

公司代码：600117

公司简称：西宁特钢

西宁特殊钢股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人杨乃辉、主管会计工作负责人周泳及会计机构负责人（会计主管人员）王宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 30

第七节 债券相关情况 32

第八节 财务报告 33

备查文件目录	(一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的半年报全文和摘要
	(二) 经现任法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	(三) 报告期内在中国证监会指定的网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
公司、本公司、西宁特钢	指	西宁特殊钢股份有限公司
天津建龙	指	天津建龙钢铁实业有限公司
建龙集团	指	北京建龙重工集团有限公司
西钢集团公司	指	西宁特殊钢集团有限责任公司
西钢置业、房地产公司	指	青海西钢置业有限责任公司
江仓能源公司	指	青海江仓能源发展有限责任公司
西藏博利公司	指	西藏博利建筑新材料科技有限公司
新材料科技公司	指	西宁特殊钢新材料科技有限公司
青海欣世置业	指	青海欣世置业有限公司
金诚信	指	金诚信矿业管理股份有限公司
青海国投、国投公司	指	青海省国有资产投资管理有限公司
矿冶公司、矿冶科技	指	青海西钢矿冶科技有限公司
西矿资产	指	青海西矿资产管理有限公司
新材料公司	指	青海西钢新材料有限公司
西钢矿业	指	西宁西钢矿业开发有限公司
西宁中院	指	青海省西宁市中级人民法院
北京恒溢	指	北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）
青海信保	指	青海信保资产运营有限公司
甘肃银行	指	甘肃银行股份有限公司兰州市金城支行
西钢股份专用账户	指	西宁特殊钢股份有限公司破产企业处置专用账户
润德公司	指	青海润德科创环保科技有限公司
股东会	指	西宁特钢股东会
董事会	指	西宁特钢董事会
《公司章程》	指	《西宁特殊钢股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年上半年

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西宁特殊钢股份有限公司
公司的中文简称	西宁特钢
公司的外文名称	XINING SPECIAL STEEL CO., LTD
公司的外文名称缩写	XSS
公司的法定代表人	杨乃辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	焦付良	汪文孝
联系地址	西宁特殊钢股份有限公司证券合规部	
电话	0971-5299673	0971-5299186
传真	0971-5218389	0971-5218389
电子信箱	jf10971@163.com	XNTG5883@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	青海省西宁市城北区柴达木西路52号
公司办公地址的邮政编码	810005
公司网址	http://www.xntg.com
电子信箱	xntg0971@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	西宁特殊钢股份有限公司证券合规部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西宁特钢	600117	不适用

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,816,713,543.02	2,886,113,406.80	-2.40
利润总额	-412,228,415.16	-325,281,671.84	
归属于上市公司股东的净利润	-311,241,942.56	-234,712,087.35	
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-457,201,004.04	-247,482,061.11	
经营活动产生的现金流量净额	-116,161,823.54	11,238,892.70	-1,133.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,459,577,383.31	3,690,066,082.87	-6.25
总资产	12,241,868,878.34	12,331,129,999.14	-0.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.07	
稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.07	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.14	-0.08	
加权平均净资产收益率(%)	-8.81	-5.27	
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-12.94	-5.55	

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初	增减	变动率%	原因
货币资金	215,826,615.40	141,530,833.64	74,295,781.76	52.49	主要是本期借款规模增加所致。
应收账款融资	6,146,711.19	42,187,774.40	-36,041,063.21	-85.43	主要是期末应收票据减少所致。
在建工程	93,132,146.02	171,716,479.67	-78,584,333.65	-45.76	主要是工程项目转固所致。
使用权资产	20,650,105.56	689,373.87	19,960,731.69	2,895.49	主要是使用权资产增加所致。
递延所得税资产	5,226,423.71	206,416.53	5,020,007.18	2,431.98	主要是本期确认递延所得税资产所致。
短期借款	920,739,404.75	565,823,646.57	354,915,758.18	62.73	主要是银行借款增加所致。
应付职工薪酬	78,755,186.16	36,096,804.97	42,658,381.19	118.18	主要是职工保险等尚未缴纳所致。
租赁负债	14,140,812.92	107,564.89	14,033,248.03	13,046.31	主要是本期新增使用权资产所致。
递延所得税负债	5,166,538.52	172,343.47	4,994,195.05	2,897.82	主要是本期确认递延所得税负债所致。
项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	增减	变动率%	原因
研发费用	19,477,342.58	5,912,426.33	13,564,916.25	229.43	主要是本期研发费用同比增加所致。
其他收益	7,411,964.76	15,044,434.74	-7,632,469.98	-50.73	主要是政府补助摊销金额同比减少所致。

投资收益	173,666,608.58	-3,354,862.16	177,021,470.74	不适用	主要是本期债权人申报债权，确认重整收益所致。
信用减值损失	-1,463,421.58	143,980.99	-1,607,402.57	-1,116.40	主要是本期计提信用减值损失所致。
资产减值损失	-64,686,780.37	-30,230,425.14	-34,456,355.23	不适用	主要是本期计提资产减值损失所致。
营业外收入	63,234.16	118,100.51	-54,866.35	-46.46	主要是上年同期收到退房违约金所致。
营业外支出	33,839,198.47	-1,490,895.80	35,330,094.27	不适用	主要是本期工程技改报废固定资产所致。
所得税费用	314,882.48	17,267,654.68	-16,952,772.20	-98.18	主要是本期所得税同比减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-116,161,823.54	11,238,892.70	-127,400,716.24	-1,133.57	主要是本期购买商品支付的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,927,926.12	-1,538,188.50	-8,389,737.62	不适用	主要是本期支付工程款同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	237,821,690.95	17,409,811.90	220,411,879.05	1,266.02	主要是金融机构融资增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,933,697.35	
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	7,342,102.57	
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		
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	173,697,446.06	
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		
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	-9,810,900.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
减：所得税影响额	-266,280.21	
少数股东权益影响额（税后）	-397,830.91	
合计	145,959,061.48	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1. 主营业务

公司主要从事特殊钢的冶炼和压延加工业务。公司主要品种有碳结钢、碳工钢、合结钢、合工钢、轴承钢、模具钢、不锈钢、弹簧钢八大类；产品规格包括热轧棒材 $\phi 16\text{mm} \sim \phi 280\text{mm}$ 、锻造棒材 $\phi 100\text{mm} \sim \phi 550\text{mm}$ 、冷拉银亮材 $\phi 12\text{mm} \sim \phi 80\text{mm}$ 、异形电渣熔铸件等。

2. 经营模式

报告期内经营模式未发生重大变化。

（1）生产模式——采用以销定产的生产模式；

（2）销售模式——采用多种销售模式；

（3）采购模式——采用招投标、比价、协议采购模式。

3. 行业情况

2026年上半年，我国经济延续稳中有进、稳中向好的运行态势，长期向好的基本面没有改变。国内内需持续回暖夯实经济底盘，成为托底经济增长的关键支撑，我国超大规模市场优势与完备产业体系，持续为钢铁材料拓宽多元应用场景。上半年制造业升级提速，低空经济、人工智能等新兴产业蓬勃发展，新能源汽车、高端装备制造等领域刚需稳健，带动特殊钢、高端精品钢材需求保持高位，成为拉动钢铁市场结构性增长的核心动能。报告期内，新版钢铁产能置换政策落地实施，行业高端化、智能化、绿色化转型持续深化，政策持续引导行业优化产能结构、集聚高端资源，推动产业提质增效。

当前，钢铁行业持续深度调整，钢材市场供强需弱，上游铁矿石、焦煤等原燃料价格高位运行持续推高生产成本，下游终端需求疲软压制钢材售价，行业形成“两端承压、中间利薄”的产业链挤压格局，企业购销价差显著收窄。同时行业总产能偏大，产能过剩矛盾突出，供需长期处于失衡状态，市场供给充足但有效需求不足，供需错

配问题持续突出。钢材价格维持低位震荡运行，行业盈利持续承压，企业生产经营难度上升，营收及利润水平均面临较大压力。

与此同时，行业同质化竞争问题较为突出，低端普通产品产能较为集中，高端、高附加值产品供给仍存在缺口。作为深耕特钢赛道的企业，我们将紧抓市场发展机遇，通过优化生产工艺、强化研发投入、精进产品质量等方式，持续提升经营质效，切实回馈广大投资者的信赖与期许，在特殊钢广阔的市场赛道中实现更高质量的发展突破。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，钢铁行业整体处于周期下行区间，受省内铁矿资源阶段性开工不足、原料供给下降影响，公司经营承压明显。同时，为落实生态环境部、国家发改委等五部门《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》相关要求，公司有序推进绿色环保升级、工艺设备更新改造系列项目，项目建设在短期内对正常生产经营产生一定扰动，致使公司经营业绩阶段性下滑。面对市场下行、项目攻坚的压力，公司紧扣年度生产经营总目标，统筹生产调度、狠抓课题专案降本、强化供产销协同等举措，全力对冲外部市场不利因素。报告期内，公司完成铁产量 77.56 万吨，同比增加 5.33%；钢产量 82.98 万吨，同比增加 5.52%；钢材产量 81.88 万吨，同比增加 8.48%。

1. 深耕精益生产调度，稳产保供韧性持续增强

报告期，公司以年度经营计划为引领，科学统筹项目施工与生产经营，持续优化精益生产组织体系，细化各专业线生产指标，严格落实日跟踪、日分析、周复盘闭环管控机制，最大限度降低技改施工对生产秩序的扰动。通过固化高炉核心操作参数、稳定原料质量管控、优化工序衔接节奏，精准压缩非计划停机时间，有效平抑复杂工况波动。在多重压力叠加下，公司生产体系韧性充分彰显，三大核心产品产量同比稳步增长，各产线生产运行平稳有序。同时持续深化工艺优化，提升轧钢热装率、降低煤气单耗，转炉直上工艺高效落地，实现生产效率、工序能耗、产能规模同步提升。

