100.00	68,026,009.66		1,620,446,920.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	127,583,868.63	49,931,144.38	39.14
应收出口退税组合	18,850.92		
合计	127,602,719.55	49,931,144.38	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	39,999,757.55		28,026,252.11	68,026,009.66
上年年末余额在本期				
--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	7,206,802.73		2,359,950.24	9,566,752.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,206,560.28		30,386,202.35	77,592,762.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账	68,026,009.66	9,566,752.97				77,592,762.63

类别	上年年末余额	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	
账准备					
合计	68,026,009.66	9,566,752.97			77,592,762.63

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	18,850.92	5,875,190.71
往来款	36,929,197.08	34,379,986.49
应收万盛股份股权转让款		1,520,423,336.04
应收其他股权转让款	5,700,000.00	5,700,000.00
押金及保证金	95,642,975.01	90,112,883.82
备用金	3,409,568.03	4,662,753.24
其他	13,563,746.76	27,318,780.12
合计	155,264,337.80	1,688,472,930.42

说明：2025年7月，应收上海复星高科技（集团）有限公司万盛股份股权转让款已全部收回。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永定河延怀(怀来)生态发展有限公司	履约保证金	20,000,000.00	2-3年	12.88	6,000,000.00
菏泽鲁西新区财政金融局	履约保证金	20,000,000.00	2-3年	12.88	6,000,000.00
马鞍山开明实业发展有限公司	往来款	19,847,500.01	5年以上	12.78	19,847,500.01
天长市城镇发展(集团)有限公司	履约保证金	6,700,000.00	5年以上	4.32	6,700,000.00
个人	股权转让款	5,700,000.00	3-4年	3.67	2,850,000.00
合计		72,247,500.01		46.53	41,397,500.01

(九) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	3,526,593,372.05	11,441,612.71	3,515,151,759.34	3,492,159,524.12	7,657,706.83	3,484,501,817.29
在产品	1,908,232,752.57	233,227,158.39	1,675,005,594.18	1,790,226,794.79	114,568,046.36	1,675,658,748.43
库存商品	2,453,402,615.83	59,765,525.55	2,393,637,090.28	2,442,945,383.23	67,271,506.04	2,375,673,877.19
修理用备件	444,603,823.61	5,998,369.04	438,605,454.57	414,297,394.75	32,530.95	414,264,863.80
合同履约成本	237,085,458.54		237,085,458.54	396,250,079.45		396,250,079.45
合计	8,569,918,022.60	310,432,665.69	8,259,485,356.91	8,535,879,176.34	189,529,790.18	8,346,349,386.16

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	7,657,706.83	51,225,802.94		47,441,897.06		11,441,612.71
在产品	114,568,046.36	233,227,158.39		114,568,046.36		233,227,158.39
库存商品	67,271,506.04	114,104,919.52		121,610,900.01		59,765,525.55
修理用备件	32,530.95	5,998,369.04		32,530.95		5,998,369.04
合同履约成本						
合计	189,529,790.18	404,556,249.89		283,653,374.38		310,432,665.69

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	3,373,703.21	12,377,542.48
一年内到期的大额定期存单	700,000,000.00	475,667,138.89
合计	703,373,703.21	488,044,681.37

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
轧辊	183,574,737.50	174,496,979.50
待抵扣增值税	955,430,433.96	843,536,413.38
预缴所得税	48,637,806.60	33,651,634.45
一年期大额存单	584,802,458.33	
其他	39,027,672.96	47,770,810.43
合计	1,811,473,109.35	1,099,455,837.76

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,192,860.59		3,192,860.59	13,872,019.01		13,872,019.01	
其中：未实现融资收益	62,827.80		62,827.80	509,749.90		509,749.90	
应收配套设施款	6,760,037.92		6,760,037.92	8,456,603.32		8,456,603.32	
联营公司借款	261,144,771.51	261,144,771.51		261,144,771.51	261,144,771.51		
小计	271,097,670.02	261,144,771.51	9,952,898.51	283,473,393.84	261,144,771.51	22,328,622.33	
减：一年内到期部分	3,373,703.21		3,373,703.21	12,377,542.48		12,377,542.48	
合计	267,723,966.81	261,144,771.51	6,579,195.30	271,095,851.36	261,144,771.51	9,951,079.85	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	261,144,771.51	97.54	261,144,771.51	100.00		261,144,771.51	96.33	261,144,771.51	100.00	
其中：										
联营公司借款	261,144,771.51	97.54	261,144,771.51	100.00		261,144,771.51	96.33	261,144,771.51	100.00	

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,579,195.30	2.46			6,579,195.30	9,951,079.85	3.67			9,951,079.85
其中：										
融资租赁款	1,621,379.84	0.61			1,621,379.84	3,191,041.95	1.18			3,191,041.95
应收配套设施款	4,957,815.46	1.85			4,957,815.46	6,760,037.90	2.49			6,760,037.90
合计	267,723,966.81	100.00	261,144,771.51		6,579,195.30	271,095,851.36	100.00	261,144,771.51		9,951,079.85

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
联营公司借款	261,144,771.51	261,144,771.51	100.00	预计无法收回	261,144,771.51	261,144,771.51
合计	261,144,771.51	261,144,771.51			261,144,771.51	261,144,771.51

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
长期应收款坏账准备	261,144,771.51					261,144,771.51
合计	261,144,771.51					261,144,771.51

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他			
1. 合营企业													
南京南钢嘉华 新型建材有限 公司	170,101,761.04				7,029,648.14				15,000,000.00			162,131,409.18	
PT.GAHAPI NISCO STEEL		6,164,700.00											6,164,700.00
小计	170,101,761.04	6,164,700.00			7,029,648.14				15,000,000.00			162,131,409.18	6,164,700.00
2. 联营企业													
安徽金黄庄矿		126,231,081.68											126,231,081.68

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
业有限公司												
复睿智行科技 (上海)有限 公司												
江苏南钢通恒 特材科技有限 公司	6,890,746.09				-1,357,550.64						5,533,195.45	
南钢日邦冶金 商贸(南京) 有限公司	8,016,927.61				-530,739.63						7,486,187.98	
钢铁人工智能 基地(南京) 有限公司			6,800,000.00								6,800,000.00	
南京新奥南钢 清洁能源有限 公司	5,162,653.65				-283,880.88						4,878,772.77	
南京鑫武海运	106,482,464.35				4,036,326.51			4,500,000.00			106,018,790.86	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
有限公司												
凯勒(南京) 新材料科技有 限公司												
丝路鑫洋科技 (江苏)有限 公司	6,292,880.55				21,575.50						6,314,456.05	
江苏沿江鑫洋 物流科技有限 公司	3,599,109.62				26,075.65						3,625,185.27	
山东高速新材 料科技有限公 司	21,836,238.00				1,781,161.14						23,617,399.14	
大连西中岛水 务有限公司	6,374,549.42				-59,082.42						6,315,467.00	
宁波杭州湾新 区水艺污水处	23,719,585.92				3,294,631.50						27,014,217.42	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
理有限公司												
常德市天柏环 境科技有限公 司	3,167,075.91				10,373.16							3,177,449.07
海南洋浦柏洋 工业环保有限 公司	3,159,571.60				250.70							3,159,822.30
新疆疆沃再生 资源开发有限 公司	287,805.77			500,000.00	212,194.23							
徐州陆港水务 有限公司	9,789,885.18				-18,843.99							9,771,041.19
杭州毫厘科技 有限公司	8,752,290.10				-648,340.04							8,103,950.06
柏星生态环境 科技(怀来) 有限责任公司	170,816.37		80,000.00		-215,615.12							35,201.25

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
小计	213,702,600.14	126,231,081.68	6,880,000.00	500,000.00	6,268,535.67			4,500,000.00			221,851,135.81	126,231,081.68
合计	383,804,361.18	132,395,781.68	6,880,000.00	500,000.00	13,298,183.81			19,500,000.00			383,982,544.99	132,395,781.68

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名 称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
临涣焦 化股份 有限公 司	73,758,314.45				8,141,846.56	65,616,467.89			18,383,532.11	战略性持有	
阳光保 险集团 股份有	740,000,000.00			68,000,000.00		808,000,000.00	38,000,000.00		592,000,000.00	战略性持有	

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
限公司											
其他权益工具投资	28,756,009.46	2,500,000.00		2,402,197.18			33,658,206.64		17,458,206.64		战略性持有
合计	842,514,323.91	2,500,000.00		70,402,197.18	8,141,846.56		907,274,674.53	38,000,000.00	17,458,206.64	610,383,532.11	

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	295,157,244.81	274,165,466.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资	295,157,244.81	274,165,466.79
衍生金融资产		
合计	295,157,244.81	274,165,466.79

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	13,380,169.72	13,380,169.72
(2) 本期增加金额		
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	13,380,169.72	13,380,169.72
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	7,313,426.69	7,313,426.69
(2) 本期增加金额	218,090.16	218,090.16
— 计提或摊销	218,090.16	218,090.16
— 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	7,531,516.85	7,531,516.85
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,848,652.87	5,848,652.87
(2) 上年年末账面价值	6,066,743.03	6,066,743.03

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,699,086,287.38	29,561,519,517.07
固定资产清理		
合计	31,699,086,287.38	29,561,519,517.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	18,657,081,571.75	36,031,777,089.69	315,053,254.76	1,158,033,297.33	1,253,604,172.71	57,415,549,386.24
(2) 本期增加金额	2,258,230,367.34	2,313,676,916.16	4,721,564.85	31,357,608.23	167,497,659.08	4,775,484,115.66
—购置	8,127,951.79	53,011,223.23	4,721,564.85	7,939,931.81	15,598,860.13	89,399,531.81
—在建工程转入	2,250,102,415.55	2,260,665,692.93		23,417,676.42	151,898,798.95	4,686,084,583.85
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	155,324,535.70	860,011,517.02		11,877,364.40	28,839,133.69	1,056,052,550.81
—处置或报废	116,899,301.12	783,148,773.79		10,546,769.69	28,510,554.42	939,105,399.02
—处置子公司					41,553.76	41,553.76
—转入投资性房地产						
—其他	38,425,234.58	76,862,743.23		1,330,594.71	287,025.51	116,905,598.03
(4) 期末余额	20,759,987,403.39	37,485,442,488.83	319,774,819.61	1,177,513,541.16	1,392,262,698.10	61,134,980,951.09
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,745,618,815.84	20,486,884,100.14	126,734,948.47	545,461,321.58	815,840,414.33	27,720,539,600.36
(2) 本期增加金额	507,217,216.89	1,654,429,492.87	13,708,023.17	59,180,302.73	124,932,228.28	2,359,467,263.94
—计提	507,217,216.89	1,654,429,492.87	13,708,023.17	59,180,302.73	124,932,228.28	2,359,467,263.94
—企业合并增加						
—其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额	54,297,710.58	684,467,161.35		9,687,254.60	26,845,045.24	775,297,171.77
—处置或报废	53,379,078.53	672,855,637.06		9,414,815.50	26,766,089.19	762,415,620.28
—处置子公司					22,426.15	22,426.15
—转入投资性房地产						
—其他	918,632.05	11,611,524.29		272,439.10	56,529.90	12,859,125.34
(4) 期末余额	6,198,538,322.15	21,456,846,431.66	140,442,971.64	594,954,369.71	913,927,597.37	29,304,709,692.53
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	68,220.00	133,393,754.89			28,293.92	133,490,268.81
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	34,202.54	2,267,924.18			3,170.91	2,305,297.63
—处置或报废	34,202.54	2,267,924.18			3,170.91	2,305,297.63
—处置子公司						
—转入投资性房地产						
—其他						
(4) 期末余额	34,017.46	131,125,830.71			25,123.01	131,184,971.18
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	14,561,415,063.78	15,897,470,226.46	179,331,847.97	582,559,171.45	478,309,977.72	31,699,086,287.38

南京钢铁股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 上年年末账面价值	12,911,394,535.91	15,411,499,234.66	188,318,306.29	612,571,975.75	437,735,464.46	29,561,519,517.07

说明：本年其他变动系境外资产汇率变动影响金额。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	216,280,395.98
机器设备	6,618,053.94
运输设备	285,818.71
电子及其他设备	6,449.00
合计	223,190,717.63

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	277,460.55	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,145,116,069.33	17,325,510.23	2,127,790,559.10	3,958,152,101.52		3,958,152,101.52
工程物资				10,795,896.02		10,795,896.02
合计	2,145,116,069.33	17,325,510.23	2,127,790,559.10	3,968,947,997.54		3,968,947,997.54

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司新建 体育公园				239,689,506.42		239,689,506.42
第一炼铁 厂 3#炉大 修改造				44,535,419.23		44,535,419.23
金瑞年产 260 万吨 印尼焦炭	961,681.89		961,681.89	476,536,827.58		476,536,827.58

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
金祥年产 390万吨 印尼焦炭 项目	17,893,850.08		17,893,850.08	2,270,080,923.32		2,270,080,923.32
含铁含锌 尘泥资源 综合利用 项目	177,136,968.57		177,136,968.57	64,785,803.90		64,785,803.90
金安矿业 范桥铁矿 项目	1,103,623,193.97		1,103,623,193.97			
其他项目	845,500,374.82	17,325,510.23	828,174,864.59	862,523,621.07		862,523,621.07
合计	2,145,116,069.33	17,325,510.23	2,127,790,559.10	3,958,152,101.52		3,958,152,101.52

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
公司新建体育公园	549,000,000.00	239,689,506.42	129,524,934.41	369,214,440.83			67.25	100.00%				自筹
第一炼铁厂3#炉大修改造	396,000,000.00	44,535,419.23	250,464,580.77	295,000,000.00			74.49	100.00%				自筹
金瑞年产260万吨印尼焦炭项目	USD 38348.40 万	476,536,827.58	28,078,653.60	480,583,938.90	23,069,860.39	961,681.89	129.42	99.00%	95,846,011.19			自筹
金祥年产390万吨印尼焦炭项目	USD 54468.41 万	2,270,080,923.32	282,056,397.78	2,507,423,811.74	26,819,659.28	17,893,850.08	113.20	99.00%	262,957,543.93	36,566,925.61	3.40	自筹