2. 狠抓课题专案降本，精益管控水平稳步提升

公司秉持“定目标、分责任、建机制”工作方针，以年度预算为纲逐级分解压实责任，推行高层统筹挂帅、中层分级落地的工作机制，全面搭建运行“课题 + 专案”全域降本创效体系。围绕生产全流程深挖降本增效空间，统筹推进产能提升、铁水成本管控、炼钢轧材工序优化、能源质量管控、设备运维、供销物流、人力财务管控等 14 大课题 21 项细分专案落地见效，现阶段创效工作稳步开展，整体完成率成效显著，下一步将立足现场生产工况细化攻坚举措、严控推进节点，深挖各工序精益管控潜力，全力以赴冲刺全年创效总目标。

3. 供产销联动协同发力，经营改善成效持续显现

公司打通采购、生产、销售闭环协同体系，同步保障主线稳产与技改项目物资供给。采购端推行集采、直采模式，精准匹配生产与工程需求，重点检修、技改物资保供到位率良好，采购物流围绕降本增效、绿色智能、协同稳定主线，借力青藏铁路升级与集团供应链资源，搭建数字化调度、循环物流一体化体系；生产端落实以销定产、动态排产，统筹施工与生产节奏，优化轧制、连浇工序，充分释放产能；销售端深耕新能源、风电、工程机械高端市场，优化客户结构、推行专属服务，合同兑现率同比

提升，销售物流深化铁路合作、拓宽铁路总包运量，省内配送优化公路路线、推行循环配送，提升车辆周转效率、减少空载损耗，通过全链条同步压降仓储、运输综合开支，供应链整体运转质效稳步提升。

4. 严守安全生产底线，风险防控体系持续夯实

公司全面压实全员安全生产责任制，常态化开展隐患排查治理、安全培训和应急演练，持续强化现场各类安全风险防范化解，高危作业全部合规管控，安全生产形势持续稳定。聚焦动火作业、电气设备、起重吊装、外协施工等关键风险点，开展专项清零行动，规范相关方全流程管控，推行实操安全培训，全面提升现场风险防控能力，全力保障员工生命健康安全，为公司高质量发展筑牢坚实安全屏障。

5. 有序推进项目建设，绿色超低转型稳步推进

公司紧扣国家超低排放政策要求，有序推进绿色转型，公司在工期紧、任务重、施工难度大、资金紧张的多重压力下，挂图作战、压实推进绿色环保升级与工艺设备更新技改项目，项目建设有序可控、成效显著。上半年有序推进多项超低排放改造项目，全工序环保除尘、料场封闭、智能环保平台等重点工程按节点稳步推进，同步实施厂区环境专项整治，厂区风貌和硬件配套持续提质。公司环保设施运行率、污染物排放达标率均保持 100%，无环境污染事故发生，获评“环保良好”企业，绿色合规发展根基持续夯实。

6. 深化业财融合管控，精益运营质效全面提档

公司深化数智化、精细化管控，推进业财、工序、管理多维融合，打通业务、财务、生产数据之间壁垒，做实事前测算、过程监控、闭环复盘，持续提升综合运营水平。有序实施智慧铸机、数智化安全平台建设，同步推进“监-管-控”一体化企业物流管控中心，打通管理与物流作业数据，实现上下双向数据互通，借助可视化、智能感知手段提升物流管控效能，建成覆盖生产、安全、环保、物流等数字化联动管控体系。统筹资金调度、优化融资结构，强化预算、成本与业务执行协同，有力保障技改、环保、生产保供有序开展，公司抗周期、抗风险能力持续增强。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

2. 报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司是中国西部地区最大的特殊钢生产基地，是国家级创新型企业、国家重要装备配套企业，已形成年产钢 210 万吨、钢材 200 万吨的综合生产能力。

1. 技术优势

公司深化产学研协同，依托开放灵活的协同创新机制，联合钢铁院校、科研院所构建了完整的特殊钢新材料研发试验与创新平台，拥有省级技术中心、特殊钢工程技术研究中心、博士后科研工作站及重点实验室。围绕汽车、工程机械、铁路、煤机、矿山机械、新能源等行业对特钢的新需求，结合先进工装与工艺技术开发多个新品种，是国内西部商用车核心零部件用钢的主要生产基地；其中铁路轴承用钢、汽车用非调质曲轴及连杆用钢、高端齿轮用钢、钎具钢等品种的技术水平国内领先，具备明显的质量与品牌优势，占有较大市场份额。报告期内，公司进一步强化与科研院校的合作，签订合作项目 4 项，完成省科技项目申报 1 项，取得科技成果 1 项，目前持有有效授权专利 26 项。

2. 产品及市场优势

公司产品具备良好的品牌优势，广泛应用于汽车、工程机械、铁路、船舶、石油化工、矿山机械、煤炭机械、新能源、国家重要装备等行业。公司曾获评中国首次载人交会对接任务天宫一号、神舟九号和长征二号 F 研制配套物资供应商、中国航天突出贡献供应商，荣获 0910 工程突出贡献奖、冶金产品实物质量金杯奖、中国航天科技集团有限公司“航天型号物资优秀供应商”称号等 190 余项省部级以上荣誉，是舍弗勒、卡特彼勒、博世、SEW、德西福格等国际知名公司中国工厂的重要合作伙伴之一，同时也是一汽、东风汽车、中国重汽、比亚迪、理想汽车、零跑汽车、长安汽车、长城汽车、吉利汽车等汽车制造企业重要的零部件材料供应商。公司产品质量管理成效显著，获评青海省质量管理小组活动优秀企业，6 个 QC 小组课题获评青海省质量管理小组技术二等成果，并获得卡特彼勒公司卓越供应商称号，客户认可度与市场竞争力持续提升。

3. 管理优势

报告期内，公司在控股股东的引领下，坚守“只争第一、点滴做起”的企业精神，秉承“利人惠己、永续经营”的经营理念，致力打造高原特钢精品基地，成为国际一流特钢企业。公司以先进技术与科学管理为支撑，扎实推进建龙集团在管理、资本运作、资金统筹及金融工具运用等领域的协同赋能，不断创新管理体制与运行机制，优化管理层结构，强化管理与技术人才培养，全面提升管理人员综合素养与履职能力。公司完善激励约束机制，调整薪酬体系正向激励，充分激发高级管理人员、中层骨干、核心技术及业务人员的积极性与创造力，增强全员责任感与使命感，推动全体员工诚信勤勉、务实担当，保障公司经营业绩长期稳健提升，助力长期战略目标落地，实现公司价值最大化。

4. 区域优势

公司地处青藏高原，位于国家“一带一路”倡议规划涉及的省份，以及西部大开发战略区域，青海、新疆、西藏三省区矿产资源富集，为公司原材料稳定供应提供坚实保障。作为西部地区规模较大的特殊钢生产企业，公司依托区位优势，持续巩固西北、西南区域市场核心竞争力。

作为国家战略后备生产基地和西部大开发的重点区域，西部地区得到国家政策的大力倾斜，特别是“一带一路”、铁路、油气管道、大型水电及新型基础设施等一批强基础、增功能、利长远的重大项目加快建设，有效带动机械制造及上下游产业需求回升，为公司发展创造良好市场机遇。同时，青海省清洁能源资源优势得天独厚、新能源装机占比领先，在国家碳达峰、碳中和战略与碳排放双控政策推进中优势显著，为公司推进绿色低碳转型、实现高质量可持续发展提供了有力支撑。

3. 报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
研发费用	19,477,342.58	5,912,426.33	229.43
其他收益	7,411,964.76	15,044,434.74	-50.73
投资收益	173,666,608.58	-3,354,862.16	不适用
信用减值损失	-1,463,421.58	143,980.99	-1,116.40

资产减值损失	-64,686,780.37	-30,230,425.14	不适用
营业外收入	63,234.16	118,100.51	-46.46
营业外支出	33,839,198.47	-1,490,895.80	不适用
所得税费用	314,882.48	17,267,654.68	-98.18
经营活动产生的现金流量净额	-116,161,823.54	11,238,892.70	-1,133.57
投资活动产生的现金流量净额	-9,927,926.12	-1,538,188.50	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	237,821,690.95	17,409,811.90	1,266.02

研发费用变动原因说明：主要是本期研发费用同比增加所致。

其他收益变动原因说明：主要是政府补助摊销金额同比减少所致。

投资收益变动原因说明：主要是本期债权人申报债权，确认重整收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要是本期计提信用减值损失所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是本期计提资产减值损失所致。

营业外收入变动原因说明：主要是上年同期收到退房违约金所致。

营业外支出变动原因说明：主要是本期工程技改报废固定资产所致。

所得税费用变动原因说明：主要是本期所得税同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购买商品支付的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付工程款同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是金融机构融资增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

本期债权人申报债权确认司法重整收益 17,369.74 万元，该损益计入投资收益属于一次性收益，不具备可持续性；公司的持续盈利能力取决于钢铁主业的经营状况，扣除非经常性损益后主营业务亏损 45,720.10 万元。敬请投资者关注扣除非经常性损益后的净利润。

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	215,826,615.40	1.76	141,530,833.64	1.15	52.49	主要是本期借款规模增加所致。
应收账款融资	6,146,711.19	0.05	42,187,774.40	0.34	-85.43	主要是期末应收票据减少所致。
在建工程	93,132,146.02	0.76	171,716,479.67	1.39	-45.76	主要是工程项目转固所致。
使用权资产	20,650,105.56	0.17	689,373.87	0.01	2,895.49	主要是使用权资产增加所致。
递延所得税资产	5,226,423.71	0.04	206,416.53	-	2,431.98	主要是本期确认递

						延所得税资产所致。
短期借款	920,739,404.75	7.52	565,823,646.57	4.59	62.73	主要是银行借款增加所致。
应付职工薪酬	78,755,186.16	0.64	36,096,804.97	0.29	118.18	主要是职工保险等尚未缴纳所致。
租赁负债	14,140,812.92	0.12	107,564.89	-	13,046.31	主要是本期新增使用权资产所致。
递延所得税负债	5,166,538.52	0.04	172,343.47	-	2,897.82	主要是本期确认递延所得税负债所致。

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司主要资产受限情况详见本报告财务报表附注七、31 所有权或所有权受限资产。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	股权比例	主要业务	总资产	净资产	净利润
	(万元)	(%)				
青海西钢置业有限责任公司	18,031.00	61.18	房地产开发	178,733.20	72,651.04	-1,003.94
青海西钢新材料有限公司	35,550.90	28.12	高新技术产品研发、技术服务、技术协作；航空、航天、高铁、精密仪器、核电、石油化工机械、汽车、船舶用热轧材料、银亮材、高强度钢筋生产及销售	324,684.89	231,552.14	-14,093.12
西宁西钢矿业开发有限公司	3,500.00	100.00	矿山技术服务，矿山产品经营	1,876.61	-1,335.64	-105.34
西宁特殊钢新材料科技有限公司	10,000.00	100.00	钢材销售	11,158.41	8,836.69	-22.62
宁波宁兴西钢机械有限公司	1,000.00	30.00	普通机械设备、钢材销售等	1,578.57	613.85	3.49
湖南西钢特殊钢销售有限公司	1,000.00	35.00	钢材销售	1,244.24	1,084.63	-12.35
青海西钢矿冶科技有限公司	10,000.00	100.00	高炉生铁生产、销售；烧结矿、球团矿的生产销售；水渣、火渣、铁渣、焦炭、焦粉、焦丁的销售等	192,390.11	-57,287.17	-13,051.79
西藏博利建筑新材料科技有限公司	20,000.00	100.00	冶炼新技术、铝合金新材料的研发及推广应用；矿产品冶金铸件产品及冶金炉料、铁艺、建辅建材、建筑材料等。	19,721.65	19,666.67	-29.47

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 7 月 17 日召开第十届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意设立运营废钢回收等再生资源利用业务的全资子公司。2026 年 7 月 21 日，设立的子公司青海西钢链循科技有限公司已完成工商登记手续，并取得青海省西宁市城北区市场监督管理局核发的《营业执照》，公司合并范围发生变化。详见于 2026 年 7 月 22 日披露的《西宁特殊钢股份有限公司关于投资设立全资子公司并取得营业执照的公告》（公告编号：临 2026-046）。

（七）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

4. 其他披露事项

（一）可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 经济环境风险:全球经济下行压力持续存在，叠加外部环境复杂多变、贸易政策不确定性加剧，多重因素交织冲击国际经贸秩序，直接影响钢铁产业链供应链稳定运行。上述因素可能导致市场需求进一步疲软，进而拖累钢材整体消费需求。国内钢铁行业面临产能过剩、供需结构失衡、钢材价格低位运行等挑战。

应对策略: 分析宏观政策及行业发展趋势，加强对市场的分析和预测，精准把握发展机遇，积极响应国家经济政策要求，及时调整公司生产经营计划，创新营销模式。优化生产组织模式和品种结构，提高生产运行效率，增强盈利能力和市场竞争力。

2. 行业风险: 钢铁行业销量呈现波动式下行，叠加产业集中度偏低导致行业供需自我调节能力薄弱，“供强需弱”的结构性矛盾持续凸显，行业步入“减量发展、存量竞争”的新阶段，市场同质化竞争日趋激烈，整体呈现高产量、低需求的运行态势，公司仍面临经营压力。

应对策略: 公司坚持“体系引领、创新突破”的总体思路，发挥自身产品及地域优势，积极开拓市场、提高市场占有率；提高各工序技术经济指标、推动课题专案落地；持续对标挖潜，降低制造成本；加大研发投入、优化品种结构，提升公司竞争力。

3. 环保风险：公司地处省会城市，随着环保标准不断提高，对公司环保、节能减排工作要求越来越高，环保压力凸显。同时，生态环境部、国家发改委等五部门联合发布《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》，要求深入推进钢铁行业超低排放改造工作，在此背景下，实施钢铁行业超低排放改造，并推动行业高质量发展、促进产业转型升级存在一定压力。

应对策略：根据国家超低排放政策的要求，坚定不移地执行超低排放改造工作，并通过深度治理后，建立全流程、常态化超低排放管控体系，实现全流程、全过程环境管理，有效提高环境管控能力，大幅削减主要大气污染物排放量，促进环境空气质量持续改善，使企业绿色发展水平持续提升，并积极推进“遵守环保法规、贯彻污染预防、推行清洁生产、持续改善环境”的环境管理方针，严格落实环保管理责任，加强公司各类环保风险的识别与分析，强化全员环保意识，聚焦源头防控、智能监控、闭环运维，以各类污染物稳定达标排放守住环保红线。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
汪世峰	董事、董事长	离任	工作调动	因工作变动离任公司董事、董事长职务
王雪原	董事、董事长	选举	工作调动	因工作调整选举为公司董事、董事长职务

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司原董事长、战略委员会主任汪世峰先生因工作变动原因于 2026 年 3 月申请辞去公司董事长、战略委员会主任职务，辞职后将不再担任公司任何职务。根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等有关规定，汪世峰先生的工作变动函自送达董事会之日起生效；公司于 2026 年 3 月 18 日召开第十届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司变更非独立董事的议案》，公司董事会提名王雪原先生为公司第十届董事会非独立董事候选人，任期自股东会审议通过之日起至第十届董事会届满之日止；详见于 2026 年 3 月 18 日披露的《西宁特殊钢股份有限公司关于董事长离任暨补选非独立董事的公告》（公告编号：临 2026-017）。

2. 公司于 2026 年 4 月 8 日召开第十届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》，公司董事会提名王雪原先生为公司第十届董事会董事长，任期自董事会审议通过之日起至第十届董事会届满之日止。详见于 2026 年 4 月 8 日披露的《西宁特殊钢股份有限公司关于选举公司董事长的公告》（公告编号：临 2026-021）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1. 公司六届二十五次董事会和 2015 年	1. 详见公司 2015 年 5 月 19 日登载于《上海

第三次临时股东会审议通过《西宁特殊钢股份有限公司第一期员工持股计划（认购非公开发行股票方式）》，本计划参与人员不超过 169 人，资金规模不超过 2245.824 万元，认购股数不超过 389.9 万股。 2. 自 2019 年 12 月 2 日起，本次员工持股计划所持股份已解禁并上市流通，并在 2020 年 11 月 5 日经员工持股计划 2020 年第一次持有人会议以及公司八届十七次董事会审议通过，将公司第一期员工持股计划进行展期，存续期延长至 2023 年 11 月 22 日。 3. 2023 年 8 月 12 日经员工持股计划 2023 年第一次持有人会议以及公司九届九次董事会审议通过，将公司第一期员工持股计划进行继续展期，存续期延长至 2024 年 11 月 22 日。 4. 2024 年 8 月 18 日经员工持股计划 2024 年第一次持有人会议以及公司十届五次董事会审议通过，同意将公司员工持股计划进行展期，存续期延长至 2026 年 11 月 22 日。 5. 2026 年 8 月 14 日经员工持股计划 2026 年第一次持有人会议以及公司十届二十九次董事会审议通过，同意将公司员工持股计划进行展期，存续期延长至 2028 年 11 月 22 日。	证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司第一期员工持股计划》。 2. 详见公司 2016 年 11 月 25 日登载于《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》。 3. 详见公司 2019 年 11 月 26 日登载于《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司非公开发行限售股上市流通公告》。 4. 详见公司 2020 年 11 月 6 日登载于《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期展期的公告》。 5. 详见公司 2023 年 8 月 17 日登载于《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期继续展期的公告》。 6. 详见公司 2024 年 8 月 29 日登载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期继续展期的公告》。 7. 详见公司 2026 年 8 月 27 日登载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期继续展期的公告》。
---	---

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

基于对公司未来稳定发展前景的信心和公司股票价值的判断，为维护员工持股计划持有人利益，经员工持股计划 2026 年第一次持有人会议以及公司十届二十九次董事会审议通过，同意将公司员工持股计划进行展期，存续期延长至 2028 年 11 月 22 日。详见公司 2026 年 8 月 27 日登载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》

和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期继续展期的公告》（公告编号：临 2026-050）。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	西宁特殊钢股份有限公司	http://110.167.168.147:8074/idp-province

其他说明

☒适用 ☐不适用

为履行企业社会责任，根据环保部门相关要求，公司采取污染源连续在线监测及企业委托监测方式，对公司污染源进行监督管理，并对环保信息定期进行公布，接受社会监督，公司环境保护监测数据在全国污染源监测信息管理与共享平台向社会进行公布。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	天津建龙、建龙集团及其实际控制人张志祥	1. 承诺人保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与西宁特钢保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权损害西宁特钢和其他股东的合法权益。承诺人及控制的其他下属企业保证不以任何方式违规占用西宁特钢及其控制的下属企业的资金。 2. 上述承诺于承诺人对西宁特钢拥有控制权期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给西宁特钢造成损失，承诺人将承担相应的赔偿责任。	2023 年 11 月 9 日	是	对西宁特钢拥有控制权期间持续有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	天津建龙	1. 对于本承诺人控制的企业与西宁特钢及其子公司之间目前存在的部分业务重合情况，本承诺人承诺自本次权益变动完成之后的 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 2. 在本承诺人作为上市公司控股股东期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人及控制的企业新增投资建设可能构成实质性同业竞争的生产线。 3. 在本承诺人作为上市公司控股股东期间，若本承诺人控制的企业因改造既有生产线导致新增可能与上市公司构成实质性同业竞争的业务，本承诺人承诺在改造完成后 5 年内，在适用的法律	2023 年 11 月 30 日	是	2028 年 11 月 30 日	是	不适用	不适用

			法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 4. 在本承诺人作为上市公司控股股东期间，若存在收购可能与上市公司构成实质性同业竞争的资产的机会时，本承诺人承诺优先由上市公司进行收购；若上市公司放弃收购机会，本承诺人及控制的企业收购相关资产后 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 5. 除上述情形外，在本承诺人作为上市公司控股股东期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人及控制的企业发生与上市公司构成实质性同业竞争的业务或活动。 6. 本承诺人保证严格遵守法律法规及相关监管规则、上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司控股股东的地位谋求不正当利益。 7. 若因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人将对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。						
	解决同业竞争	建龙集团	1. 对于本承诺人控制的企业与西宁特钢及其子公司之间目前存在的部分业务重合情况，本承诺人承诺自本次权益变动完成之后的 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 2. 在本承诺人作为上市公司间接控股股东期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人及控制的企业新增投资建设可能构成实质性同业竞争的生产线。 3. 在本承诺人作为上市公司间接控股股东期间，若本承诺人控制的企业因改造既有生产线导致新增可能与上市公司构成实质性同业竞争的业务，本承诺人承诺在改造完成后 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重	2023 年 11 月 30 日	是	2028 年 11 月 30 日	是	不适用	不适用