南京钢铁股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
含铁含锌尘泥资源综合利用项目	371,500,000.00	64,785,803.90	112,351,164.67			177,136,968.57	47.68	整体形象进度约82%				自筹
金安矿业范桥铁矿项目	2,200,000,000.00		1,103,623,193.97			1,103,623,193.97	50.16	已完成探矿权竞拍，项目尚未开工				自筹
合计		3,095,628,480.45	1,906,098,925.20	3,652,222,191.47	49,889,519.67	1,299,615,694.51			358,803,555.12	36,566,925.61		

说明：本期其他减少系境外资产汇率变动影响金额。

(十九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	管网	运输设备	合计
1. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	土地使用权	管网	运输设备	合计
(1) 上年年末余额	50,550,610.81	123,248,043.36	43,152,857.10	137,285,009.38	354,236,520.65
(2) 本期增加金额	15,204,551.34	134,584.69			15,339,136.03
—新增租赁	15,204,551.34	134,584.69			15,339,136.03
—企业合并增加					
—重估调整					
—其他					
(3) 本期减少金额	20,827,004.03	2,938,225.89			23,765,229.92
—转出至固定资产					
—合约变更	20,827,004.03	2,938,225.89			23,765,229.92
(4) 期末余额	44,928,158.12	120,444,402.16	43,152,857.10	137,285,009.38	345,810,426.76
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	27,606,287.36	79,792,276.34	23,739,790.78	10,868,396.75	142,006,751.23
(2) 本期增加金额	12,701,234.85	21,583,803.39	3,332,378.16	5,216,830.44	42,834,246.84
—计提	12,701,234.85	21,583,803.39	3,332,378.16	5,216,830.44	42,834,246.84
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	19,410,641.16	2,938,225.89			22,348,867.05
—转出至固定资产					
—合约变更	19,410,641.16	2,938,225.89			22,348,867.05
(4) 期末余额	20,896,881.05	98,437,853.84	27,072,168.94	16,085,227.19	162,492,131.02

项目	房屋及建筑物	土地使用权	管网	运输设备	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—转出至固定资产					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,031,277.07	22,006,548.32	16,080,688.16	121,199,782.19	183,318,295.74
(2) 上年年末账面价值	22,944,323.45	43,455,767.02	19,413,066.32	126,416,612.63	212,229,769.42

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	采矿权	软件	产能指标	其他（专利、商 标等）	数据资源	合计
							自行开发取得	
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	1,195,938,136.86	4,244,574,111.42	70,100,000.00	469,807,583.29	183,421,875.00	29,092,300.00	783,399.34	6,193,717,405.91
(2) 本期增加金额	22,331,955.19	26,540,355.50		38,557,811.72		650,943.41	4,464,950.54	92,546,016.36
—购置	14,638,439.70	24,383,596.95		2,253,208.86		650,943.41		41,926,188.92

项目	土地使用权	特许权	采矿权	软件	产能指标	其他（专利、商 标等）	数据资源	合计
							自行开发取得	
—内部研发							4,464,950.54	4,464,950.54
—在建工程转入	7,693,515.49	2,156,758.55		36,304,602.86				46,154,876.90
—其他								
(3) 本期减少金额	20,774,523.73			1,598,184.75				22,372,708.48
—处置	10,900,000.00			1,541,580.98				12,441,580.98
—失效且终止确认的部分								
—其他	9,874,523.73			56,603.77				9,931,127.50
(4) 期末余额	1,197,495,568.32	4,271,114,466.92	70,100,000.00	506,767,210.26	183,421,875.00	29,743,243.41	5,248,349.88	6,263,890,713.79
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	275,872,774.66	1,369,811,832.80	70,100,000.00	164,684,674.97	91,710,937.74	9,607,135.41	35,827.03	1,981,823,182.61
(2) 本期增加金额	18,790,494.74	173,388,389.62		47,372,099.68	18,342,187.62	3,205,336.52	674,739.21	261,773,247.39
—计提	18,790,494.74	173,388,389.62		47,372,099.68	18,342,187.62	3,205,336.52	674,739.21	261,773,247.39
—其他								
(3) 本期减少金额	1,695,613.71			1,541,580.98				3,237,194.69
—处置	1,695,613.71			1,541,580.98				3,237,194.69
—失效且终止确认的部分								
—其他								
(4) 期末余额	292,967,655.69	1,543,200,222.42	70,100,000.00	210,515,193.67	110,053,125.36	12,812,471.93	710,566.24	2,240,359,235.31
3. 减值准备								

项目	土地使用权	特许权	采矿权	软件	产能指标	其他（专利、商 标等）	数据资源	合计
							自行开发取得	
(1) 上年年末余额		26,550,543.20						26,550,543.20
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
—失效且终止确认的部分								
(4) 期末余额		26,550,543.20						26,550,543.20
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	904,527,912.63	2,701,363,701.30		296,252,016.59	73,368,749.64	16,930,771.48	4,537,783.64	3,996,980,935.28
(2) 上年年末账面价值	920,065,362.20	2,848,211,735.42		305,122,908.32	91,710,937.26	19,485,164.59	747,572.31	4,185,343,680.10

说明：本年其他增加系境外资产汇率变动影响金额。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
盘城镇新华六组地块	20,592.00	需与政府部门协调办理
印尼青山工业园地块	8,363.01	协商办理中
合计	28,955.01	

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
柏中环境科技（上海）股份有限公司	328,736,319.80					328,736,319.80
安徽南钢金元素复合材料有限公司	40,625,838.14					40,625,838.14
上海瓊荣材料科技有限公司	995,958.15					995,958.15
河南南钢合力新材料股份有限公司	165,652,340.33					165,652,340.33
小计	536,010,456.42					536,010,456.42
减值准备						
上海瓊荣材料科技有限公司	995,958.15					995,958.15
河南南钢合力新材料股份有限公司	165,652,340.33					165,652,340.33
小计	166,648,298.48					166,648,298.48
账面价值	369,362,157.94					369,362,157.94

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组	长期资产、商誉	提供水务环境领域的综合服务形成环境分部，协同产生现金流	是
安徽南钢金元素复合材料有限公司商	长期资产、商誉	复合材料的研发、生产、销售业务组成资产组，	是

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
誉资产组		协同产生现金流	

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组	361,642.60	381,803.00		2026年~2030年(后续期为稳定期)	收入增长率-6.44%~21.19%， 净利润率 19.18%~20.65%	结合历史数据、市场情况、管理层盈利预测	收入增长率 0%， 净利润率 21.06%， 税前折现率 9.44%	中国 CPI 数据、 管理层盈利预测
安徽南钢金元素复合材料有限公司商誉资产组	16,913.41	17,240.00		2026年~2030年(后续期为稳定期)	收入增长率 1.46%~93.83%， 净利润率 3.57%~4.10%	结合历史数据、市场情况、管理层盈利预测	收入增长率 0%， 净利润率 4.49%， 税前折现率 12.95%	中国 CPI 数据、 管理层盈利预测
合计	378,556.01	399,043.00						

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,572,605.98	1,544,804.06	1,567,571.28	1,956,209.95	5,593,628.81

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	13,857,048.21	13,931,136.07	10,645,530.49	6,003,357.58	11,139,296.21
合计	21,429,654.19	15,475,940.13	12,213,101.77	7,959,567.53	16,732,925.02

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	305,462,320.78	60,725,790.83	216,239,426.84	43,002,627.47
资产减值准备	301,009,238.01	47,933,765.93	191,518,914.88	33,771,505.59
内部交易未实现利润	783,395,481.06	148,560,980.63	615,657,081.34	150,438,502.75
可抵扣亏损	1,208,267,348.88	294,939,833.67	2,461,106,344.41	508,139,347.89
其他权益工具投资公允价值变动	594,214,657.40	89,132,198.61	631,561,878.40	94,734,281.76
预提及暂估费用	1,023,272,945.68	191,220,417.70	489,003,204.06	90,931,608.43
政府补助（递延收益、专项应付款）	761,110,684.28	150,602,480.90	770,152,061.30	151,931,262.98
预计负债（销售返利、预计负债）	710,809,671.22	127,126,372.50	609,050,700.84	108,909,795.34
固定资产未来可分期抵扣	238,702,319.32	55,851,361.95	285,649,066.61	66,846,328.83
会计已计入损益税法规定分期抵扣	51,363,871.67	12,703,785.75	81,661,410.04	20,244,552.57
固定资产加速折旧	124,814,278.49	31,203,569.62	124,409,069.20	31,102,267.30
三年以上应付账款	28,392,489.12	7,098,122.28	28,392,489.12	7,098,122.28
暂收水费	88,278,330.04	22,069,582.51	88,278,330.04	13,241,749.51

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	89,689,186.22	21,393,161.89	83,853,147.88	18,858,506.70
其他	1,080,130.29	201,267.56	19,972,974.16	3,036,004.04
合计	6,309,862,952.46	1,260,762,692.33	6,696,506,099.12	1,342,286,463.44

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	1,289,331.93	322,332.98	1,662,731.31	415,682.83
金融资产公允价值变动	1,022,436,288.76	153,365,443.31	549,404,979.36	82,410,746.90
试生产损失	169,594,749.28	28,231,320.42	216,760,216.58	35,646,146.47
固定资产一次性折旧扣除	2,098,457,111.31	454,243,630.78	2,241,447,079.81	483,793,003.33
固定资产、无形资产评估增值	793,457,929.33	197,896,199.51	841,883,919.73	209,403,633.64
衍生金融工具	34,270,210.00	5,140,531.50		
使用权资产	75,663,742.05	18,009,467.19	71,757,516.50	15,842,501.16
特许经营权	139,846,349.98	26,033,091.86	108,749,843.92	17,753,325.13
合计	4,335,015,712.64	883,242,017.55	4,031,666,287.21	845,265,039.46

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末
----	----	------

	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	576,208,503.90	684,554,188.43	497,573,397.91	844,713,065.53
递延所得税负债	576,208,503.90	307,033,513.65	497,573,397.91	347,691,641.55

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	111,353,766.94	105,373,995.48
可抵扣亏损	402,923,623.46	370,375,229.04
合计	514,277,390.40	475,749,224.52

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		34,736,052.17	
2026 年	13,732,637.94	61,191,586.44	
2027 年	64,036,539.24	110,258,651.16	
2028 年	60,940,764.71	63,872,856.84	
2029 年	102,514,293.41	100,316,082.43	
2030 年及以后	161,699,388.16		
合计	402,923,623.46	370,375,229.04	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程、软件等长期资产	75,574,501.87		75,574,501.87	73,274,654.00		73,274,654.00
超过一年期大额存单	1,742,758,194.45		1,742,758,194.45	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
股权基金投资	579,871,628.60		579,871,628.60	488,974,766.69		488,974,766.69
合计	2,398,204,324.92		2,398,204,324.92	1,762,249,420.69		1,762,249,420.69

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	183,927,813.38	183,927,813.38			242,473,127.04	242,473,127.04		
其中：银行承兑保证金	25,523,310.73	25,523,310.73	质押	保证金	28,635,947.02	28,635,947.02	质押	保证金
保函保证金	737,681.77	737,681.77	质押	保证金	744,355.29	744,355.29	质押	保证金
信用证保证金					1,000,000.00	1,000,000.00	质押	保证金
地质环境治理保证金	9,650,562.30	9,650,562.30	质押	保证金	8,726,641.76	8,726,641.76	质押	保证金
期货保证金	112,327,320.48	112,327,320.48	质押	保证金	135,734,777.70	135,734,777.70	质押	保证金
其他保证金	20,063,262.13	20,063,262.13	质押	保证金	51,341,832.31	51,341,832.31	质押	保证金
冻结银行存款	15,625,675.97	15,625,675.97	冻结资	冻结资金	16,289,572.96	16,289,572.96	冻结	财产保全

项目	期末				上年年末			
	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
			金					
应收票据及应收款项融资	1,642,514,620.28	1,641,709,520.28	质押	为借款、开具银票、保函等被质押	1,529,302,668.66	1,525,682,016.52	质押	为借款、开具银票、保函等被质押
应收账款	63,554,068.40	59,740,824.30	质押	质押借款	94,075,299.29	88,430,781.33	质押	质押借款
固定资产	1,043,266,453.81	717,612,600.79	抵押	抵押借款	982,179,695.89	776,696,304.72	抵押	抵押借款
无形资产	84,231,795.63	75,774,429.64	抵押	抵押借款	71,123,025.00	61,945,584.73	抵押	抵押借款
本公司持有的山东世安环保工程有限公司 100%股权及山东世安环保工程有限公司、柏中(任丘)污水处理有限公司特许经营权的收益权							质押	质押借款
本公司子公司合肥王小郢污水处理有限公司、滁州城东污水处理有限公司特许经营权的收益权			质押	质押借款			质押	质押借款
本公司持有的龙泉水务(天长)							质押	质押借款

项目	期末				上年年末			
	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
有限公司的水费收益权								
合计	3,017,494,751.50	2,678,765,188.39			2,919,153,815.88	2,695,227,814.34		

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,000,000.00	90,083,701.97
抵押借款	83,776,211.66	161,834,388.92
保证借款	721,186,530.13	1,937,669,681.54
信用借款	15,420,380,247.92	12,236,172,221.55
未到期应付利息	23,066,656.45	18,519,223.97
合计	16,253,409,646.16	14,444,279,217.95

(二十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		18,225.00
其中：衍生金融负债		18,225.00
合计		18,225.00

(二十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
有效套期工具		19,554,170.00
合计		19,554,170.00

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,875,303,716.17	2,596,709,102.93
财务公司承兑汇票	40,000,000.00	
合计	3,915,303,716.17	2,596,709,102.93

(三十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	3,969,594,235.12	3,992,059,373.57
应付工程及设备款	1,608,487,848.76	1,685,272,724.58
应付劳务款	103,534,538.01	131,018,362.57

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,681,616,621.89	5,808,350,460.72

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	252,766,247.48	工程未结算
公司 2	59,582,434.78	工程未结算
公司 3	22,094,173.46	工程未结算
公司 4	18,846,825.00	工程未结算
公司 5	15,433,978.65	工程未结算
合计	368,723,659.37	