			组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 4. 在本承诺人作为上市公司间接控股股东期间，若存在收购可能与上市公司构成实质性同业竞争的资产的机会时，本承诺人承诺优先由上市公司进行收购；若上市公司放弃收购机会，本承诺人及控制的企业收购相关资产后 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 5. 除上述情形外，在本承诺人作为上市公司间接控股股东期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人及控制的企业发生与上市公司构成实质性同业竞争的业务或活动。 6. 本承诺人保证严格遵守法律法规及相关监管规则、上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司间接控股股东的地位谋求不正当利益。 7. 若因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人将对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。						
	解决同业竞争	实际控制人张志祥	1. 对于本承诺人控制的企业与西宁特钢及其子公司之间目前存在的部分业务重合情况，本承诺人承诺自本次权益变动完成之后的 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 2. 在本承诺人作为上市公司实际控制人期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人控制的企业新增投资建设可能构成实质性同业竞争的生产线。 3. 在本承诺人作为上市公司实际控制人期间，若本承诺人控制的企业因改造既有生产线导致新增可能与上市公司构成实质性同业竞争的业务，本承诺人承诺在改造完成后 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决	2023 年 11 月 30 日	是	2028 年 11 月 30 日	是	不适用	不适用

			前述同业竞争。 4. 在本承诺人作为上市公司实际控制人期间，若存在收购可能与上市公司构成实质性同业竞争的资产的机会时，本承诺人承诺优先由上市公司进行收购；若上市公司放弃收购机会，本承诺人及控制的企业收购相关资产后 5 年内，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于减少竞争性业务、维护中小股东利益的原则，综合运用包括但不限于资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决前述同业竞争。 5. 除上述情形外，在本承诺人作为上市公司实际控制人期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人控制的企业发生与上市公司构成实质性同业竞争的业务或活动。 6. 本承诺人保证严格遵守法律法规及相关监管规则、上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司实际控制人的地位谋求不正当利益。 7. 若因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人将对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。						
	解决关联交易	天津建龙	1. 在作为上市公司控股股东期间，本承诺人将遵循有关法律法规及上市公司章程等有关规定，行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。 2. 在作为上市公司控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律法规及上市公司章程等有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 3. 在作为上市公司控股股东期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。 4. 如因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人将对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。	2023 年 11 月 9 日	是	作为上市公司控股股东期间	是	不适用	不适用
	解决关联	建龙集	1. 在作为上市公司间接控股股东期间，本承诺人将遵循有关法律	2023 年 11	是	作为上市	是	不适用	不适用

	交易	团	法规及上市公司章程等有关规定，通过天津建龙行使股东权利；在上市公司股东会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。 2. 在作为上市公司间接控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律法规及上市公司章程等有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 3. 在作为上市公司间接控股股东期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。 4. 如因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人将对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。	月 9 日		公司控股股东期间			
	解决关联交易	实际控制人张 志祥	1. 在作为上市公司实际控制人期间，本承诺人将遵循有关法律法规及上市公司章程等有关规定，通过天津建龙行使股东权利；在上市公司股东会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。 2. 在作为上市公司实际控制人期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律法规及上市公司章程等有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 3. 在作为上市公司实际控制人期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。 4. 如因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人将对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。	2023 年 11 月 9 日	是	作为上市公司控股股东期间	是	不适用	不适用
	股份限售	天津建 龙	自转增股票过户登记至天津建龙或天津建龙指定证券账户之日起三十六(36)个月内，不通过任何形式减持(包括集合竞价、大	2023 年 11 月 30 日	是	2026 年 11 月 30 日	是	不适用	不适用

			宗交易以及协议转让等各种方式) (股票交割日以中登上海实际登记至乙方指定证券账户之日为准) 该等转增股票。						
其他承诺	股份限售	天津建龙	自定向增发股票过户登记至天津建龙或天津建龙指定证券账户之日起三十六 (36) 个月内, 不通过任何形式减持 (包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式) (股票交割日以中登上海实际登记至乙方指定证券账户之日为准) 该等转增股票; 本次定增发行前已经持有的西宁特钢股份, 自西宁特钢本次新增股份发行结束之日起 18 个月内不得转让。但是, 在适用法律许可前提下的转让不受此限。	自定向增发股票过户登记完成日起	是	自定向增发股票过户登记完成之日起三十六个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	天津建龙	1. 本公司在西宁特钢本次发行董事会决议日前六个月至本承诺函出具之日不存在以任何形式直接或间接减持西宁特钢股票的情况。 2. 本公司自本承诺函出具之日至西宁特钢本次发行完成后六个月内不会以任何形式直接或间接减持持有的西宁特钢股票, 包括在本次发行前已持有的股份及通过本次发行取得的股份, 并将严格遵守《中华人民共和国证券法》关于买卖上市公司股票的相关规定, 不通过任何方式进行违反《中华人民共和国证券法》第四十四条等相关规定的行为。 3. 本公司不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条等法律法规规定的情形。 4. 若本公司违反上述承诺减持西宁特钢股票, 本公司因此获得的收益全部归西宁特钢所有, 并依法承担由此产生的法律责任。	2025 年 6 月 26 日	是	至定向增发股票过户登记完成之日起六个月内	是	不适用	不适用
	其他	天津建龙	1. 严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定, 不越权干预西宁特钢的经营管理活动, 不侵占西宁特钢的利益; 2. 自本承诺函出具之日至本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前, 若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的, 且上述承诺不能满足该等规定时, 天津建龙承诺届时将按照最新规定出具补充承诺; 3. 承诺切实履行西宁特钢制定的有关填补回报措施以及天津建龙对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若天津建龙违反该等承诺并给西宁特钢或者投资者造成损失的, 天津建龙愿意依法	2025 年 6 月 26 日	是	至本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前/长期	是	不适用	不适用

			承担责任，并同意接受中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对天津建龙作出相关处罚或采取相关管理措施。						
	其他	实际控制人张志祥	1. 本人严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定，不越权干预西宁特钢的经营管理活动，不侵占西宁特钢的利益； 2. 自本承诺函出具之日至本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺； 3. 本人承诺切实履行西宁特钢制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给西宁特钢或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担责任，并同意接受中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2025 年 6 月 26 日	是	至本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前/长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内:									
起诉(申 请)方	应诉(被申请) 方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基 本情况	诉讼(仲 裁)涉及金 额	诉讼 (仲 裁)是 否形 成预 计负 债及 金额	诉讼(仲裁)进 展情况	诉讼 (仲 裁)审 理结 果及 影响	诉讼 (仲 裁)判 决执 行情 况
西 钢 置 业	青海省汽车运 输集团有限公司、青海凯达 物流有限责任公司	无	合 同 纠 纷	1.被告向原告 支付购房欠款 1,509.88 万元; 2.被告连带向 原告支付逾期 应付款的违约 金 434.62 万 元 , 合 计 1,944.50 万元。	1,944.50	否	2026 年 6 月 15 日法院做出 一审判决:青运公 司向西钢置业 支付购房款、违 约金 ; 后青运 公司不服一审 判决提起上诉, 本案进入二审, 待判决。	待 判 决	待 判 决
国 开 发 基 金 有 限 公 司	西宁特钢	无	债 权 确 认 纠 纷	按照《西宁特 钢重整计划》 重整管理人 对原告债权 认定为普通 债权;原告 认为对西宁 特钢享有股 权回购债权 为财产担保 债权,进行 起诉。	6,999.29	否	2026 年 5 月 27 日在西宁中 级法院开庭 审理,2026 年 8 月 17 日一审判决 驳回对方全 部诉讼请求。	待 生 效	待 生 效

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
其他关联交易向关联方青海国投及附属公司支付留债本金	西宁特殊钢股份有限公司关于预计 2026 年度日常关联交易的公告（公告编号：临 2025-089）
其他关联交易向关联方西矿集团及附属公司支付留债本金	西宁特殊钢股份有限公司关于预计 2026 年度日常关联交易的公告（公告编号：临 2025-089）
其他关联交易向关联方建龙集团及附属公司支付留债本金	西宁特殊钢股份有限公司关于预计 2026 年度日常关联交易的公告（公告编号：临 2025-089）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	2026 年预计 金额（万元）	2026 年实际 金额（万元）
其他关联交易向关联方青海国投及附属公司支付留债利息	1,515	1,022
其他关联交易向关联方青海国投及附属公司采购原材料等	9,338	3,657
向关联方西矿集团及附属公司购买原材料、物资、产成品	13,628	13,436
其他关联交易向关联方西矿集团及附属公司支付留债利息	2,260	1,142
接受关联人建龙集团及附属公司提供的工程承包	4,462	1,652
向关联方建龙集团及附属公司购买原材料、物资、产成品等	45,492	27,000
向关联方建龙集团及附属公司销售能源、产成品等	0	4
向关联方建龙集团及附属公司运输服务	69,406	36,343
接受关联方建龙集团及附属公司拆借资金	20,000	15,200
归还关联方建龙集团及附属公司拆借资金及利息	20,000	2,182
其他关联交易向关联方建龙集团及附属公司支付留债利息	90	50
向关联方湖南西钢销售产品、商品	1,300	551
向关联方宁波宁兴销售产品、商品	3,700	2,694
合计	191,191	104,933

备注：关联交易详见公告《西宁特殊钢股份有限公司关于预计 2026 年度日常关联交易情况的公告》（公告编号：临 2025-089）《西宁特殊钢股份有限公司关于 2025 年度日常关联交易执行情况及增加 2026 年度日常关联交易预计金额的公告》（公告