(三十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,432,021,413.56	3,752,032,446.34
销售返利	514,439,496.89	319,340,514.19
合计	3,946,460,910.45	4,071,372,960.53

(三十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	585,488,379.07	3,129,749,487.52	3,216,113,704.12	499,124,162.47
离职后福利-设定提存计划	364,677.34	358,390,388.39	358,686,905.88	68,159.85
辞退福利		6,940,695.34	6,680,695.34	260,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	585,853,056.41	3,495,080,571.25	3,581,481,305.34	499,452,322.32

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	567,184,306.79	2,586,846,923.53	2,665,769,728.31	488,261,502.01

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	88,888.41	143,176,296.66	143,255,185.07	10,000.00
(3) 社会保险费	210,183.67	156,308,470.25	156,483,351.74	35,302.18
其中：医疗保险费	186,135.03	122,038,694.29	122,193,943.99	30,885.33
工伤保险费	17,424.18	22,529,153.19	22,543,595.71	2,981.66
生育保险费	6,624.46	11,740,622.77	11,745,812.04	1,435.19
(4) 住房公积金	184,156.67	203,946,768.73	204,088,694.00	42,231.40
(5) 工会经费和职工教育经费	17,820,843.53	39,471,028.35	46,516,745.00	10,775,126.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	585,488,379.07	3,129,749,487.52	3,216,113,704.12	499,124,162.47

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	354,193.56	277,555,901.24	277,859,941.86	50,152.94
失业保险费	10,483.78	8,533,373.50	8,542,225.37	1,631.91
企业年金缴费		72,301,113.65	72,284,738.65	16,375.00
合计	364,677.34	358,390,388.39	358,686,905.88	68,159.85

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	24,763,685.97	94,602,772.50
企业所得税	235,890,092.77	241,463,127.18
个人所得税	36,343,755.60	43,758,212.43
房产税	21,609,670.19	13,585,883.90
环境税	8,112,295.16	6,974,327.97
城市维护建设税	739,842.54	7,424,194.56
教育费附加	509,910.65	1,441,593.09
土地使用税	5,830,948.57	6,107,329.71
印花税	24,523,949.89	20,966,549.80
其他	10,791,471.81	7,611,732.25
合计	369,115,623.15	443,935,723.39

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	833,138.95	
其他应付款项	840,322,260.22	725,279,657.94
合计	841,155,399.17	725,279,657.94

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	833,138.95	
合计	833,138.95	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	519,374,985.13	480,399,007.55
往来款	209,385,263.30	151,127,717.52
其他	111,562,011.79	93,752,932.87
合计	840,322,260.22	725,279,657.94

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	22,730,199.96	相关项目尚未结束
公司 2	21,245,139.01	工程决算尚未完成
公司 3	19,847,499.98	相关项目尚未结束
公司 4	16,888,918.43	工程决算尚未完成
公司 5	11,600,000.00	押金保证金

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,814,242,227.85	2,157,812,021.21
一年内到期的长期应付款	98,051,316.77	79,727,733.10

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	43,182,023.65	45,664,276.34
合计	1,955,475,568.27	2,283,204,030.65

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提运杂费	224,042,823.13	125,836,409.60
预提试验检验费	31,648,867.41	32,571,158.33
预提重大水利工程建设基金、可再生能 源附加费	37,135,462.16	34,311,412.26
预提修理费	82,202,439.13	45,224,483.68
待转销项税	412,267,739.24	429,753,566.92
已背书未到期的信用等级较低的应收 票据	16,175,885.00	70,483,930.48
其他预提费用	207,346,385.92	163,639,567.33
合计	1,010,819,601.99	901,820,528.60

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	285,915,066.19	524,777,627.45
抵押借款	78,135,195.49	70,089,000.00
保证借款	2,968,873,918.46	3,844,006,041.93
信用借款	2,315,708,640.01	4,771,818,859.56
未到期应付利息	11,461,999.57	3,327,872.57
减：一年内到期的长期借款	1,814,242,227.85	2,157,812,021.21
合计	3,845,852,591.87	7,056,207,380.30

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

利率区间：本公司期末长期借款利率为 2%-5.39%。

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	159,111,361.97	222,650,460.00
减：未确认融资费用	22,740,215.14	46,410,594.16

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的租赁负债	43,182,023.65	45,664,276.34
合计	93,189,123.18	130,575,589.50

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	324,872,331.06	424,022,667.93
专项应付款	45,413,416.15	69,773,993.56
合计	370,285,747.21	493,796,661.49

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	118,123,808.45	198,068,721.20
其中：未确认融资费用	4,128,036.90	10,814,260.25
子公司少数股东借款	284,799,839.38	285,681,679.83
政府厂房代建扶持款	20,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	98,051,316.77	79,727,733.10
合计	324,872,331.06	424,022,667.93

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
管网建设配套费	69,773,993.56	2,635,638.86	26,996,216.27	45,413,416.15	
合计	69,773,993.56	2,635,638.86	26,996,216.27	45,413,416.15	

(四十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
特许经营权项目更新支出	649,933,381.58	57,236,483.25	11,146,161.77	696,023,703.06	子公司柏中环境预计特许经营权项目更新支出
资产弃置义务	22,299,495.67	733,276.04		23,032,771.71	子公司金

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					安矿业预计井巷资产弃置费现值
质保期维护费	4,393,532.48	6,239,140.51	4,736,466.53	5,896,206.46	子公司金恒信息质保期维修费
合计	676,626,409.73	64,208,899.80	15,882,628.30	724,952,681.23	

(四十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	731,374,436.92	163,570,346.70	92,523,069.20	802,421,714.42	与资产相关政府补助
合计	731,374,436.92	163,570,346.70	92,523,069.20	802,421,714.42	

(四十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,165,091,011.00						6,165,091,011.00

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,560,458,727.92		2,467.87	4,560,456,260.05
其他资本公积	98,129,401.62	4,683,776.19		102,813,177.81
合计	4,658,588,129.54	4,683,776.19	2,467.87	4,663,269,437.86

说明：1、资本溢价本期变动系子公司少数股东比例变动，相应的少数股东权益和享有的净资产份额差额计入资本公积。

2、其他资本公积本期增加系子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司本期确认股权激励增加资本公积 4,683,776.19 元。

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-535,580,548.15	62,260,350.62		9,301,712.67	52,958,637.95		-482,621,910.20
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-535,580,548.15	62,260,350.62		9,301,712.67	52,958,637.95		-482,621,910.20
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	52,661,492.36	10,360,808.14		8,073,657.00	16,682,530.06	-14,395,378.92	69,344,022.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公							

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-16,621,044.50	53,824,380.00		8,073,657.00	45,750,723.00			29,129,678.50
外币财务报表折算差额	69,282,536.86	-43,463,571.86			-29,068,192.94	-14,395,378.92		40,214,343.92
其他综合收益合计	-482,919,055.79	72,621,158.76		17,375,369.67	69,641,168.01	-14,395,378.92		-413,277,887.78

(四十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,687,504.16	113,116,399.43	112,621,670.00	2,182,233.59
维简费		9,901,267.32	9,901,267.32	
合计	1,687,504.16	123,017,666.75	122,522,937.32	2,182,233.59

(四十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,981,126,177.58	196,838,728.58		2,177,964,906.16
任意盈余公积	166,357,422.70			166,357,422.70
合计	2,147,483,600.28	196,838,728.58		2,344,322,328.86

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,537,871,875.63	13,543,509,147.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,537,871,875.63	13,543,509,147.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,867,435,008.72	2,260,763,334.01
加：其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	196,838,728.58	108,618,752.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,255,212,529.84	2,157,781,853.85
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,953,255,625.93	13,537,871,875.63

(四十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,858,334,110.33	49,785,326,254.87	61,671,477,887.58	54,398,643,250.13
其他业务	136,102,235.35	47,171,748.69	139,157,248.55	49,098,237.06
合计	57,994,436,345.68	49,832,498,003.56	61,810,635,136.13	54,447,741,487.19

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	钢铁总部		环境分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：								
其中：钢材销售	37,242,455,260.03	31,003,924,110.04					37,242,455,260.03	31,003,924,110.04
其他销售	19,585,396,841.54	18,273,519,398.81	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	20,751,981,085.65	18,828,573,893.52
合计	56,827,852,101.57	49,277,443,508.85	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	57,994,436,345.68	49,832,498,003.56
按经营地区分类：								
其中：国内销售	50,074,775,017.05	43,512,355,443.03	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	51,241,359,261.16	44,067,409,937.74
国外销售	6,753,077,084.52	5,765,088,065.82					6,753,077,084.52	5,765,088,065.82
合计	56,827,852,101.57	49,277,443,508.85	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	57,994,436,345.68	49,832,498,003.56
按商品转让时间分 类：								
在某一时点确认	56,797,432,813.36	49,263,388,326.09	218,564,250.08	186,141,784.90	47,063,410.35	47,063,410.35	56,968,933,653.09	49,402,466,700.64
在某一时段内确认	30,419,288.21	14,055,182.76	1,147,886,766.50	568,779,482.28	152,803,362.12	152,803,362.12	1,025,502,692.59	430,031,302.92
合计	56,827,852,101.57	49,277,443,508.85	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	57,994,436,345.68	49,832,498,003.56
按销售渠道分类：								
其中：线上销售	1,050,026,014.11	1,018,840,241.49					1,050,026,014.11	1,018,840,241.49
线下销售	55,777,826,087.46	48,258,603,267.36	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	56,944,410,331.57	48,813,657,762.07
合计	56,827,852,101.57	49,277,443,508.85	1,366,451,016.58	754,921,267.18	199,866,772.47	199,866,772.47	57,994,436,345.68	49,832,498,003.56

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	32,421,267.91	27,609,686.47
城市维护建设税	59,778,707.18	24,164,615.23
教育费附加	43,547,643.00	18,623,754.99
资源税	38,930,999.07	30,262,346.05
印花税	91,293,054.35	95,016,213.66
房产税	81,204,076.94	77,015,478.22
土地使用税	26,790,358.50	27,926,132.53
其他	2,334,441.16	2,160,664.05
合计	376,300,548.11	302,778,891.20

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	314,695,184.48	228,490,227.62
办公费	13,189,670.86	12,811,574.07
差旅费	23,827,346.55	17,140,566.45
业务招待费	27,499,457.75	28,301,688.66
仓储费	19,346,205.03	17,630,668.99
运输装卸费	55,777,673.72	54,673,375.22
销售代理费（出口费）	10,562,383.30	25,994,751.84
财产保险费	8,716,359.86	10,192,679.61
其他	43,527,778.79	35,192,061.26
合计	517,142,060.34	430,427,593.72

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	831,884,831.04	803,665,872.88
折旧与摊销	226,415,723.36	215,029,833.56
业务招待费	14,598,202.47	24,943,579.12
试验检验费	24,484,991.47	24,311,970.30
劳务费	11,796,646.34	11,423,646.62
差旅费	14,591,601.62	12,652,179.65

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	34,975,954.65	27,390,157.11
办公费	58,032,504.88	65,425,269.50
水电费	25,378,832.75	20,744,924.53
劳保费用	2,873,680.89	5,449,929.08
修理费	48,999,897.41	27,223,781.11
租赁费	13,035,606.37	20,901,222.57
财产保险费	11,685,850.41	17,898,633.80
其他支出	94,827,654.75	85,760,481.90
合计	1,413,581,978.41	1,362,821,481.73

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	529,698,363.83	492,239,478.67
折旧与摊销	76,885,173.68	75,488,910.68
直接投入（材料、燃料与动力等）	1,652,642,850.03	1,838,849,936.31
其他	53,143,102.87	29,653,908.57
合计	2,312,369,490.41	2,436,232,234.23

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	681,432,072.61	764,738,588.40
其中：未确认融资费用	40,164,041.58	49,358,354.45
减：利息收入	222,843,533.43	264,677,877.13
汇兑损益	-2,000,690.09	25,296,696.87
手续费	35,794,876.93	42,974,653.51
其他	1,179,197.52	9,496,365.29
合计	493,561,923.54	577,828,426.94

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	135,534,656.71	197,574,548.00
进项税加计抵减	198,089,522.02	412,148,238.32

项目	本期金额	上期金额
税收返还	107,085,123.08	112,758,971.86
合计	440,709,301.81	722,481,758.18

(五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,298,183.81	-1,814,226.71
处置长期股权投资产生的投资收益	4,245,959.41	-361,481.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,444,332.67	7,252,268.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,935,251.06	38,375,327.37
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,914,794.75	36,000,000.00
应收票据贴现利息	-22,175,168.72	-57,449,904.82
其他	26,170,668.11	30,113,131.42
合计	81,834,021.09	52,115,114.46

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	452,176,967.34	-110,105,489.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-747,851.25	1,821,093.96
交易性金融负债	18,225.00	138,203.80
合计	452,195,192.34	-109,967,285.20

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-10,707,844.43	10,596,917.14
应收账款坏账损失	-70,014,997.65	-49,271,246.28
其他应收款坏账损失	-9,566,752.97	-11,068,605.18
合计	-90,289,595.05	-49,742,934.32

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-404,556,249.89	-195,135,888.30

项目	本期金额	上期金额
长期资产减值损失	-17,325,510.23	-67,104,904.75
合计	-421,881,760.12	-262,240,793.05

(五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-3,397,046.84		-3,397,046.84
合计	-3,397,046.84		-3,397,046.84

(六十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,498.00	869.22	1,498.00
罚款收入	5,805,413.21	7,858,922.53	5,805,413.21
赔偿收入	5,785,157.25	15,178,724.72	5,785,157.25
其他	9,626,362.65	2,810,470.99	9,626,362.65
合计	21,218,431.11	25,848,987.46	21,218,431.11

(六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿支出	13,419,311.20	6,310,479.58	13,419,311.20
非流动资产毁损报废损失	133,321,775.65	41,023,823.89	133,321,775.65
其他	1,932,789.33	2,649,856.77	1,932,789.33
合计	148,673,876.18	49,984,160.24	148,673,876.18

(六十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	520,967,511.26	467,653,778.97
递延所得税费用	102,125,379.51	-78,673,462.58
合计	623,092,890.77	388,980,316.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,380,697,009.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	507,104,551.42
子公司适用不同税率的影响	228,659,374.55
调整以前期间所得税的影响	5,926,006.24
非应税收入的影响	-46,717,375.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,389,202.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,008,762.49
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	107,327,278.50
加计扣除产生的所得税影响	-115,361,576.32
其他	-71,225,808.30
所得税费用	623,092,890.77

(六十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,867,435,008.72	2,260,763,334.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,165,091,011.00	6,165,091,011.00
基本每股收益	0.4651	0.3667
其中：持续经营基本每股收益	0.4651	0.3667
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,867,435,008.72	2,260,763,334.01
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	6,165,091,011.00	6,165,091,011.00
稀释每股收益	0.4651	0.3667
其中：持续经营稀释每股收益	0.4651	0.3667

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(六十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	224,272,925.54	264,677,877.13
收到政府补助	290,668,954.85	299,755,162.69
收到保证金及押金	1,256,250,734.21	1,093,971,941.13
其他	25,372,567.49	26,313,932.53
合计	1,796,565,182.09	1,684,718,913.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	932,599,081.15	882,524,812.16
支付银行手续费	52,031,234.74	42,974,653.51
其他	124,156,981.84	108,023,341.06
合计	1,108,787,297.73	1,033,522,806.73

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行产品投资本金及收益	872,167,138.89	1,830,797,862.13
外汇掉期、期货保证金收回	23,407,457.22	
其他	133,750.00	669,585.88
合计	895,708,346.11	1,831,467,448.01

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行产品	1,827,436,600.00	1,303,706,848.14
其他	321,080.80	
合计	1,827,757,680.80	1,303,706,848.14

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
收到的银行产品投资本金及收益	872,167,138.89	1,830,797,862.13
收到前期处置子公司万盛股份股权转让款	1,591,573,195.11	
处置交易性金融资产收到的本金及收益	180,201,639.39	334,730,665.44
取得投资收益收到的现金	78,018,251.85	94,072,145.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	41,712,252.82	23,565,318.84

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买银行产品	1,827,436,600.00	1,303,706,848.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,676,524,424.77	2,044,484,326.46
购买交易性金融资产	10,000,000.00	13,021,779.34

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到子公司少数股东借款	12,000,000.00	14,585,586.78
用于借款质押之银行存款净减少额	28,743,276.32	1,190,493,085.89
合计	40,743,276.32	1,205,078,672.67

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	94,486,243.66	82,447,594.44
支付归还子公司少数股东借款	41,834,213.88	30,380,302.31
支付租赁负债	76,737,553.85	60,399,379.04
合计	213,058,011.39	173,227,275.79

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,444,279,217.95	32,685,331,263.41	30,530,609.11	30,906,731,444.31		16,253,409,646.16
应付票据	418,565,641.68	2,252,752,892.51		418,565,641.68		2,252,752,892.51
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	9,214,019,401.51	3,818,357,586.72	31,817,160.19	7,404,099,328.70		5,660,094,819.72
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	503,750,401.03	25,194,816.81	6,686,223.35	112,707,793.36		422,923,647.83
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	176,239,865.84		36,868,834.84	76,737,553.85		136,371,146.83

(六十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,757,604,118.70	2,192,335,392.02
加：信用减值损失	90,289,595.05	49,742,934.32
资产减值损失	421,881,760.12	262,240,793.05
固定资产折旧	2,359,685,354.10	2,211,047,510.17
使用权资产折旧	42,834,246.84	42,117,230.30
无形资产摊销	261,773,247.39	336,688,442.56
长期待摊费用摊销	12,213,101.77	8,831,530.79
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）	3,397,046.84	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	133,320,277.65	41,022,954.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-452,195,192.34	109,967,285.20
财务费用（收益以“－”号填列）	679,431,382.52	790,035,285.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-81,834,021.09	-52,115,114.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	142,783,507.43	-59,101,389.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,658,127.90	-19,473,450.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,038,846.26	373,635,282.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,676,685,773.22	679,814,371.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-951,171,129.13	-3,758,244,398.94
其他	4,911,046.33	12,167,340.16
经营活动产生的现金流量净额	3,673,541,594.80	3,220,711,999.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	15,339,136.03	17,890,620.88
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,141,391,810.33	5,644,387,839.06
减：现金的期初余额	5,644,387,839.06	4,742,009,232.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	497,003,971.27	902,378,606.48

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,156,500.00
其中：南京鸿金宝供应链服务有限公司及其子公司	4,156,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,007.51
其中：南京鸿金宝供应链服务有限公司及其子公司	22,007.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,591,573,195.11
其中：浙江万盛股份有限公司	1,591,573,195.11
处置子公司收到的现金净额	1,595,707,687.60

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,141,391,810.33	5,644,387,839.06
其中：库存现金	29,902.54	151,255.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,894,998,207.85	5,339,880,565.28
可随时用于支付的其他货币资金	246,363,699.94	304,356,018.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,141,391,810.33	5,644,387,839.06
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	25,523,310.73	28,635,947.02	保证金受限
保函保证金	737,681.77	744,355.29	保证金受限
信用证保证金		1,000,000.00	保证金受限
地质环境治理保证金	9,650,562.30	8,726,641.76	保证金受限
期货保证金	112,327,320.48	135,734,777.70	保证金受限
其他保证金	20,063,262.13	51,341,832.31	保证金受限
冻结银行存款	15,625,675.97	16,289,572.96	其他受限
计提银行存款利息	918,973.30	2,850,829.86	未实际收到
期限大于三个月的定期存款	17,436,600.00	396,500,000.00	期限长于三个月
合计	202,283,386.68	641,823,956.90	

(六十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			477,028,517.06
其中：美元	57,339,733.65	7.0288	403,029,519.97
欧元	2,269,753.44	8.2355	18,692,554.50
港币	567,827.55	0.9032	512,873.22
阿联酋迪拉姆	166,098.81	1.9071	316,764.84
新加坡币	77,941.02	5.4586	425,448.85
印度卢比	35,375,837.52	0.0783	2,769,852.81
印尼盾	122,833,113,160.81	0.0004	51,221,794.51
林吉特	34,475.01	1.7319	59,708.36
应收账款			1,592,409,150.04
其中：美元	199,121,657.13	7.0288	1,399,586,303.65
欧元	13,123,092.64	8.2355	108,075,229.40
印尼盾	203,231,695,433.05	0.0004	84,747,616.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收账款			1,639,079.51
其中：美元	24,216.14	7.0288	170,210.40
港币	415,209.00	0.9032	375,025.07
新加坡币	149,050.52	5.4586	813,607.17
阿联酋迪拉姆	68,828.11	1.9071	131,261.18
印尼盾	333,833,275.66	0.0004	139,301.77
印度卢比	123,552.78	0.0783	9,673.92
应付账款			809,073,427.49
其中：美元	81,784,628.42	7.0288	574,847,796.18
欧元	2,553,802.99	8.2355	21,031,844.52
阿联酋迪拉姆	610,862.24	1.9071	1,164,967.27
印尼盾	508,153,474,109.78	0.0004	211,991,629.02
英镑	3,941.93	9.4346	37,190.50
其他应付款			53,271,396.87
其中：美元	1,335,121.17	7.0288	9,384,299.68
新加坡币	15,220.00	5.4586	83,081.53
印尼盾	104,849,841,529.08	0.0004	43,782,104.58
阿联酋迪拉姆	11,489.29	1.9071	21,911.08
短期借款			3,583,732,280.43
其中：美元	509,864,028.06	7.0288	3,583,732,280.43
长期借款（含一年内到期的非流动负债）			3,701,791,841.06
其中：美元	526,660,573.79	7.0288	3,701,791,841.06

(六十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	7,834,328.70	9,974,195.81

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	19,602,727.39	23,701,209.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	96,340,281.24	83,184,846.15
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	30,539,260.07	27,652,707.85
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

（2）融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		
其中：销售收入		
销售成本		
租赁投资净额的融资收益	309,294.85	391,565.69
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	1,616,573.33	5,165,593.35
1至2年	728,495.59	888,069.35
2至3年	910,619.47	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
未折现的租赁收款额小计	3,255,688.39	6,053,662.70
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	62,827.80	286,773.07
租赁投资净额	3,192,860.59	5,766,889.63

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	552,934,115.21	501,814,954.89
折旧与摊销	76,885,173.68	75,488,910.68
直接投入（材料、燃料与动力等）	1,652,642,850.03	1,838,849,936.31
其他	53,143,102.87	29,653,908.57
合计	2,335,605,241.79	2,445,807,710.45
其中：费用化研发支出	2,312,369,490.41	2,436,232,234.23
资本化研发支出	23,235,751.38	9,575,476.22

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数据资源	9,575,476.22	23,235,751.38		4,464,950.54		28,346,277.06
小计	9,575,476.22	23,235,751.38		4,464,950.54		28,346,277.06
减：减值准备						
合计	9,575,476.22	23,235,751.38		4,464,950.54		28,346,277.06

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
南京鸿金宝供应链服务有限公司及其子公司	4,156,500.00	51.00	股权转让	2025/6/30	控股权转移	3,584,007.30						

(四) 其他原因的合并范围变动

1、报告期注销子公司

公司名称	注销日
JinTou Capital Limited	2025年11月17日
上海恒彦科技发展有限责任公司	2025年11月3日
天津海江智慧物流有限公司	2025年6月19日
南京优快好省电子商务有限公司	2025年4月28日
南京天芯云数据服务有限公司	2025年4月27日
南京天润信息科技有限公司	2025年11月24日
海南金腾国际贸易有限公司	2025年11月13日
江苏南钢金属材料销售有限公司	2025年6月10日
JK Environment Investment(HK)	2025年3月28日
Fosun JK Environment Investment(HK)	2025年3月28日

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海南钢物资销售有限公司	3000万元	上海	上海	金属材料销售	100.00		设立或投资
上海金益融资租赁有限公司	50000万元	上海	上海	融资租赁	75.00	25.00	设立或投资
宁波金宸南钢科技发展有限公司	3000万元	浙江宁波	浙江宁波	贸易	90.00	10.00	设立或投资
南京市金颐管理咨询有限责任公司	400万元	江苏南京	江苏南京	投资管理		100.00	设立或投资
南京南钢鑫启企业管理合伙企业(有限合伙)	1000万元	江苏南京	江苏南京	管理咨询		60.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京蔚蓝高科技 有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南 京	金属材料 销售	100.00		设立或投 资
南京鑫岨投资 有限公司	16000 万 元	江苏南京	江苏南 京	投资	100.00		设立或投 资
安徽金安矿业 有限公司	10000 万 元	安徽六安	安徽六 安	铁矿石采 选		100.00	同一控制 下企业合 并
安徽绿源新材 料科技发展有 限公司	5575.32 万 元	安徽六安	安徽六 安	矿山充填 胶结剂生 产		100.00	设立或投 资
南京天之房节 能科技有限公 司	8667.35 万 元	江苏南京	江苏南 京	建筑材料 生产	100.00		非同一控 制下企业 合并
南京南钢产业 发展有限公司	247600 万 元	江苏南京	江苏南 京	钢铁生产	100.00		同一控制 下企业合 并
宿迁金通港口 有限公司	6000 万元	江苏宿迁	江苏宿 迁	港口经营		100.00	同一控制 下企业合 并
宁波北仑船务 有限公司	17000 万 元	浙江宁波	浙江宁 波	运输配送		54.65	非同一控 制下企业 合并
宁波海江物流 有限公司	6000 万元	浙江宁波	浙江宁 波	运输配送		100.00	非同一控 制下企业 合并
海南海江物流 有限公司	1000 万元	海南儋州	海南儋 州	运输配送		100.00	非同一控 制下企业 合并
南京鑫智链科 技信息有限公 司	5000 万元	江苏南京	江苏南 京	招标咨询		100.00	同一控制 下企业合 并
南京天亨电子	1500 万元	江苏南京	江苏南	贸易		100.00	设立或投