编号：临 2026-025)《西宁特殊钢股份有限公司关于向控股股东提前归还借款的公告》
(公告编号：临 2026-042)。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 6 月 26 日发布了《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》等公告，拟定向增发股票数量不超过 578,034,682 股，现已获得中国证券监督管理委员会同意注册批复，后续工作正在推进中，详见公告《西宁特殊钢股份有限公司关于 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》（公告编号：临 2025-038）、《西宁特殊钢股份有限公司关于 2025 年度向特定对象发行 A 股股票导致股东权益变动的提示性公告》（公告编号：临 2025-047）、《西宁特殊钢股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票申请获得上海证券交易所审核通过的公告》（公告编号：临 2026-039）、《西宁特殊钢股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》（公告编号：临 2026-040）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	71,832
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
天津建龙		975,144,766	29.96	0	质押	763,054,835	境内非国有法人
青海国投		586,548,921	18.02	0	无		国有法人
西矿资产		408,523,212	12.55	0	无		国有法人
青海欣世置业		100,000,000	3.07	0	质押	100,000,000	国有法人
西钢股份专用账户	-320,256	97,418,571	2.99	0	无		其他
青海信保		62,757,304	1.93	0	无		国有法人
北京恒溢	-41,400	33,534,630	1.03	0	无		其他
赵睿	-5,228,400	32,115,729	0.99	0	无		境内自然人
甘肃银行		26,809,423	0.82	0	无		国有法人
金诚信		22,569,154	0.69	0	无		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
天津建龙		975,144,766		人民币普通股	975,144,766		
青海国投		586,548,921		人民币普通股	586,548,921		
西矿资产		408,523,212		人民币普通股	408,523,212		
青海欣世置业		100,000,000		人民币普通股	100,000,000		
西钢股份专用账户		97,418,571		人民币普通股	97,418,571		
青海信保		62,757,304		人民币普通股	62,757,304		
北京恒溢		33,534,630		人民币普通股	33,534,630		
赵睿		32,115,729		人民币普通股	32,115,729		
甘肃银行		26,809,423		人民币普通股	26,809,423		
金诚信		22,569,154		人民币普通股	22,569,154		
前十名股东中回购专户情况说明		不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，西矿资产为西矿集团全资子公司、青海欣世置业为青海国投的全资子公司。此外，西矿资产、青海国投、青海欣世置业均分别出具承诺，在西宁特钢重整计划执行完毕之日起5年内，上述公司及其控制的企业不会谋求西宁特钢的第一大股东或控股股东、实际控制人地位，也不与西宁特钢其他股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求西宁特钢第一大股东或控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求西宁特钢的控股股东及实际控制人地位。分别详见公司于2023年12月5日披露的《简式权益变动报告书-青海国投(青海国投, 芜湖信泽海)》《简式权益变动报告书-西矿集团(西矿集团, 西矿资产, 西矿股份, 玉龙铜业, 鸿丰伟业)》，2025年11月27日披露的《关于持股5%以上股东签署《股份转让协议》暨权益变动的提示性公告》。 除上述股东外，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

无

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、 董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	215,826,615.40	141,530,833.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	524,948,110.16	558,224,206.13
应收账款	附注七、5	135,575,978.60	144,178,643.28
应收款项融资	附注七、7	6,146,711.19	42,187,774.40
预付款项	附注七、8	98,514,305.17	105,575,736.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、9	175,001,830.60	174,867,329.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	1,115,462,304.89	1,115,909,846.18
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	附注七、12	2,149,344.26	2,105,530.46
其他流动资产	附注七、13	26,215,395.39	35,413,513.03
流动资产合计		2,299,840,595.66	2,319,993,412.89
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	附注七、16	5,950,003.46	6,983,757.64
长期股权投资	附注七、17	5,637,749.31	5,668,586.79
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七、20	9,578,358.41	9,748,742.21
固定资产	附注七、21	8,492,925,913.96	8,541,217,611.21
在建工程	附注七、22	93,132,146.02	171,716,479.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	20,650,105.56	689,373.87
无形资产	附注七、26	541,635,681.62	553,014,369.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注七、27	153,992,438.92	153,992,438.92
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注七、29	5,226,423.71	206,416.53
其他非流动资产	附注七、30	613,299,461.71	567,898,810.18
非流动资产合计		9,942,028,282.68	10,011,136,586.25
资产总计		12,241,868,878.34	12,331,129,999.14
流动负债：			
短期借款	附注七、32	920,739,404.75	565,823,646.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	129,350,000.00	162,300,000.00
应付账款	附注七、36	1,298,186,952.20	1,422,461,445.04
预收款项	附注七、37	2,625,441.14	2,973,959.21
合同负债	附注七、38	947,766,720.09	1,045,124,282.76
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	附注七、39	78,755,186.16	36,096,804.97
应交税费	附注七、40	119,673,288.79	120,357,067.70
其他应付款	附注七、41	111,855,873.63	178,870,040.47
其中：应付利息		5,126,137.49	9,701,402.84
应付股利		31,991,266.59	31,991,266.59
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	附注七、43	620,491,147.25	548,933,458.91
其他流动负债	附注七、44	432,848,772.76	571,862,327.63

流动负债合计		4,662,292,786.77	4,654,803,033.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	465,625,000.00	502,625,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	14,140,812.92	107,564.89
长期应付款	附注七、48	1,690,947,338.25	1,435,411,424.19
长期应付职工薪酬	附注七、49	4,996,187.81	5,455,825.55
预计负债	附注七、50	12,489,812.46	12,489,812.46
递延收益	附注七、51	299,269,788.69	301,334,327.76
递延所得税负债	附注七、29	5,166,538.52	172,343.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,492,635,478.65	2,257,596,298.32
负债合计		7,154,928,265.42	6,912,399,331.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	3,255,114,857.00	3,255,114,857.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	4,638,417,838.28	4,563,588,944.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注七、58	95,544,404.02	89,620,054.50
盈余公积	附注七、59	192,877,289.99	192,877,289.99
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	-4,722,377,005.98	-4,411,135,063.42
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合计		3,459,577,383.31	3,690,066,082.87
少数股东权益		1,627,363,229.61	1,728,664,584.69
所有者权益（或股东 权益）合计		5,086,940,612.92	5,418,730,667.56
负债和所有者权 益（或股东权益）总计		12,241,868,878.34	12,331,129,999.14

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		189,361,570.82	66,210,114.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		565,135,389.42	392,396,939.59
应收账款	附注十九、1	81,763,289.44	134,751,205.24
应收款项融资		6,146,711.19	37,187,774.40
预付款项		2,099,487,026.41	1,918,619,274.21
其他应收款	附注十九、2	288,070,836.90	285,981,351.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		522,501,181.84	477,255,241.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,887,755.30	13,586,367.32
流动资产合计		3,757,353,761.32	3,325,988,267.98
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	附注十九、3	2,035,958,789.96	2,016,629,475.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		4,334,873,549.38	4,271,743,756.61
在建工程		66,181,800.15	140,936,712.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,529,741.70	
无形资产		541,635,681.62	553,014,369.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,191,870.70	
其他非流动资产		57,431,709.30	13,503,431.71
非流动资产合计		7,061,803,142.81	6,995,827,745.12
资产总计		10,819,156,904.13	10,321,816,013.10
流动负债：			
短期借款		920,739,404.75	565,823,646.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		102,500,000.00	132,500,000.00
应付账款		1,961,288,407.44	1,964,291,202.40
预收款项			
合同负债		680,562,978.81	757,309,224.04
应付职工薪酬		50,609,062.51	24,933,364.90
应交税费		46,594,409.05	33,747,448.79
其他应付款		50,144,857.86	91,243,384.97
其中：应付利息		1,650,392.26	6,272,493.96
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		518,103,377.42	417,815,216.77
其他流动负债		353,519,682.00	324,683,384.88

流动负债合计		4,684,062,179.84	4,312,346,873.32
非流动负债：			
长期借款		465,625,000.00	502,625,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,048,989.70	-
长期应付款		1,317,718,116.26	1,118,998,362.45
长期应付职工薪酬		4,996,187.81	5,455,825.55
预计负债			
递延收益		103,536,808.94	101,754,405.15
递延所得税负债		5,132,435.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,911,057,538.14	1,728,833,593.15
负债合计		6,595,119,717.98	6,041,180,466.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,255,114,857.00	3,255,114,857.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,669,626,608.35	4,594,797,714.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		48,906,526.09	50,357,370.67
盈余公积		192,495,280.10	192,495,280.10
未分配利润		-3,942,106,085.39	-3,812,129,676.01
所有者权益（或股东权益）合计		4,224,037,186.15	4,280,635,546.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,819,156,904.13	10,321,816,013.10

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,816,713,543.02	2,886,113,406.80
其中：营业收入	附注七、61	2,816,713,543.02	2,886,113,406.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,310,094,365.26	3,194,607,203.38
其中：营业成本	附注七、61	3,043,003,279.08	2,950,542,436.81
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	附注七、62	35,353,432.88	36,081,526.03
销售费用	附注七、63	17,866,463.24	23,038,909.12
管理费用	附注七、64	117,483,135.05	98,241,321.59
研发费用	附注七、65	19,477,342.58	5,912,426.33
财务费用	附注七、66	76,910,712.43	80,790,583.50
其中：利息费用		59,496,272.43	63,535,561.11
利息收入		-712,499.31	-42,978.47
加：其他收益	附注七、67	7,411,964.76	15,044,434.74
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	173,666,608.58	-3,354,862.16
其中：对联营企业和合营		-30,837.48	44,016.24

企业的投资收益			
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失以 “-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）			
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	附注七、71	-1,463,421.58	143,980.99
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	附注七、72	-64,686,780.37	-30,230,425.14
资产处置收益（损失以 “-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）		-378,452,450.85	-326,890,668.15
加：营业外收入	附注七、74	63,234.16	118,100.51
减：营业外支出	附注七、75	33,839,198.47	-1,490,895.80
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		-412,228,415.16	-325,281,671.84
减：所得税费用	附注七、76	314,882.48	17,267,654.68
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）		-412,543,297.64	-342,549,326.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损 以“-”号填列）		-412,543,297.64	-342,549,326.52
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）		-311,241,942.56	-234,712,087.35
2. 少数股东损益（净亏损以 “-”号填列）		-101,301,355.08	-107,837,239.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其 他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-412,543,297.64	-342,549,326.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-311,241,942.56	-234,712,087.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-101,301,355.08	-107,837,239.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	附注十九、4	4,600,957,991.99	4,498,940,063.44
减：营业成本	附注十九、4	4,550,116,615.16	4,521,523,125.09
税金及附加		22,479,499.64	20,284,212.86
销售费用		16,315,016.47	18,203,742.44
管理费用		100,639,731.60	81,988,729.51
研发费用		16,891,263.14	2,358,322.17
财务费用		66,543,662.56	67,584,245.07
其中：利息费用		52,928,011.59	55,478,965.93
利息收入		-368,737.79	-16,591.52
加：其他收益		3,550,273.29	11,256,711.37
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十九、5	88,394,982.64	-3,354,862.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,837.48	44,016.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,623,346.55	173,054.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,965,312.24	-10,326,938.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-103,671,199.44	-215,254,348.03
加：营业外收入		60,500.02	18,100.51
减：营业外支出		26,425,145.23	-2,836,991.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,035,844.65	-212,399,255.94