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
科技有限公司			京				资
南京七星企业管理中心(有限合伙)	1341.12 万元	江苏南京	江苏南京	企业管理咨询		24.27	设立或投资
南京南钢特钢长材有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏南京	钢坯贸易		100.00	设立或投资
南京泾纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1096 万元	江苏南京	江苏南京	企业管理咨询		79.94	设立或投资
南京金恒企业管理中心(有限合伙)	770.88 万元	江苏南京	江苏南京	企业管理咨询		12.26	设立或投资
南京汉和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1096 万元	江苏南京	江苏南京	企业管理咨询		72.63	设立或投资
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	149847 万元	江苏南京	江苏南京	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南京鑫拓钢铁贸易有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	贸易		100.00	设立或投资
南钢舟山贸易有限公司	5000 万元	浙江舟山	浙江舟山	贸易		100.00	设立或投资
复升南京钢材贸易有限公司	300 万元	江苏南京	江苏南京	贸易		51.00	设立或投资
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	200 万元	江苏南京	江苏南京	汽车维修		100.00	同一控制下企业合并
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	运输配送		100.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏南钢鑫联鑫科技有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	运输配送		100.00	设立或投资
江苏南钢金环再生资源有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏南京	再生资源		100.00	设立或投资
江苏南钢环宇贸易有限公司	50000 万元	江苏南京	江苏南京	燃料贸易		100.00	设立或投资
江苏南钢板材销售有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏南京	钢材贸易		100.00	设立或投资
江苏金恒信息科技股份有限公司	18000 万元	江苏南京	江苏南京	信息服务		100.00	设立或投资
西安天智数字信息科技有限公司	2000 万元	陕西西安	陕西西安	信息服务		49.00	设立或投资
海南天瀚科技有限公司	2000 万元	海南澄迈	海南澄迈	信息服务		60.00	设立或投资
海南金满成科技投资有限公司	80100 万元	海南澄迈	海南澄迈	投资		100.00	设立或投资
海南东鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	5413.20 万元	海南澄迈	海南澄迈	投资		99.76	设立或投资
安徽南钢金元素复合材料有限公司	1608.79 万元	安徽滁州	安徽滁州	金属材料生产		41.78	非同一控制下企业合并
南京金泓生态材料科技有限公司	7000 万元	江苏南京	江苏南京	金属材料生产		51.00	设立或投资
南京金久恒科创服务有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南京	管理咨询		90.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
上海瓴荣材料 科技有限公司	750 万元	上海	上海	技术服 务、贸易		100.00	非同一控 制下企业 合并
南京瓴荣材料 科技有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南 京	高分子材 料生产		100.00	非同一控 制下企业 合并
南京金蕴新材 料研究有限公 司	1000 万元	江苏南京	江苏南 京	非金属矿 物品制造		51.00	设立或投 资
江苏南钢数一 科技服务有限 公司	1500 万元	江苏南京	江苏南 京	信息服务		100.00	设立或投 资
江苏南钢钢材 现货贸易有限 公司	10000 万 元	江苏南京	江苏南 京	金属材料 销售		100.00	设立或投 资
江苏南钢钢材 加工配送有限 公司	5000 万元	江苏南京	江苏南 京	贸易		100.00	设立或投 资
江苏宝恒供应 链有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南 京	贸易、服 务		56.00	设立或投 资
南京金钰企业 管理有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南 京	管理咨询	100.00		设立或投 资
南京金石高新 材料有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南 京	再生资源	100.00		设立或投 资
南京金润爱智 科技有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南 京	技术服务	100.00		设立或投 资
南京金澜特材 科技有限公司	10000 万 元	江苏南京	江苏南 京	金属材料 生产	100.00		设立或投 资
安徽宝景供应 链管理有限公 司	5000 万元	安徽马鞍山	安徽马 鞍山	供应链管 理		51.00	设立或投 资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京金久恒科技有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南京	管理咨询	70.00		设立或投资
南京金江冶金炉料有限公司	58865.99 万元	江苏南京	江苏南京	钢铁生产	92.24	7.76	分立
南京金晟材料科技有限公司	7119.07 万元	江苏南京	江苏南京	金属材料销售	99.44		设立或投资
南京金瀚环保科技有限公司	10000 万元	江苏南京	江苏南京	环保		100.00	设立或投资
南京金垦环保科技有限公司	950 万元	江苏南京	江苏南京	环保		51.00	设立或投资
南京金博新材料科技有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	金属材料销售	100.00		设立或投资
江苏金字智能检测系统有限公司	3000 万元	江苏南京	江苏南京	智能检测		65.00	设立或投资
南京钢铁有限公司	227963.72 万元	江苏南京	江苏南京	钢铁生产	100.00		同一控制下企业合并
南京钢铁集团经销有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	金属材料销售	100.00		设立或投资
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	15084 万元	江苏南京	江苏南京	金属材料销售	58.09	8.20	设立或投资
郓城县天源污水处理有限公司	5300 万元	山东菏泽	山东菏泽	污水处理		100.00	非同一控制下企业合并
榆林柏神联固环保再生有限公司	2000 万元	陕西榆林	陕西榆林	固废处理、污染防治		100.00	设立或投资
榆林柏美水务有限公司	3084.8 万元	陕西榆林	陕西榆林	污水处理		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海柏中毫厘 科技有限公司	835 万元	上海	上海	技术		70.66	并 设立或投 资
上海柏毫创享 企业管理中心 (有限合伙)	901.00 万 元	上海	上海	管理咨询		92.51	设立或投 资
山东世安环保 工程有限公司	1980 万元	山东菏泽	山东荷 泽	污水处理		100.00	非同一控 制下企业 合并
盘锦双泰污水 处理有限公司	6400 万元	辽宁盘锦	辽宁盘 锦	污水处理		100.00	同一控制 下企业合 并
南京柏智城市 环境工程有限 公司	8434.82 万 元	江苏南京	江苏南 京	固废处理		100.00	非同一控 制下企业 合并
江苏金凯节能 环保投资控股 有限公司	59100 万 元	江苏南京	江苏南 京	投资	100.00		设立或投 资
南充柏华污水 处理有限公司	11166.89 万元	四川南充	四川南 充	污水处理		70.00	同一控制 下企业合 并
南昌青山湖污 水处理有限公 司	36932.64 万元	江西南昌	江西南 昌	污水处理		100.00	同一控制 下企业合 并
柏中环境科技 (上海)股份有 限公司	37242.35 万元	上海	上海	环保	85.96	8.21	同一控制 下企业合 并
江苏金珂水务 有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南 京	污水处理		100.00	非同一控 制下企业 合并
江苏柏环环境 科技有限公司	10000 万 元	江苏南京	江苏南 京	固废处理		80.00	设立或投 资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合肥王小郢污水处理有限公司	16800 万元	安徽合肥	安徽合肥	污水处理		80.00	同一控制下企业合并
北京南钢金易贸易有限公司	1000 万元	北京	北京	金属材料销售	100.00		设立或投资
北京南钢钢材销售有限公司	3000 万元	北京	北京	销售金属材料	100.00		设立或投资
滁州城东污水处理有限公司	10312 万元	安徽滁州	安徽滁州	污水处理		100.00	同一控制下企业合并
北京柏科环境有限公司	100 万元	北京	北京	技术咨询、设备销售		100.00	设立或投资
柏中工业服务(南京)有限公司	3000 万元	江苏南京	江苏南京	污水处理		100.00	设立或投资
柏中(徐州)污水处理有限公司	5255.11 万元	江苏徐州	江苏徐州	污水处理		100.00	设立或投资
柏中(任丘)污水处理有限公司	6849 万元	河北任丘	河北任丘	污水处理		90.00	设立或投资
柏中(宁夏)资源再生有限公司	1000 万元	宁夏银川	宁夏银川	固废处理		100.00	设立或投资
柏中(宁波)污水处理有限公司	20 万元	浙江慈溪	浙江慈溪	污水处理		100.00	设立或投资
柏美水务科技(深圳)有限公司	210 万元	广东深圳	广东深圳	技术咨询、设备销售		100.00	同一控制下企业合并
柏林水务长春	3150 万元	吉林长春	吉林长	污水处理		100.00	同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长德水处理有限公司			春				下企业合并
柏林水务长春高新污水处理有限公司	5150 万元	吉林长春	吉林长春	污水处理		100.00	同一控制下企业合并
柏中国际控股有限公司	61,493.40 万港元	香港	香港	运营管理		100.00	设立或投资
柏林水环境香港有限公司	600.00 万港元	香港	香港	运营管理		100.00	设立或投资
上海柏中创享企业管理有限公司	10 万元	上海	上海	管理咨询		100.00	设立或投资
银川清源环境科技有限公司	5000 万元	宁夏银川	宁夏银川	固废处理		100.00	非同一控制下企业合并
宁夏青圣环境科技有限公司	13000 万元	宁夏银川	宁夏银川	固废处理		100.00	非同一控制下企业合并
南昌辉中水处理有限公司	8400 万元	江西南昌	江西南昌	污水处理		100.00	设立或投资
山东柏环资源环保科技有限公司	5000 万元	山东潍坊	山东潍坊	固废处理		100.00	设立或投资
淮安柏环环保新材料科技有限公司	3000 万元	江苏淮安	江苏淮安	固废处理		100.00	设立或投资
山西南钢合力新材料科技有限公司	1000 万元	山西临汾	山西临汾	金属材料生产		100.00	设立或投资
湖南南钢合力新材料有限公司	20000 万元	湖南岳阳	湖南岳阳	金属材料生产		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南南钢合力新材料科技有限公司	10000 万元	河南安阳	河南安阳	金属材料生产		100.00	非同一控制下企业合并
南钢金腾钢铁有限公司 (PT NISCO JINTENG STEEL)	25,537,600 万印尼盾	印尼	印尼	投资		100.00	设立或投资
印尼金腾新能源有限公司 (PT.KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA)	8,000,000 万印尼盾	印尼	印尼	煤炭采选		65.00	设立或投资
香港金腾国际有限公司	2,000 万港元	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
香港金腾发展有限公司	1,000 万美元	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
南钢中东贸易有限公司	300 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	贸易		100.00	设立或投资
新加坡金腾国际有限公司	100 元新加坡币 5000 万美元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立或投资
印尼金腾资源有限公司 (PT INDONESIA JINTENG RESOURCES)	4,300,000 万印尼盾	印尼	印尼	煤炭采选		100.00	设立或投资
南京钢铁印度有限公司	4,950 万卢比	印度	印度	贸易		100.00	非同一控制下企业

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							合并
香港复升国际有限公司	100 万港元	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
印尼金瑞新能源科技有限责任公司 (PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia)	11,504.53 万美元	印尼	印尼	煤炭采选		80.00	设立或投资
印尼金祥新能源科技有限责任公司 (PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia)	16,393.68 万美元	印尼	印尼	煤炭采选		53.00	设立或投资
柏中 (菏泽) 水务有限公司	6000 万元	山东菏泽	山东菏泽	污水处理		100.00	设立或投资
柏林水务洋浦有限责任公司	83.33 万元	海南	海南	污水处理		60.00	同一控制下企业合并
龙泉集团控股有限公司	3,300.30 万美元	马来西亚	马来西亚	运营管理		100.00	非同一控制下企业合并
龙泉水业有限公司	350 万美元	香港	香港	运营管理		100.00	非同一控制下企业合并
龙泉水务 (天长) 有限公司	301 万美元	安徽滁州	安徽滁州	自来水生产、供应		100.00	非同一控制下企业合并
东之晟 (南京)	50 万美元	江苏南京	江苏南	环保工程		100.00	非同一控

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
环保工程有限公司			京				制下企业合并
安徽卓地市政工程有限公司	5000 万元	安徽合肥	安徽合肥	市政工程		100.00	非同一控制下企业合并
柏中（徐州）新材料科技有限公司	7000 万元	江苏徐州	江苏徐州	新材料生产		100.00	设立或投资
柏智（宁波）新能源科技有限公司	500 万元	浙江宁波	浙江宁波	技术		100.00	设立或投资
龙泉集团（马）有限公司	635.48 万美元	马来西亚	马来西亚	运营管理		100.00	非同一控制下企业合并
龙泉水务（临朐）有限公司	600 万美元	山东潍坊	山东潍坊	自来水生产、供应		100.00	非同一控制下企业合并
河南南钢合力新材料股份有限公司	7575.76 万元	河南安阳	河南安阳	金属材料生产	51.00		非同一控制下企业合并
龙泉环境工程（香港）有限公司	210 万美元	香港	香港	运营管理		100.00	非同一控制下企业合并
龙泉水务（泰安）有限公司	260 万美元	山东泰安	山东泰安	污水处理		100.00	非同一控制下企业合并
柏中环境科技（靖江）有限公司	9999 万元	江苏靖江	江苏靖江	技术		100.00	设立或投资
南京金智工程技术有限公司	3600 万元	江苏南京	江苏南京	工程施工	37.50		设立或投资
上海永定柏兴	8.1 万元	上海	上海	商业服务		1.23	设立或投

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
企业管理中心 (有限合伙)							资

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:

A、本公司的全资子公司南京南钢产业发展有限公司持有南京七星企业管理中心(有限合伙) 24.2717%股权、南京金恒企业管理中心(有限合伙) 12.2603%股权,是被投资公司的普通合伙人,日常经营决策与财务决策由子公司南京南钢产业发展有限公司决定。

B、本公司的全资子公司江苏金恒信息科技股份有限公司持有西安天智数字信息科技有限公司 49.00%股权,另少数股东让渡表决权,日常经营决策与财务决策由子公司江苏金恒信息科技股份有限公司决定。

C、本公司的全资子公司南京南钢产业发展有限公司持有安徽南钢金元素复合材料有限公司 41.7767%股权,另少数股东让渡表决权,日常经营决策与财务决策由子公司南京南钢产业发展有限公司决定。

D、本公司持有南京金智工程技术有限公司 37.50%股权,公司为南京金智工程技术有限公司第一大股东,公司委派董事会半数以上成员,日常经营决策与财务决策由公司决定,对其具有控制权。

E、本公司的孙公司上海柏中创享企业管理有限公司持有上海永定柏兴企业管理中心(有限合伙) 1.2346%股权,合伙企业各合伙人一致同意上海柏中创享企业管理有限公司作为执行事务合伙人执行合伙企业事务,排他性的享有管理、控制、运营、决策的权利。

2、重要的非全资子公司

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
柏中环境科技(上海)股份有限公司	5.83	14,163,322.40	7,604,133.25	205,844,274.64
印尼金瑞新能源科技有限责任公司	20.00	-70,939,262.46		131,694,134.45
印尼金祥新能源科技有限责任公司	47.00	-54,939,629.31		463,925,032.44

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）						上年年末余额（万元）					
	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
柏中环境科技（上海）股份有限公司	203,734.39	388,844.18	592,578.57	76,081.33	137,360.59	213,441.92	189,615.66	397,880.45	587,496.11	76,104.89	147,046.87	223,151.76
印尼金瑞新能源科技有限责任公司	128,976.68	293,429.83	422,406.51	242,156.46	116,193.75	358,350.21	213,531.47	313,263.03	526,794.50	279,936.74	145,600.42	425,537.15
印尼金祥新能源科技有限责任公司	147,683.91	446,157.05	593,840.95	252,792.17	242,956.26	495,748.43	120,430.28	446,538.47	566,968.75	195,913.49	258,947.37	454,860.87

子公司名称	本期金额（万元）				上期金额（万元）			
	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
柏中环境科技（上海）股份有限公司	136,645.10	27,321.07	27,321.07	41,089.49	135,519.56	24,614.22	24,614.22	22,540.83
印尼金瑞新能源科技有限责任公司	296,549.34	-35,469.63	-37,201.04	-124,459.27	588,319.27	1,423.51	2,904.62	84,057.89
印尼金祥新能源科技有限责任公司	395,425.20	-11,689.28	-14,015.36	-10,027.20	91,955.35	-4,664.39	-2,990.39	-26,978.25

说明：以上财务信息系子公司纳入公司合并范围后，根据合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后的财务信息。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本公司不存在重要的合营企业及联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	162,131,409.18	170,101,761.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,029,648.14	8,846,782.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,029,648.14	8,846,782.03
联营企业：		
投资账面价值合计	221,851,135.81	213,702,600.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,268,535.67	-10,661,008.74
—其他综合收益		
—综合收益总额	6,268,535.67	-10,661,008.74

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
安徽金黄庄矿业有限公司	734,478,868.84		734,478,868.84
凯勒(南京)新材料科技有限公 司	50,972,454.18	27,102,719.61	78,075,173.79
复睿智行科技(上海)有限公司	7,342,523.86	4,075,604.89	11,418,128.75

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
递延收益分摊	92,523,069.20	85,754,830.09
政府专项奖励补助	26,182,453.51	35,222,317.91
财政扶持资金	16,829,134.00	76,597,400.00
税收返还	107,085,123.08	112,758,971.86
增值税加计抵扣	198,089,522.02	412,148,238.32
合计	440,709,301.81	722,481,758.18

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	731,374,436.92	163,570,346.70		92,523,069.20			802,421,714.42	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（万元）				账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同 金额合计	
短期借款		1,625,340.96		1,625,340.96	1,625,340.96
交易性金融负债					
应付票据		391,530.37		391,530.37	391,530.37
应付账款		568,161.66		568,161.66	568,161.66
其他应付款		84,115.54		84,115.54	84,115.54
包含在其他流动负债 中的金融负债		59,855.19		59,855.19	59,855.19
一年内到期的非流动 负债		196,529.18		196,529.18	195,547.56
长期借款			384,585.26	384,585.26	384,585.26
租赁负债			10,923.87	10,923.87	9,318.91
包含在长期应付款中 的金融负债			32,487.23	32,487.23	32,487.23
合计		2,925,532.91	427,996.37	3,353,529.27	3,350,942.69

项目	上年年末余额（万元）				账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同 金额合计	
短期借款		1,444,427.92		1,444,427.92	1,444,427.92
交易性金融负债		1.82		1.82	1.82
应付票据		259,670.91		259,670.91	259,670.91
应付账款		580,835.05		580,835.05	580,835.05
其他应付款		72,527.97		72,527.97	72,527.97

项目	上年年末余额（万元）				账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同 金额合计	
包含在其他流动负债 中的金融负债		47,206.70		47,206.70	47,206.70
一年内到期的非流动 负债		228,320.40		228,320.40	228,320.40
长期借款			705,620.74	705,620.74	705,620.74
租赁负债			13,057.56	13,057.56	13,057.56
包含在长期应付款中 的金融负债			42,402.27	42,402.27	42,402.27
合计		2,632,990.77	761,080.56	3,394,071.33	3,394,071.33

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（万元）			上年年末余额（万元）		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
人民币升值 5%	30,334.85	-528.68	29,806.17	22,470.29	-841.57	21,628.72

项目	期末余额 (万元)			上年年末余额 (万元)		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
人民币贬值 5%	-30,334.85	528.68	-29,806.17	-22,470.29	841.57	-21,628.72
合计						

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类交易性金融资产、其他权益工具投资，存在价格变动的风险。

以 2025 年 12 月 31 日账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资之公允价值每上升 5% 的敏感度分析如下表：

项目	其他综合收益增加 (人民币万元)	税前利润增加 (人民币万元)
交易性金融资产		5,667.03
其他权益工具投资	4,536.37	

此外，本公司持有少量的衍生工具（期货投资）系钢铁产业链期货套期保值业务，其本身是价格风险对冲工具。

(二) 套期业务风险管理

1、套期业务风险管理策略和目标

本公司从事钢铁产品的生产加工业务，面临铁矿石、焦炭、镍等原材料的价格变动风险，因此本公司使用期货对预期在未来发生的采购业务中铁矿石、焦炭、镍的价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期采购的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。采购钢材原料市场价格变动时，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。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。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了钢材原料采购价格，预期风险管理目标基本实现。

2、按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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
铁矿石、焦炭、镍的预期采购套期保值项目	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。	公司使用期货对预期在未来发生的采购业务中铁矿石、焦炭、镍的价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略,根据预期采购的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。	采购钢材原料市场价格变动时,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了钢材原料价格的变动采购价格,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

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
商品价格风险	34,270,210.00	不适用	不符合套期会计准则的要求的套期无效部分当期计入投资收益的金额均为0元	当期计入营业成本的金额为-75,197,131.88元;期末尚未结算损益计入存货的金额为-15,406,457.82元

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,395,643.36	1,089,792,682.65	43,614,032.30	1,134,802,358.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,395,643.36	1,089,792,682.65	43,614,032.30	1,134,802,358.31
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		1,089,792,682.65	43,614,032.30	1,133,406,714.95
(3) 衍生金融资产	1,395,643.36			1,395,643.36
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		3,623,626,867.54		3,623,626,867.54
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			907,274,674.53	907,274,674.53
◆其他非流动金融资产		295,157,244.81		295,157,244.81
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		295,157,244.81		295,157,244.81
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资		295,157,244.81		295,157,244.81
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	1,395,643.36	5,008,576,795.00	950,888,706.83	5,960,861,145.19
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
负债总额				

(二) 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

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	1,089,792,682.65	市场法	行业特征、资产结构、市场流动性	息税折旧及摊销前利润、企业价值倍数、流动性折扣
应收款项融资	3,623,626,867.54	其他方法	债务人信用评级、预期信用损失	历史坏账损失率
其他非流动金融资产	295,157,244.81	最近融资价格法	其他	被投资单位最近一次融资的单位股权价格

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	43,614,032.30	其他方法	其他
其他权益工具投资	873,616,467.89	上市公司比较法	流动性折价
	33,658,206.64	其他方法	其他

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	716,245,242.40		580,169,824.30	-102,461,385.80		10,000,000.00				43,614,032.30	-102,461,385.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	716,245,242.40		580,169,824.30	-102,461,385.80		10,000,000.00				43,614,032.30	-102,461,385.80
—债务工具投资											
—权益工具投资	716,245,242.40		580,169,824.30	-102,461,385.80		10,000,000.00				43,614,032.30	-102,461,385.80
—衍生金融资产											
—其他											
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											

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
—债务工具投资												
—其他												
◆应收款项融资												
◆其他债权投资												
◆其他权益工具投资	842,514,323.91				62,260,350.62	2,500,000.00				907,274,674.53		
◆其他非流动金融资产												
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
—债务工具投资												
—权益工具投资												
—衍生金融资产												
—其他												

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	1,558,759,566.31		580,169,824.30	-102,461,385.80	62,260,350.62	12,500,000.00				950,888,706.83	-102,461,385.80

2、不可观察参数敏感性分析

项目	对税前利润的影响（人民币万元）	对其他综合收益的影响（人民币万元）
若不可观察参数上升 5%	218.07	4,536.37
若不可观察参数下降 5%	-218.07	-4,536.37

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生的各层级之间的转换

项目	第一层次		第二层次		第三层次	
	转入	转出	转入	转出	转入	转出
交易性金融资产			580,169,824.30			580,169,824.30

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京南钢钢铁联合有限公司	江苏南京	投资	700,000 万元	57.13	59.10

本公司的母公司情况的说明：南京南钢钢铁联合有限公司持有本公司 57.13%股份，并通过其全资子公司南京钢铁联合有限公司持有本公司 1.97%股份，直接和间接合计持有本公司 59.10%股份。

南京钢铁集团有限公司持有南京南钢钢铁联合有限公司 100%股权。

本公司最终控制方是：中国中信集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽金黄庄矿业有限公司	联营企业
南京鑫武海运有限公司	联营企业
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	联营企业
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	联营企业
南京南钢嘉华新型建材有限公司	合营企业
南京新奥南钢清洁能源有限公司	联营企业
常德市天柏环境科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司	联营企业
凯勒（南京）新材料科技有限公司及其子公司	联营企业
江苏沿江鑫洋物流科技有限公司	联营企业
山东高速新材料科技有限公司	联营企业
大连西中岛水务有限公司	联营企业
丝路鑫洋科技（江苏）有限公司	联营企业
杭州毫厘科技有限公司及其子公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中葡尼雅经贸有限公司	同受一方最终控制
大昌行汽车控股集团有限公司	同受一方最终控制
大冶特殊钢有限公司	同受一方最终控制
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	其他关联方
富锦市泰富风力发电有限公司	其他关联方
国安第一城（北京）旅游文化发展有限公司	同受一方最终控制
湖北中特新化能科技有限公司	同受一方最终控制
江苏复星商社国际贸易有限公司	其他关联方
江苏金灿能源科技有限公司	同受一方最终控制
江苏科电能源科技有限公司及其子公司	其他关联方
江苏天淮钢管有限公司	同受一方最终控制
江阴澄东炉料有限公司	同受一方最终控制
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	同受一方最终控制
江阴信安船务有限公司	同受一方最终控制
江阴兴澄储运有限公司	同受一方最终控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	同受一方最终控制
靖江特殊钢有限公司	同受一方最终控制
南京钢铁集团有限公司	同受一方最终控制
南京钢铁联合有限公司	同受一方最终控制
南京江北三金房地产开发有限公司	同受一方最终控制
南京金乐文化旅游有限公司	同受一方最终控制
南京金业康物业服务有限公司	同受一方最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京新工投资集团有限责任公司	其他关联方
青岛特殊钢铁有限公司	同受一方最终控制
上海殷诚信息技术服务有限公司	同受一方最终控制
上海中荷环保有限公司及其子公司	同受一方最终控制
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	同受一方最终控制
泰富科创特钢（上海）有限公司	同受一方最终控制
天津钢管制造有限公司	同受一方最终控制
扬州泰富特种材料有限公司	同受一方最终控制
浙江五洲新春集团股份有限公司及其子公司	其他关联方
中国国际经济咨询有限公司	同受一方最终控制
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	同受一方最终控制
中信财务有限公司	同受一方最终控制
中信戴卡股份有限公司	同受一方最终控制
中信虹智（北京）咨询服务有限责任公司	同受一方最终控制
中信寰球商贸有限公司	同受一方最终控制
中信机电新材料科技（山西）有限公司	同受一方最终控制
中信金属股份有限公司	同受一方最终控制
中信金属宁波能源有限公司	同受一方最终控制
中信金属香港有限公司	同受一方最终控制
中信联合云科技有限责任公司	同受一方最终控制
中信轮船（宁波）有限公司	同受一方最终控制
中信尼雅葡萄酒股份有限公司	同受一方最终控制
中信期货有限公司	同受一方最终控制
中信泰富钢铁贸易有限公司	同受一方最终控制
中信易家电子商务有限公司	同受一方最终控制
中信银行股份有限公司及其子公司	同受一方最终控制
中信证券股份有限公司	同受一方最终控制
中信重工机械股份有限公司	同受一方最终控制
江苏利电航运有限公司	同受一方最终控制

（五）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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
南京钢铁联合有限公司	氧、氮、氩气	693,920,678.94			590,565,518.90
南京钢铁联合有限公司	废钢、辅料、边角料				488,769.38
南京金业康物业服务有限公司	零星商品、劳务及服务	3,638,112.28			3,219,945.19
江苏金灿能源科技有限公司	气体、技术服务	14,924,959.13			3,613,381.61
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	钢材及废钢	114,638,433.75			101,379,582.38
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	铁矿石				19,050,738.49
扬州泰富特种材料有限公司	铁矿石	291,672,152.37			8,166,058.41
江阴兴澄特种钢铁有限公司	钢材加工、钢材及铁矿石	18,246,654.10			19,109,427.98
中信金属股份有限公司	铁矿石	385,394,512.13			273,321,988.27
中信金属宁波能源有限公司	合金	236,445,857.82			189,830,572.65
中信寰球商贸有限公司	合金、钢材	78,777,572.90			58,020,619.48
江阴信安船	提供服务	596,355.81			190,310.86

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
务有限公司					
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	钢材加工、废钢	9,140,225.76			7,075,287.46
凯勒（南京）新材料科技有限公司及其子公司	设备及废钢				612,544.59
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	钢材及废钢				2,650,143.19
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	废钢	217,229.16			185,979.38
江苏复星商社国际贸易有限公司	零星商品、煤焦、水渣	24,654,526.09			176,520.85
南京鑫武海运有限公司	海运费	183,780,112.14			192,766,511.39
南京钢铁集团有限公司	工程项目及服务、标书费	716,271.61			81,291.00
江苏沿江鑫洋物流科技有限公司	运输服务、劳务费	11,440,722.75			10,828,450.05
上海殷诚信息技术服务有限公司	零星采购	643,269.91			488,980.00
南京金乐文化旅游有限公司	保洁服务等	3,244,358.95			3,030,495.42

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
江苏科电源科技有限公司及其子公司	电费	21,201,920.42			24,624,971.29
天津钢管制造有限公司	服务费				44,811.32
北京中葡尼雅经贸有限公司	商品	47,203.54			
国安第一城（北京）旅游文化发展有限公司	培训费	7,547.16			
江阴兴澄储运有限公司	运输服务	490.79			
南京新奥南钢清洁能源有限公司	运营费	796,464.18			
中国国际经济咨询有限公司	平台项目、咨询服务	1,971,698.11			
中信虹智（北京）咨询服务有限责任公司	商品	4,800.00			
中信金属香港有限公司	原料	224,354,675.07			
中信联合云科技有限责任公司	培训费	16,698.11			
中信尼雅葡	商品	113,840.71			

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
萄酒股份有限公司					
中信泰富钢铁贸易有限公司	钢材	265,246.94			
中信易家电子商务有限公司	商品	214,601.77			
上海中荷环保有限公司及其子公司	工程设备	219,469.03			
杭州毫厘科技有限公司	软件服务	750,950.00			
中信证券股份有限公司	咨询服务	92,452.83			
常德市天柏环境科技有限公司	工程施工	84,955.75			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京钢铁联合有限公司	备件材料、辅料	17,433,622.18	14,260,419.18
南京钢铁联合有限公司	印刷、网络等服务、劳务	714,487.08	557,160.02
南京钢铁联合有限公司	水电气	531,887,691.11	514,469,667.74
南京钢铁联合有限公司	设备、通讯费	558,984.55	113,055.36
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水电气	106,356,717.32	96,281,705.66
南京南钢嘉华新型建材有限公司	仓储运输、污水处理、通用	1,629,152.11	2,095,030.50