减：所得税费用		-59,435.27	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,976,409.38	-212,399,255.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,976,409.38	-212,399,255.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-129,976,409.38	-212,399,255.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		2,438,418,054.20	2,136,984,560.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	17,253,860.48	15,695,195.76
经营活动现金流入小计		2,455,671,914.68	2,152,679,756.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,136,403,533.30	1,691,680,190.10
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			
支付给职工及为职工支付的现金		204,718,753.56	207,773,953.26
支付的各项税费		73,454,112.50	89,425,780.80
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	157,257,338.86	152,560,939.49
经营活动现金流出小计		2,571,833,738.22	2,141,440,863.65
经营活动产生的现金流量净额		-116,161,823.54	11,238,892.70

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,927,926.12	1,538,188.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,927,926.12	1,538,188.50
投资活动产生的现金流量净额		-9,927,926.12	-1,538,188.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	586,630.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		476,600,000.00	329,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	352,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		828,600,000.00	330,186,630.73
偿还债务支付的现金		295,600,000.00	58,213,861.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,590,823.11	71,326,561.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	230,587,485.94	183,236,395.88
筹资活动现金流出小计		590,778,309.05	312,776,818.83
筹资活动产生的现金流量净额		237,821,690.95	17,409,811.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		111,731,941.29	27,110,516.10
加：期初现金及现金等价物余额		47,923,800.02	87,263,311.08
六、期末现金及现金等价物余额		159,655,741.31	114,373,827.18

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		2,422,267,334.29	2,093,865,700.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,362,277.66	14,545,128.22
经营活动现金流入小计		2,438,629,611.95	2,108,410,828.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,290,509,919.55	1,895,885,942.14
支付给职工及为职工支付的现金		129,038,342.27	128,719,392.09
支付的各项税费		37,669,635.64	36,495,154.04
支付其他与经营活动有关的现金		143,443,538.76	147,898,652.63
经营活动现金流出小计		2,600,661,436.22	2,208,999,140.90
经营活动产生的现金流量净额		-162,031,824.27	-100,588,312.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,621,150.00	889,488.50

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,621,150.00	889,488.50
投资活动产生的现金流量净额		-5,621,150.00	-889,488.50
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		476,600,000.00	329,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		352,000,000.00	24,983,102.22
筹资活动现金流入小计		828,600,000.00	354,583,102.22
偿还债务支付的现金		295,600,000.00	34,613,861.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,854,029.21	59,395,718.60
支付其他与筹资活动有关的现金		176,896,565.00	173,347,840.49
筹资活动现金流出小计		528,350,594.21	267,357,420.11
筹资活动产生的现金流量净额		300,249,405.79	87,225,682.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		132,596,431.52	-14,252,119.01
加：期初现金及现金等价物余额		15,387,597.64	64,322,867.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		147,984,029.16	50,070,748.49

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,255,114,857.00				4,563,588,944.80			89,620,054.50	192,877,289.99		-4,411,135,063.42		3,690,066,082.87	1,728,664,584.69	5,418,730,667.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,255,114,857.00				4,563,588,944.80			89,620,054.50	192,877,289.99		-4,411,135,063.42		3,690,066,082.87	1,728,664,584.69	5,418,730,667.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,828,893.48			5,924,349.52			-311,241,942.56		-230,488,699.56	-101,301,355.08	-331,790,054.64
（一）综合收益总额											-311,241,942.56		-311,241,942.56	-101,301,355.08	-412,543,297.64
（二）所有者投入和减少资本					74,828,893.48								74,828,893.48		74,828,893.48
1.所有者投入的普通股					74,828,893.48								74,828,893.48		74,828,893.48
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								5,924,349.52					5,924,349.52			5,924,349.52
1. 本期提取								21,046,440.42					21,046,440.42			21,046,440.42
2. 本期使用								-15,122,090.90					-15,122,090.90			-15,122,090.90
（六）其他																
四、本期期末余额	3,255,114,857.00					4,638,417,838.28			95,544,404.02	192,877,289.99		-4,722,377,005.98		3,459,577,383.31	1,627,363,229.61	5,086,940,612.92

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,255,114,857.00				4,565,609,723.56			71,282,067.02	192,877,289.99		-3,511,045,463.54		4,573,838,474.03	1,951,471,556.72	6,525,310,030.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,255,114,857.00				4,565,609,723.56			71,282,067.02	192,877,289.99		-3,511,045,463.54		4,573,838,474.03	1,951,471,556.72	6,525,310,030.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,030,859.60			9,219,645.42			-234,712,087.35		-227,523,301.53	-107,837,239.17	-335,360,540.70
（一）综合收益总额											-234,712,087.35		-234,712,087.35	-107,837,239.17	-342,549,326.52
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							9,219,645.42					9,219,645.42			9,219,645.42
1. 本期提取							20,220,860.10					20,220,860.10			20,220,860.10
2. 本期使用							-11,001,214.68					-11,001,214.68			-11,001,214.68
（六）其他						-2,030,859.60						-2,030,859.60			-2,030,859.60
四、本期期末余额	3,255,114,857.00					4,563,578,863.96		80,501,712.44	192,877,289.99		-3,745,757,550.89		4,346,315,172.50	1,843,634,317.55	6,189,949,490.05

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

母公司所有者权益变动表
 2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,255,114,857.00				4,594,797,714.87			50,357,370.67	192,495,280.10	-3,812,129,676.01	4,280,635,546.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,255,114,857.00				4,594,797,714.87			50,357,370.67	192,495,280.10	-3,812,129,676.01	4,280,635,546.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,828,893.48			-1,450,844.58		-129,976,409.38	-56,598,360.48
（一）综合收益总额										-129,976,409.38	-129,976,409.38
（二）所有者投入和减少资本					74,828,893.48						74,828,893.48
1．所有者投入的普通股					74,828,893.48						74,828,893.48
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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								-1,450,844.58			-1,450,844.58
1．本期提取								8,879,641.42			8,879,641.42
2．本期使用								-10,330,486.00			-10,330,486.00
（六）其他											
四、本期期末余额	3,255,114,857.00				4,669,626,608.35			48,906,526.09	192,495,280.10	-3,942,106,085.39	4,224,037,186.15

项目	2025 年半年度
----	-----------

	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,255,114,857.00				4,596,818,493.63			40,899,346.99	192,495,280.10	-3,327,470,994.28	4,757,856,983.44
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	3,255,114,857.00				4,596,818,493.63			40,899,346.99	192,495,280.10	-3,327,470,994.28	4,757,856,983.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,030,859.60			5,219,729.34		-212,399,255.94	-209,210,386.20
（一）综合收益总额											-
（二）所有者投入和减少资本										-212,399,255.94	-212,399,255.94
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配											-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
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								5,219,729.34			5,219,729.34
1.本期提取								9,135,342.54			9,135,342.54
2.本期使用								-3,915,613.20			-3,915,613.20
（六）其他					-2,030,859.60						-2,030,859.60
四、本期期末余额	3,255,114,857.00				4,594,787,634.03			46,119,076.33	192,495,280.10	-3,539,870,250.22	4,548,646,597.24

公司负责人：杨乃辉

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：王宇

三、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

公司名称：西宁特殊钢股份有限公司

注册地址：西宁市柴达木西路 52 号

注册资本：3,255,114,857.00 元

法人营业执照号码：青海省工商行政管理局颁发 916300002265939457 号企业法人营业执照。

法定代表人：杨乃辉

组织形式：股份有限公司

(二) 历史沿革

西宁特殊钢股份有限公司（以下简称“西宁特钢”、“本公司”或“公司”）系经青海省经济体制改革委员会于 1997 年 7 月 8 日以青体改[1997]第 039 号文批准，由西宁特殊钢集团有限责任公司为主要发起人，联合青海省创业集团有限公司、青海铝业集团有限公司、兰州炭素有限公司、吉林炭素股份有限公司、包头钢铁设计研究院、吉林铁合金有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1997]441 号和 442 号文批准，本公司于 1997 年 9 月在西宁市以“网下发行”方式向社会公开发行人民币普通股股票 8,000 万股，并于同年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。1997 年 10 月 8 日，本公司领取了注册号为 63000012008079 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 32,000 万元。

经股东大会和中国证监会证监公司字[2000]27 号文批准，本公司分别于 1999 年 3 月、2000 年 6 月实施 1998 年度利润分配方案和 1999 年增资配股方案。经送、转及配股后，本公司股本变更为人民币 58,222 万元。

经中国证监会证监发行字[2003]88 号文和股东大会批准，本公司分别于 2003 年 8 月、2006 年 10 月发行 49,000 万元可转换公司债券和实施 2006 年中期利润分配方案。经可转债转股及送红股后，至 2007 年 6 月 8 日，本公司股本变更为人民币 741,219,252.00 元。

经中国证监会证监许可[2016]1229 号文和股东大会批准，本公司于 2016 年 11 月非公开发行人民币普通股股票 303,899,000 股，每股发行价格为人民币 5.76 元，募集资金总额为人民币 1,750,458,240.00 元，至 2016 年 11 月 17 日，本公司注册资本变更为人民币 1,045,118,252.00 元。