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	备件、信息技术服务等		
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水渣、转炉渣等	92,804,030.63	75,333,421.89
浙江五洲新春集团股份有限公司及其子公司	钢材		18,412,837.30
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	水、电及其他	3,461,405.14	4,644,071.04
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	钢材	26,323,301.48	44,124,446.52
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	钢材	39,207,021.42	22,373,792.64
青岛特殊钢铁有限公司	信息化项目		1,086,371.68
凯勒（南京）新材料科技有限公司及其子公司	研发、信息化项目	18,076,263.14	393,679.30
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	钢材、钢坯及加工费等	145,833.63	303,790.55
上海中荷环保有限公司及其子公司	钢材、备件及其他	10,896,624.67	15,828,316.05
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	钢材、钢坯及零星服务	1,626,132,418.93	1,502,107,549.02
江苏复星商社国际贸易有限公司	水渣、焦煤等	55,131,133.31	69,003,011.49
江苏复星商社国际贸易有限公司	服务等	377.36	130,241.51
天津钢管制造有限公司	信息化项目	39,703,040.60	44,339.62
天津钢管制造有限公司	钢材、原燃料	11,435,948.89	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	信息化服务	20,315,246.01	1,743,362.83
江阴兴澄特种钢铁有限公司	钢材、加工服务、运输服务	6,218,415.00	6,659,020.00
大冶特殊钢有限公司	信息化项目		1,194,690.27
大冶特殊钢有限公司	运输服务	41,366,247.69	32,211,826.08
中信泰富钢铁贸易有限公司	信息化项目	11,943,730.19	5,740,886.80
湖北中特新化能科技有限公司	运输服务	9,888,321.29	6,096,892.12
江苏天淮钢管有限公司	咨询费、信息	2,539,823.01	26,037.74

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	化服务		
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	运输服务	3,366,981.68	3,044,862.39
青岛特殊钢铁有限公司	煤焦		62,952,820.52
扬州泰富特种材料有限公司	信息化项目		1,118,407.08
中信金属香港有限公司	铁矿石、代理 费	53,657.47	287,751,634.06
中信轮船（宁波）有限公司	运输服务	1,231,960.75	1,391,208.10
中信重工机械股份有限公司	钢材及其他	982,788.16	18,563,083.86
中信机电新材料科技（山西）有限公司	钢材		156,700.88
南京钢铁集团有限公司	信息化项目、 备件及服务	45,819.90	2,813,690.56
南京新奥南钢清洁能源有限公司	水电气及其他	6,264.09	10,064.60
南京鑫武海运有限公司	维修费、服务 费、委托经营	918,271.70	802,020.00
南京江北三金房地产开发有限公司	信息化项目		5,940.00
山东高速新材料科技有限公司	钢材	5,300,588.07	465,357.60
江苏沿江鑫洋物流科技有限公司	其他服务、水 电气	659,682.14	83,576.02
大昌行汽车控股集团有限公司	中标服务费	47,169.81	
江苏金灿能源科技有限公司	水电气	14,206,775.38	
江苏金灿能源科技有限公司	劳务费、技术 服务等	4,423,540.31	
江阴澄东炉料有限公司	原燃料	11,690,486.55	
南京金乐文化旅游有限公司	平台服务费、 标书费	61,524.53	
南京金业康物业服务有限公司	标书费、平台 服务费	5,943.40	
中国国际经济咨询有限公司	信息技术服 务、其他服务	289,811.32	
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	中标服务费	660.38	
江苏利电航运有限公司	运输服务	22,614,805.54	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
靖江特殊钢有限公司	电子设备、信息技术服务及其他服务费	3,307,421.94	
江苏科电能源科技有限公司及其子公司	运营服务	5,188.69	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
江苏南钢通恒特材科技有限公司	厂房		1,495,486.24
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	码头	3,000,000.00	3,000,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南京钢铁联合有限公司	土地、房屋			23,979,806.31	2,038,619.07			22,998,154.96	2,989,126.81		

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司	70,000,000.00	2022/8/2	2039/12/10	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	205,633,307.62	2023/4/12	2027/4/12	否
南京南钢钢铁联合有限公司	154,633,600.00	2023/9/27	2029/12/25	否
南京南钢钢铁联合有限公司	29,400,000.00	2025/4/22	2027/4/22	否
南京南钢钢铁联合有限公司	9,800,000.00	2025/6/24	2027/6/24	否
南京南钢钢铁联合有限公司	19,900,000.00	2025/7/28	2027/7/28	否
南京南钢钢铁联合有限公司	38,505,172.16	2025/10/17	2026/2/20	否
南京南钢钢铁联合有限公司	49,000,000.00	2024/11/15	2026/11/15	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
安徽金黄庄矿业有限公司	200,000,000.00	2011/10/12		注 1
常德市天柏环境科技有限公司	500,000.00	2021/4/1		注 2
常德市天柏环境科技有限公司	500,000.00	2021/3/9		注 2
大连西中岛水务有限公司	758,056.00	2024/12/26		注 3

注 1：公司五届一次董事会会议审议通过《关于公司为安徽金黄庄矿业有限公司提供借款的议案》，为保证安徽金黄庄矿业有限公司（以下简称“金黄庄矿业”）项目建设进度和资金需求，自 2011 年 9 月份起，每月向其提供借款不超过 1,000 万元，借款总额不超过 20,000 万元。金黄庄矿业将按银行同期贷款基准利率上浮 10% 支付借款利息，本息于项目投产后分期归还。截至 2025 年 12 月 31 日止，金黄庄矿业累计向本公司借款 20,000 万元、应付利息余额 6,114.48 万元。

注 2：公司子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司与常德市天柏环境科技有限公司签订《股东借款协议》，根据协议约定：借款期限从本合同约定的借款提款日起一年以内，借款期限届满前一个月内，经甲方请求，如乙方同意续借前述借款，则本协议依照原计息方式自动延期一年。截至 2025 年 12 月 31 日止，常德市天柏环境科技有限公司累计向本公司子公司借款余额 100 万元、应付利息余额 38.24 万元。

注 3：公司子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司与大连西中岛水务有限公司签订《股东借款协议》，根据协议约定：借款期限从贷款发放之日起 2 年。借款期限届满前一个月内，经甲方请求，如乙方同意续借前述借款，则本协议依照原计息方式自动延期一年。截至 2025 年 12 月 31 日止，大连西中岛水务有限公司累计向本公司子公司借款余额 75.81 万元，应付利息余额 2.33 万元。

5、其他关联交易

（1）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏南钢通恒特材科技有限公司	设备采购	28,010,473.18	

（2）共同投资

本公司与钢研智行(北京)科技有限公司、江阴兴澄特种钢铁有限公司于 2025 年 11 月 14 日签署合资合同，共同设立钢铁人工智能基地（南京）有限公司。其中，本公司认缴出资额 680.00 万元，持股 17%；钢研智行(北京)科技有限公司认缴出资额 3,000.00 万元，持股 75%；江阴兴澄特种钢铁有限公司认缴出资额 320.00 万元，持股 8%。

（3）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
利息收入			
常德市天柏环境科技有限公司	利息	76,519.88	75,471.70
中信银行股份有限公司及其子公司	利息	10,359,405.15	5,148,056.91

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中信财务有限公司	利息	19,077,245.56	8,185,078.37
中信期货有限公司	利息	232,739.61	
大连西中岛水务有限公司	利息	21,948.67	
利息支出			
江苏复星商社国际贸易有限公司	借款利息	74,544.58	378,874.55
中信银行股份有限公司及其子公司	借款利息	22,870,620.98	23,839,833.08
中信财务有限公司	借款利息	5,485,615.27	2,996,499.99
手续费			
中信期货有限公司	结算手续费	893,431.51	789,498.77
中信银行股份有限公司及其子公司	结算手续费、融 资手续费	1,830,114.73	3,070,567.63
中信财务有限公司	融资手续费	40,000.00	
中信证券股份有限公司	结算手续费		9,664.56

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,948.40	2,081.56

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中信银行股 份有限公司 及其子公司	3,599,101.17		255,601,002.31	
	中信财务有 限公司	769,844,693.53		915,162,390.14	
	中信期货有 限公司	39,059,581.66		19,375,837.03	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中信证券股份有限公司	271.31		28,830,157.82	
应收账款					
	江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	4,979,024.35	298,741.46	25,623,675.93	1,537,420.56
	南京南钢嘉华新型建材有限公司	681,796.71	50,893.80	1,359,639.94	81,578.40
	南京钢铁联合有限公司	63,204.91	2,955.18	150,552.68	9,033.16
	南京新奥南钢清洁能源有限公司	10,625.78	1,907.30	38,690.83	3,420.98
	凯勒（南京）新材料科技有限公司及其子公司	599,200.00	35,952.00	471,830.61	28,309.84
	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	263,268.96		18,467.68	1,108.06
	南京钢铁集团有限公司	312,743.61	30,753.58	3,476,707.36	208,602.44
	上海中荷环保有限公司及其子公司	18,102,770.40	3,602,621.47	17,463,606.21	1,069,744.37
	常德市天柏环境科技有限公司	733,126.52	366,563.26	733,126.52	219,937.96
	浙江五洲新			4,337,169.84	260,230.19

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	春集团股份 有限公司				
	大冶特殊钢 有限公司	3,160,686.23	195,041.17	5,083,367.79	305,002.07
	江阴兴澄特 种钢铁有限 公司	2,499,322.80	149,557.37	1,970,000.00	118,200.00
	福斯罗扣件 系统（中国） 有限公司	6,365,211.79	381,912.72	3,781,296.60	226,877.80
	扬州泰富特 种材料有限 公司			136,360.00	8,181.60
	青岛特殊钢 铁有限公司	988,661.94	88,066.19	1,227,600.00	73,656.00
	大连西中岛 水务有限公 司	2,225,650.07	222,565.01		
	湖北中特新 化能科技有 限公司	3,481,847.40	208,910.84		
	江苏金灿能 源科技有限 公司	3,142,119.22	188,527.15		
	江苏科电能 源科技有限 公司	5,500.00	330.00		
	江苏利电航 运有限公司	4,125,115.22	247,506.91		
	江苏天淮钢 管有限公司	1,649,600.00	98,976.00		
	江苏沿江鑫	741,519.46	44,491.17		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	洋物流科技 有限公司				
	江阴澄东炉 料有限公司	910,249.80	54,614.99		
	江阴泰富兴 澄特种材料 有限公司	567,402.82	34,044.17		
	靖江特殊钢 有限公司	3,560,000.00	213,600.00		
	天津钢管制 造有限公司	17,648,296.00	978,613.92		
	中国国际经 济咨询有限 公司	297,000.00	17,820.00		
	中信泰富钢 铁贸易有限 公司	7,870,340.00	472,220.40		
	中信重工机 械股份有限 公司	68,400.00	4,104.00		
预付款项					
	南京南钢嘉 华新型建材 有限公司	44,143.69		44,142.83	
	宿迁南钢金 鑫轧钢有限 公司	7,996,455.69		180,743.35	
	南京钢铁集 团有限公司	25,322.00		29,925.00	
	江阴兴澄特 种钢铁有限	4,592,645.39		2,444,674.62	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	中信泰富钢铁贸易有限公司	5,762,879.59		3,407,880.51	
	江苏复星商社国际贸易有限公司			373,658.66	
	江苏金灿能源科技有限公司	31,570.00		25,620.00	
	中信金属股份有限公司			827,945.41	
	南京金业康物业服务有限公司	32,184.00		687,664.00	
	江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	185,492.20			
	南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	10,464,958.56			
	扬州泰富特种材料有限公司	13,317,060.00			
	中信寰球商贸有限公司	5,657,115.00			
	中信重工机械股份有限公司	1,990,000.00			
其他应收					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
	南京南钢嘉 华新型建材 有限公司	2,000.00	600.00	7,000.00	500.00
	常德市天柏 环境科技有 限公司	1,382,444.41	925,122.22	1,301,333.33	566,666.67
	江阴兴澄特 种钢铁有限 公司	510,000.00	30,500.00	25,000.00	1,500.00
	泰富科创特 钢（上海）有 限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	100,000.00
	福斯罗扣件 系统（中国） 有限公司			16,004.00	960.24
	靖江特殊钢 有限公司	10,000.00	600.00	70,000.00	4,200.00
	大连西中岛 水务有限公 司	781,321.60	74,436.08	707,400.00	35,370.00
	江苏天淮钢 管有限公司	406,800.00	35,888.00	287,000.00	17,220.00
	青岛特殊钢 铁有限公司	30,000.00	1,800.00		
	天津钢管制 造有限公司	30,000.00	1,800.00		
其他流动 资产					
	中信银行股 份有限公司	201,345,555.56			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	及其子公司				
长期应收款					
	安徽金黄庄 矿业有限公 司	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51
其他非流动资产					
	中信银行股 份有限公司 及其子公司	304,524,999.99			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	中信银行股份有限公司 及其子公司	562,041,383.82	1,287,012,807.65
	中信财务有限公司	120,073,333.33	
应付账款			
	南京鑫武海运有限公司	44,695,519.65	35,048,196.47
	江苏南钢通恒特材科技 有限公司及其子公司	3,280,624.80	3,956,332.72
	宿迁南钢金鑫轧钢有限 公司	12,045,690.78	1,631,611.36
	福斯罗扣件系统（中国） 有限公司	57,564.78	42,997.08
	南京钢铁集团有限公司	1,234,047.94	1,355,324.64
	凯勒（南京）新材料科技		9,782,670.97

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	有限公司及其子公司		
	江阴信安船务有限公司	169,345.28	112,261.20
	中信金属宁波能源有限公司	42,405,205.10	42,176,729.61
	南京金乐文化旅游有限公司	954,719.00	402,899.00
	江苏沿江鑫洋物流科技有限公司	2,322,648.58	2,586,881.35
	江苏金灿能源科技有限公司		3,085,338.00
	江苏科电能源科技有限公司及其子公司		1,905,597.59
	上海中荷环保有限公司及其子公司	99,200.00	
	中信金属香港有限公司	3,308,402.69	
	杭州毫厘科技有限公司	79,600.70	
	江苏复星商社国际贸易有限公司	99,492.31	
	江苏金灿能源科技有限公司	6,311,871.23	
	南京钢铁联合有限公司	68,882.16	
	南京金业康物业服务服务有限公司	534,240.00	
	中信金属股份有限公司	352,395.11	
应付票据			
	中信银行股份有限公司及其子公司	49,000,000.00	
	中信财务有限公司	40,000,000.00	
其他应付款			
	南京鑫武海运有限公司	5,000.00	5,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	南京南钢嘉华新型建材有限公司	425,700.00	425,700.00
	南京新奥南钢清洁能源有限公司	3,265,181.16	3,542,484.17
	江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	23,703.26	23,703.26
	江苏复星商社国际贸易有限公司	519,600.00	4,167,321.35
	南京钢铁集团有限公司	201,829.44	104,113.21
	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司		1,438,000.00
	南京江北三金房地产开发有限公司	5,760.00	5,760.00
	江苏科电能源科技有限公司及其子公司	370,000.00	370,000.00
	南京金业康物业服务服务有限公司	150,000.00	150,000.00
	中信重工机械股份有限公司		70,000.00
	杭州毫厘科技有限公司及其子公司	1,490,095.01	1,490,095.01
	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	50,000.00	
	中信戴卡股份有限公司	150,875.76	
	中信金属宁波能源有限公司	50,000.00	
合同负债			
	南京南钢嘉华新型建材有限公司	685,356.84	3,757,136.95
	南京钢铁集团有限公司	37,449.79	36,506.39
	南钢日邦冶金商贸(南		28,805.28

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	京)有限公司		
	上海中荷环保有限公司及其子公司	17,787.62	298,450.27
	江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	127,876.11	568,759.90
	凯勒(南京)新材料科技有限公司及其子公司		5,593,157.11
	南京鑫武海运有限公司	59,476.69	79,523.78
	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	47,628,515.62	27,707,963.27
	江苏复星商社国际贸易有限公司	1,640,011.00	2,665,926.54
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	2,014,549.81	6,186,858.80
	天津钢管制造有限公司		12,536,800.75
	江苏金灿能源科技有限公司	83,022.73	15,672.97
	江苏天淮钢管有限公司		812,264.15
	中信重工机械股份有限公司		213,427.36
	富锦市泰富风力发电有限公司	350,030.00	350,030.00
	青岛特殊钢铁有限公司		3,101,561.35
	中信泰富钢铁贸易有限公司		372,779.05
	大冶特殊钢有限公司	798,809.62	
	南京钢铁联合有限公司	24,309,354.73	
	南京新工投资集团有限责任公司	405,834.91	
	丝路鑫洋科技(江苏)有限公司	29,110.73	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期借款			
	中信银行股份有限公司及其子公司	680,046,288.97	600,000,000.00
	中信财务有限公司	108,176,416.11	200,117,222.22

十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日,根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况,修正预计可解锁的限制性股票数量,并按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,749,833.37

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
子公司柏中环境科技(上海)股份有限公司管理人员	4,973,940.98		4,973,940.98	11,937,458.34		11,937,458.34
合计	4,973,940.98		4,973,940.98	11,937,458.34		11,937,458.34

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司资产负债表日不存在重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司 2025 年下半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.1372 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。公司不进行资本公积金转增股本。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 6,165,091,011 股，以此测算合计拟派发现金红利 845,850,486.71 元（含税）。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：钢铁分部及环境分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2、 报告分部的财务信息

项目	钢铁总部	环境分部	分部间抵销	合计
营业收入	56,827,852,101.57	1,366,451,016.58	199,866,772.47	57,994,436,345.68
营业成本	49,277,443,508.85	754,921,267.18	199,866,772.47	49,832,498,003.56
对联营和合营企业的投资收益	10,722,615.79	2,575,568.02		13,298,183.81
净利润（净亏损）	2,609,352,232.09	273,210,715.54	124,958,828.93	2,757,604,118.70
资产总额	67,058,054,151.17	5,925,785,703.55	3,040,987,706.47	69,942,852,148.25
负债总额	38,677,583,279.51	2,134,419,162.80	195,457,661.18	40,616,544,781.13

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	859,598,250.35	729,342,627.88
1至2年	275,525,941.91	2,487,616.23
2至3年	2,258,464.25	2,005.38
3至4年	2,005.37	286,553.41
4至5年	286,549.68	
5年以上	445,813.38	445,813.46
小计	1,138,117,024.94	732,564,616.36
减：坏账准备	7,610,762.95	8,667,269.83
合计	1,130,506,261.99	723,897,346.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	1,138,117,024.94	100.00	7,610,762.95	0.67	1,130,506,261.99	732,564,616.36	100.00	8,667,269.83	1.18	723,897,346.53
其中：										
账龄组合	113,399,983.31	9.96	7,610,762.95	6.71	105,789,220.36	134,900,979.66	18.41	8,667,269.83	6.42	126,233,709.83
合并范围内 关联方组合	1,024,717,041.63	90.04			1,024,717,041.63	597,663,636.70	81.59			597,663,636.70
合计	1,138,117,024.94	100.00	7,610,762.95		1,130,506,261.99	732,564,616.36	100.00	8,667,269.83		723,897,346.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	113,399,983.31	7,610,762.95	6.71
合并范围内关联方组合	1,024,717,041.63		
合计	1,138,117,024.94	7,610,762.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款	8,667,269.83	-1,056,506.88				7,610,762.95
坏账准备						
合计	8,667,269.83	-1,056,506.88				7,610,762.95

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

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	690,425,904.11		690,425,904.11	60.66	
公司 2	164,679,855.16		164,679,855.16	14.47	
公司 3	76,379,578.11		76,379,578.11	6.71	
公司 4	62,158,623.97		62,158,623.97	5.46	3,729,517.44
公司 5	50,000,000.00		50,000,000.00	4.39	
合计	1,043,643,961.35		1,043,643,961.35	91.70	3,729,517.44

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		2,792,730,242.71
其他应收款项	339,903,335.61	1,627,361,561.25
合计	339,903,335.61	4,420,091,803.96

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
南京南钢产业发展有限公司		2,792,730,242.71
小计		2,792,730,242.71
减：坏账准备		
合计		2,792,730,242.71

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	319,106,107.40	116,264,343.76
1至2年	419,103.87	1,505,278,441.20
2至3年	16,560,347.41	9,790,947.88
3至4年	9,790,947.88	662,310.15
4至5年	662,310.15	
5年以上	3,952,016.90	3,952,016.90
小计	350,490,833.61	1,635,948,059.89
减：坏账准备	10,587,498.00	8,586,498.64
合计	339,903,335.61	1,627,361,561.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						1,520,423,336.04	92.94			1,520,423,336.04
其中：										
单项计 提						1,520,423,336.04	1,520,423,336.04			1,520,423,336.04
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	350,490,833.61	100.00	10,587,498.00	3.02	339,903,335.61	115,470,743.85	7.06	8,586,498.64	7.44	106,884,245.21
其中：										
账龄组 合	19,879,540.41	5.67	10,587,498.00	53.26	9,292,042.41	28,695,113.24	28,695,113.24	8,586,498.64	29.92	20,108,614.60
合并范 围内关	330,611,293.20	94.33			330,611,293.20	86,775,630.61	86,775,630.61			86,775,630.61

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
关联方组合										
合计	350,490,833.61	100.00	10,587,498.00		339,903,335.61	1,635,894,079.89	100.00	8,586,498.64		1,627,307,581.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,879,540.41	10,587,498.00	53.26
合并范围内关联方组合	330,611,293.20		
合计	350,490,833.61	10,587,498.00	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	5,861,914.54		2,724,584.10	8,586,498.64
上年年末余额在本期				
--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	2,000,999.36			2,000,999.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,862,913.90		2,724,584.10	10,587,498.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	8,586,498.64	2,000,999.36				10,587,498.00

类别	上年年末余额	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	
合计	8,586,498.64	2,000,999.36				10,587,498.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收万盛股份股权转让款		1,520,423,336.04
应收其他股权转让款	5,700,000.00	5,700,000.00
押金及保证金	5,491,582.00	4,756,542.00
备用金	274,596.31	861,996.31
关联方款项	330,611,293.20	86,775,630.61
其他	8,413,362.10	17,430,554.93
合计	350,490,833.61	1,635,948,059.89

说明：变动情况详见“附注五、（八）2、其他应收款项”。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柏中（任丘）污水处理有限公司	关联方款项	160,000,000.00	1年以内	45.65	
南京金石高新材料有限公司	关联方款项	116,155,487.54	1年以内、1-2年	33.14	
河南南钢合力新材料股份有限公司	关联方款项	41,080,000.00	1年以内	11.72	
上海瓴荣材料科技有限公司	关联方款项	13,284,854.97	1-2年、2-3年	3.79	
个人	股权转让款	5,700,000.00	3-4年	1.63	2,850,000.00
合计		336,220,342.51		95.93	2,850,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,469,964,305.34		11,469,964,305.34	11,385,464,305.34		11,385,464,305.34
对联营、合营企业投资	146,050,465.11	126,231,081.68	19,819,383.43	141,138,755.38	126,231,081.68	14,907,673.70
合计	11,616,014,770.45	126,231,081.68	11,489,783,688.77	11,526,603,060.72	126,231,081.68	11,400,371,979.04

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
北京南钢金易贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
南京钢铁集团经销有限公司	65,393,070.03						65,393,070.03	
上海南钢物资销售有限公司	31,200,729.28						31,200,729.28	
南京蔚蓝高科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京南钢钢材销售有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	

南京钢铁股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	87,625,000.00						87,625,000.00	
南京钢铁有限公司	820,035,493.88						820,035,493.88	
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	261,046,059.42		91,000,000.00				352,046,059.42	
南京南钢产业发展有限公司	5,538,750,065.56			91,000,000.00			5,447,750,065.56	
柏中环境科技（上海）股份有限公司	2,724,067,728.02						2,724,067,728.02	
南京金澜特材科技有限公司	60,554,299.38		40,000,000.00				100,554,299.38	
南京鑫岷投资有限公司	33,400,000.00						33,400,000.00	
上海金益融资租赁有限公司	170,000,000.00						170,000,000.00	
南京金江冶金炉	1,250,439,332.82						1,250,439,332.82	

南京钢铁股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
料有限公司								
宁波金宸南钢科技发展有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
上海瓴荣材料科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
南京天之房节能科技有限公司	22,084,108.10						22,084,108.10	
南京金智工程技术有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
河南南钢合力新材料股份有限公司	167,868,418.85						167,868,418.85	
南京金石高新材料有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
南京金润爱智科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
南京金博新材料科技有限公司	5,500,000.00		44,500,000.00				50,000,000.00	
合计	11,385,464,305.34		175,500,000.00	91,000,000.00			11,469,964,305.34	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
2. 联营企业												
安徽金黄庄 矿业有限公司		126,231,081.68										126,231,081.68
复睿智行科 技(上海) 有限公司												
江苏南钢通 恒特材科技 有限公司	6,890,746.09				-1,357,550.64							5,533,195.45
南钢日邦冶 金商贸(南 京)有限公 司	8,016,927.61				-530,739.63							7,486,187.98

南京钢铁股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
钢铁人工智 能基地(南 京)有限公 司			6,800,000.00								6,800,000.00	
小计	14,907,673.70	126,231,081.68	6,800,000.00		-1,888,290.27						19,819,383.43	126,231,081.68
合计	14,907,673.70	126,231,081.68	6,800,000.00		-1,888,290.27						19,819,383.43	126,231,081.68

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,230,204,033.51	42,172,985,783.17	47,933,944,757.88	44,621,119,136.18
其他业务	1,017,259,639.83	1,013,640,042.79	988,199,252.74	981,108,480.64
合计	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96	48,922,144,010.62	45,602,227,616.82

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
其中: 钢材销售	30,817,769,161.61	28,139,933,382.87
其他销售	16,429,694,511.73	15,046,692,443.09
合计	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96
按经营地区分类:		
其中: 国内销售	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96
国外销售		
合计	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	47,246,033,979.56	43,185,994,244.12
在某一时段内确认	1,429,693.78	631,581.84
合计	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96
按销售渠道分类:		
其中: 线上销售		
线下销售	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96
合计	47,247,463,673.34	43,186,625,825.96

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	535,317,263.57	538,467,375.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,888,290.27	-13,160,018.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,390,749.27	7,172,798.57

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,709,981.49	31,444,515.46
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,000,000.00	36,000,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-3,895,635.55	-21,146,812.48
其他	13,081,395.02	16,192,342.93
合计	606,715,463.53	594,970,201.19

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

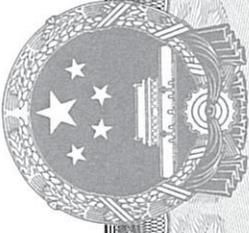
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-132,471,365.08	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	137,488,992.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	466,620,568.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,864,832.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	477,503,028.93	
所得税影响额	79,164,948.33	
少数股东权益影响额（税后）	-2,363,166.33	
合计	400,701,246.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.69	0.4651	0.4651
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.4001	0.4001





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202601190012

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙(会计师事务所)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 基本
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规和规定的其他
业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

扫描经营主体身
份码了解更多登
记、备案、许可
、监管信息, 体
验更多应用服务。



出资额 人民币15700.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2026年01月19日

仅供出报告使用, 其他无效

证书序号: 0001247

说明

仅供出报告使用, 其他无效。

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所, 准予执行注册会计师法规定的业务范围的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

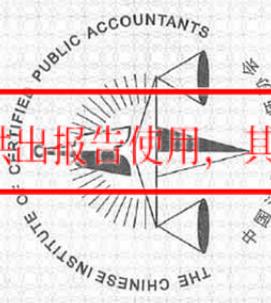
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用，其他无效。



姓名	李顺利
Sex	男
Date of birth	1981-01-13
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	42242281 0113081
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。
The Certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420001384112
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

李顺利 420001384712

年 月 日
/y /m /d



仅供出报告使用，其他无效。

姓名 名万萍
 Full name
 性别 别女
 Sex
 出生日期 期1981-09-03
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身份证号 号42230219810903004x
 Identity card No.



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



证书编号: 420003200845
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 06 月 17 日
 Date of Issuance

万萍 420003200845
 年 月 日
 /y /m /d