2023 年 6 月 20 日，西宁中院依法裁定受理了西宁特钢破产重整案，并于同日指定西宁特钢清算组担任管理人，具体负责开展重整期间各项工作。

2023 年 11 月 6 日，经西宁特钢重整案第二次债权人会议及出资人组会议分别表

决通过，西宁中院依法裁定批准了《西宁特殊钢股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止西宁特钢重整程序。根据《中华人民共和国企业破产法》（以下简称“《企业破产法》”）及《重整计划》的规定，《重整计划》由西宁特钢在管理人监督下负责执行。

管理人于 2023 年 12 月 15 日向西宁中院提交了管理报告，具体为根据《重整计划》规定的执行完毕标准，西宁特钢已执行完毕《重整计划》。

2023 年 12 月 21 日，公司收到西宁中级法院下达的【(2023)青 01 破 40 号之二】《民事裁定书》，确认西宁特钢《重整计划》执行完毕。

根据公司《重整计划》中关于出资人权益调整方案，破产重整过程中西宁特钢以现有 A 股总股本为基数，按每 10 股转增 21.1459 股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增约 2,209,996,605 股 A 股股票，转增后西宁特钢总股本将由 1,045,118,252 股增至 3,255,114,857 股，公司注册资本变更为人民币 3,255,114,857 元。

重整方案实施后，北京建龙重工集团有限公司（以下简称“建龙集团”）指定主体天津建龙钢铁实业有限公司（以下简称“天津建龙”）以 1.29 元/股受让 974,910,000 股转增股票，直接持有公司股权比例为 29.95%，公司于 2023 年 12 月 25 日召开了临时股东大会，完成了董事会换届工作，产生了新一届董事会，公司控股股东变更为天津建龙；在本次权益变动前，公司实际控制人系青海省国有资产监督管理委员会。本次权益变动后，公司实际控制人变更为张志祥先生。

2024 年 5 月 28 日，同一控制下主体都兰西钢矿业开发有限公司（以下简称“都兰西钢”）、青海西钢自动化信息技术有限公司（以下简称“西钢自信”）分别间接持有的西宁特钢 149,777 股公司股份（占公司总股本的 0.0046%）、84,989 股公司股份（占公司总股本的 0.0026%）协议转让给公司控股股东天津建龙，本次权益变动后，天津建龙直接持有公司股权比例为 29.9573%。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务性质为制造业，所处行业为钢铁行业。

本公司主要经营活动为特殊钢的冶炼和延压加工业务。

本公司的主要产品为：合结钢、碳结钢、轴承钢、不锈钢、合工钢、碳工钢、弹簧钢、石灰石和商品房。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日审议批准报出。

四、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

√适用 □不适用

公司截至 2026 年 6 月 30 日，流动资产 22.30 亿元，流动负债 46.62 亿元，营运资金为负。建龙集团成为控股股东后，在银行融资方面为公司提供担保支持，在管理方面导入了建龙集团管理系统，公司经营环境、融资环境得到显著优化，成功拓宽融资渠道、降低融资成本，增强了金融机构的放贷信心，经营方面降本增效明显。公司管理层认为公司资金、经营风险均在可控范围内，公司按照持续经营假设编制财务报表是符合公司实际的，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五（15））、应收款项坏账准备计提的方法（附注五（11 至 14））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五（20）、附注五（25））、投资性房地产的计量模式（附注五（19））、收入的确认时点（附注五（33））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计。

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

本公司在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、经营利润率及税前折现率存在不确定性。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，

修订后的增长率低于目前采用的增长率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的经营利润率进行修订，修订后的经营利润率低于目前采用的经营利润率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和经营利润率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（2）应收账款和其他应收款坏账准则计提。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货减值的估计。

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值的估计。

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）长期资产的预计使用寿命与预计净残值。

应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较

大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（6）金融资产的公允价值。

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）递延所得税资产和递延所得税负债。

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税。

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）房地产开发成本。

子公司青海西钢置业有限公司确认房地产项目的开发成本时需要按照开发成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的存货和营业成本。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

√适用 □不适用

本公司的主要业务为特钢的生产与销售及商品房的开发与销售。

房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	1000 万元以上
重要在建工程项目	3000 万元以上
账龄超过一年的重要应付账款	1000 万元以上
重要的一年以上合同负债	1000 万元以上
重要的一年以上其他应付款	1000 万元以上
重要的非全资子公司	资产大于 1 亿元以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	1000 万元以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其

他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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。

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

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金, 将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益

10、金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终

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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础

不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。本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。

①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：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）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。

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合及日常经营活动中应收取的各类代垫款、保证金、合并范围内关联方等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险承兑票据组合	银行承兑汇票：出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。 商业承兑汇票：出票人具有较高的信用评级的国企、国有控股公司、上市公司等，历史	本公司认为所持有的此类票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失

	上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	
商业承兑汇票	商业承兑汇票：出票人信用评级不高，短期内履行合同现金流量义务能力较弱。	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期计量坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

12、应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法	计提比例
组合一	除房地产行业外产生的应收账款	根据账龄计提坏账准备	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	房地产行业产生的应收账款	根据余额百分比计提坏账准备	

母公司报表按如下组合分类：

组合名称	确定组合的依据	计提方法	计提比例
组合一	本公司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，预计不会产生信用损失的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	除组合一的应收款项	根据账龄计提坏账准备	

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

账龄组合的账龄与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（%）（组合一/组合二）
1 年以内	4/0.5

1—2 年	15/0.5
2—3 年	30/0.5
3 年以上	50/0.5

应收账款账龄按先进先出法进行计算

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

如果有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 12。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10.6 金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法	计提比例
组合一	本公司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，预计不会产生信用损失的日常经营活动中应收取的各类代垫款、保证金、合并范围内关联方等应收款项	不计提坏账准备	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，通过违约风险敞口和整个续存期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	房地产行业的应收款项	余额百分比法	
组合三	除组合一、组合二外的款项	余额百分比法	

组合的预期信用损失率对照表如下：

项目	其他应收款预期信用损失率（%）
组合二其他应收款项	0.5
组合三其他应收款项	1

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

本公司对如果有客观证据表明已发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

15、存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货类别

与钢铁的生产与延压相关的存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

与房地产开发与销售相关的存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制与实地盘存制相结合。

（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进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 与钢铁的生产与延压相关的期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(2) 与房地产开发与销售相关的期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

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

(3) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(4) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(5) 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(6) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

16、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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 10.6 金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

17、持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

a) 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；

b) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（1）初始投资成本的确定

a) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

b) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

a) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始

投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

b) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

a) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账

面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

b) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

c) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

d) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

e) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- a) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- b) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- c) 与被投资单位之间发生重要交易；
- d) 向被投资单位派出管理人员；
- e) 向被投资单位提供关键技术资料。

19、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 26. 长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

20、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

1) 固定资产确认条件

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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

③本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下的“专项储备”项目反映。

④投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

⑤购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量及处理

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	3.17 至 2.38
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	9.5 至 4.75
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	19 至 9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19 至 9.5

③固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

④固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 26. 长期资产减值。

⑤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。

4) 其他说明

①因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

②若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

③固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

④本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

21、在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 26. 长期资产减值。

22、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a) 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；

b) 借款费用已经发生；

c) 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。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、系统软件等。

1) 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- a) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，其成本按照投资合同或协议约定的价值确定；在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。无形资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	17-50	在未来受益期限内进行摊销
软件	10	在未来受益期限内进行摊销
石灰石采矿权	9.6	采矿权批准年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

b) 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 26. 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a) 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；

b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c) 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；

d) 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；

e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

26、长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

28、合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工

福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

31、股份支付

□适用 √不适用

32、优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

33、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：钢材、石灰石等产品的销售收入；房地产的销售收入。

A. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

a) 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；

b) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

c) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

B. 收入确认的具体方法

a) 钢材和石灰石等产品的销售业务

本公司的钢材和石灰石等产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。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。

b) 房地产销售业务

本公司的房地产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户办完入户手续已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

C. 特定交易的收入处理原则

a) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

b) 主要责任人和代理人

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

34、合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

35、债券投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10.6 金融工具减值。

36、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10.6 金融工具减值。

37、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10.6 金融工具减值。

38、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见本附注 26 长期资产减值。

39、勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

40、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

41、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

42、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》、《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号）以及财政部安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的要求提取安全生产费用。

非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，非金属矿山，其中露天矿山每吨3元，地下矿山每吨8元。子公司西宁西钢矿业开发有限公司依据此方法计提安全生产费。

冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照3%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；

- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (6) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本公司、子公司矿冶科技及子公司西钢新材料依据此方法计提安全生产费。

43、政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；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) 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贴息补助以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业

已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

44、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额

列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

45、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

（1）租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 38 和 40。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

(4) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

46、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

47、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部 2026 年发布的《企业会计准则解释第 20 号》	说明
---	----

其他说明

财政部于 2026 年 6 月 4 日颁布了《关于印发企业会计准则解释第 20 号的通知》(财会[2026]7 号)(以下简称“解释第 20 号”),规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露的内容”相关内容,自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释实施日新增的本解释规定的业务,企业应当根据本解释进行调整。

根据上述文件的要求,公司对会计政策进行相应的变更,自 2026 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。变更前,公司执行财政部颁布的《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、企业会计准则解释以及其他相关规定。变更后,公司将按照《准则解释第 20 号》的相关要求执行。除上述会计政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释以及其他相关规定执行。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的合理变更,不属于公司自主变更会计政策的情形,不涉及以前年度的追溯调整,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

48、2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

49、债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

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,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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定,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。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

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金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。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。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。本公司以资产或处置组清偿债务，且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算，将其划分为持有待售类别的，本公司在初始计量时，初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额记入“资产减值损失”科目。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司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《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定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，计入当期损益。

50、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据
增值税	钢材：应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
	房屋销售：房地产老项目：可选择简易计税方法，按 5%的征收率计算应纳税额，不得抵扣进项税额；房地产新项目：适用一般计税方法，按 9%的税率计算销项税额，在扣除当期可抵扣进项税额、抵减已预缴税款后，其余为当期应补(退)税额
	检化验服务、劳务服务：应税收入 6%计算销项税
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
土地增值税	按增值额超出扣除项目金额的比率，采用四级超率累进税率

房产税	自用房产：按（房产原值+依据税法规定折算的地价款）的 70%的 1.2% 计缴；出租房：出租房产租金的 12%计缴
资源税	销售量每吨 2 元计缴
土地使用税	按取得使用权的土地面积每平方米 5 元
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
环保税	环保税，青海省大气污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.2 元计缴； 水污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.4 元计缴； 固体废物：按照固体废物的排放量*25 元计缴； 噪声：超标噪声综合系数*350 元、700 元、1400 元、2800 元、5600 元、11200 元计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青海西钢新材料有限公司	15%
西宁西钢矿业开发有限公司	5%
本公司及其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

子公司西钢新材料：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》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。子公司西钢新材料主营业务符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）中第一类鼓励类第八条规定，享受企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策。

本公司之子公司西宁西钢矿业开发有限公司符合小型微利企业条件，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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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，实际执行税率为 5%。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,000.00	500.00
银行存款	159,654,741.31	47,923,300.02

其他货币资金*1	56,170,874.09	93,607,033.62
合计	215,826,615.40	141,530,833.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注 1：2026 年 6 月 30 日银行存款余额中包含预售房账户监管资金余额 4,436,301.87 元(2025 年 12 月 31 日银行存款余额中包含预售房账户监管资金余额 15,513,235.05 元)。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	29,806,299.01
信用证保证金	40,818,332.58	50,818,125.76
贷款保证金	12,793,332.43	12,982,608.85
被冻结的银行存款*2	559,209.08	
合计	56,170,874.09	93,607,033.62

注 2：西宁特钢因买卖合同纠纷，被对方诉讼资产保全，法院冻结公司账户，截至 2026 年 6 月 30 日受限账户余额 559,209.08 元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	524,948,110.16	543,882,478.13
商业承兑票据		14,341,728.00
合计	524,948,110.16	558,224,206.13

注：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		518,611,127.69
商业承兑票据		
合计		518,611,127.69

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用
按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用
按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用
对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用
应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,198,711.27	100,859,414.86
1 年以内小计	96,198,711.27	100,859,414.86
1 至 2 年	8,028,908.04	9,666,812.67
2 至 3 年	10,522,239.47	10,934,904.27
3 年以上	50,074,260.49	50,501,865.18
小计	164,824,119.27	171,962,996.98
减：坏账准备	29,248,140.67	27,784,353.70
合计	135,575,978.60	144,178,643.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	23,108,268.73	14.02	23,108,268.73	100.00		21,403,320.67	12.45	21,403,320.67	100.00	

坏账准备										
其中:										
按单项计提坏账准备	23,108,268.73	14.02	23,108,268.73	100.00		21,403,320.67	12.45	21,403,320.67	100.00	
按组合计提坏账准备	141,715,850.54	85.98	6,139,871.94	4.33	135,575,978.60	150,559,676.31	87.55	6,381,033.03	4.24	144,178,643.28
其中:										
组合1	87,593,891.40	53.14	5,869,262.14	6.70	81,724,629.26	92,280,133.07	53.66	6,089,635.31	6.60	86,190,497.76
组合2	54,121,959.14	32.84	270,609.80	0.50	53,851,349.34	58,279,543.24	33.89	291,397.72	0.50	57,988,145.52
合计	164,824,119.27	100.00	29,248,140.67	17.75	135,575,978.60	171,962,996.98	100.00	27,784,353.70	16.16	144,178,643.28

1)按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	6,306,602.83	6,306,602.83	100.00	预计无法收回
单位2	3,527,461.62	3,527,461.62	100.00	预计无法收回
单位3	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00	预计无法收回
单位4	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
单位5	1,704,948.06	1,704,948.06	100.00	预计无法收回
单位6-单位26	5,641,998.90	5,641,998.90	100.00	预计无法收回
合计	23,108,268.73	23,108,268.73	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见附注五.12

2)按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合1【账龄组合】

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,720,185.27	3,108,807.44	4.00
1-2年	2,552,066.35	382,809.95	15.00
2-3年	6,415,875.71	1,924,762.71	30.00
3年以上	905,764.07	452,882.04	50.00
合计	87,593,891.40	5,869,262.14	6.70

组合计提项目:组合2【余额百分比】

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款余额	54,121,959.14	270,609.80	0.50
合计	54,121,959.14	270,609.80	0.50

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见附注五.12

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	21,403,320.67	1,704,948.06				23,108,268.73
按非关联方坏账准备	6,381,033.03	-	241,161.09	-	-	6,139,871.94
其中：组合 1	6,089,635.31		220,373.17			5,869,262.14
组合 2	291,397.72		20,787.92			270,609.80
合计	27,784,353.70	1,704,948.06	241,161.09	-	-	29,248,140.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	56,971,620.52		56,971,620.52	34.57%	7,554,108.89
合计	56,971,620.52		56,971,620.52	34.57%	7,554,108.89

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	6,146,711.19	42,187,774.40
合计	6,146,711.19	42,187,774.40

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,376,886,207.84	
合计	1,376,886,207.84	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,877,706.99	86.16	88,064,912.53	83.42
1 至 2 年	6,031,317.52	6.12	9,441,102.97	8.94
2 至 3 年	500,000.00	0.51	500,000.00	0.47
3 年以上	7,105,280.66	7.21	7,569,720.66	7.17
合计	98,514,305.17	100.00	105,575,736.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计
------	------	-------------

		数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	49,924,827.55	50.68

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	175,001,830.60	174,867,329.61
合计	175,001,830.60	174,867,329.61

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,184,365.63	4,044,143.03
1 年以内小计	4,184,365.63	4,044,143.03
1 至 2 年	437,813.90	1,350,296.47
2 至 3 年	39,135,635.66	721,522,548.02
3 年以上	2,159,199,908.25	1,475,900,852.32
小计	2,202,957,723.44	2,202,817,839.84
减：坏账准备	2,027,955,892.84	2,027,950,510.23
合计	175,001,830.60	174,867,329.61

(2) 按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,000.00	580,000.00
往来款	2,201,106,538.46	2,201,438,215.35
备用金	1,841,184.98	799,624.49
小计	2,202,957,723.44	2,202,817,839.84
减：坏账准备	2,027,955,892.84	2,027,950,510.23
合计	175,001,830.60	174,867,329.61

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,198,863,956.85	99.81	2,027,918,418.61	92.23	170,945,538.24
按组合计提坏账准备	4,093,766.59	0.19	37,474.23	0.92	4,056,292.36
其中：组合 1	10,000.00	0.00			10,000.00
组合 2	672,682.83	0.03	3,363.40	0.50	669,319.43
组合 3	3,411,083.76	0.15	34,110.83	1.00	3,376,972.93
合计	2,202,957,723.44	100.00	2,027,955,892.84	92.06	175,001,830.60

续

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,198,863,956.85	99.82	2,027,918,418.61	92.23	170,945,538.24
按组合计提坏账准备	3,953,882.99	0.18	32,091.62	0.81	3,921,791.37
其中：组合 1	580,000.00	0.03			580,000.00
组合 2	329,446.47	0.01	1,647.26	0.50	327,799.21
组合 3	3,044,436.52	0.14	30,444.36	1.00	3,013,992.16
合计	2,202,817,839.84	100.00	2,027,950,510.23	92.06	174,867,329.61

1) 单项计提的坏账准备

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1*1	2,113,047,444.36	1,942,101,906.12	91.91	破产重整中
单位 2	29,007,616.44	29,007,616.44	100.00	预计难以收回
单位 3	23,592,941.21	23,592,941.21	100.00	预计难以收回
单位 4	9,382,773.22	9,382,773.22	100.00	预计难以收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 5	8,014,679.65	8,014,679.65	100.00	预计难以收回
单位 6-16	15,818,501.97	15,818,501.97	100.00	预计难以收回
合计	2,198,863,956.85	2,027,918,418.61	92.23	

注 1：单位 1 于 2023 年 6 月 20 日进入破产重整程序，截至 2026 年 6 月 30 日仍在重整程序中，公司根据预计清偿率计提坏账损失。

2)按组合计提坏账准备

a) 组合 1【保证金组合】

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款余额	10,000.00		
合计	10,000.00		

b) 组合 2【房地产组合】

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款余额	672,682.83	3,363.40	0.50
合计	672,682.83	3,363.40	0.50

c) 组合 3【除组合 1、2 外的其他应收款组合】

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款余额	3,411,083.76	34,110.83	1.00
合计	3,411,083.76	34,110.83	1.00

(4) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	32,091.62		2,027,918,418.61	2,027,950,510.23
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,382.61			6,382.61

本期转回	1,000.00			1,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	37,474.23		2,027,918,418.61	2,027,955,892.84

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,027,918,418.61					2,027,918,418.61
按组合计提坏账准备	32,091.62	6,382.61	1,000.00			37,474.23
其中：组合 1						-
组合 2	1,647.26	1,716.14				3,363.40
组合 3	30,444.36	4,666.47	1,000.00			34,110.83
合计	2,027,950,510.23	6,382.61	1,000.00			2,027,955,892.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青海江仓能源发展有限责任公司	2,113,047,444.36	95.92	往来款	3 年以上	1,942,101,906.12
大连银行股份有限公司成都分行	29,007,616.44	1.32	往来款	3 年以上	29,007,616.44
大连泓赢久泰再生资源有限公司	23,592,941.21	1.07	往来款	2 至 3 年	23,592,941.21
环嘉集团有限公司	9,382,773.22	0.43	往来款	2 至 3 年	9,382,773.22
青海润德科创环保科技有限公司	8,014,679.65	0.36	往来款	2 至 3 年、3 年以	8,014,679.65

公司				上	
合计	2, 183, 045, 454. 88	99. 10			2, 012, 099, 916. 64

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	288, 224, 924. 80	75, 400, 521. 39	212, 824, 403. 41	349, 888, 485. 63	78, 809, 746. 74	271, 078, 738. 89
在产品	205, 971, 723. 48	22, 567, 607. 29	183, 404, 116. 19	231, 096, 353. 51	29, 850, 400. 25	201, 245, 953. 26
产成品	403, 860, 907. 05	23, 146, 968. 35	380, 713, 938. 70	315, 530, 556. 05	21, 820, 974. 05	293, 709, 582. 00
发出商品				5, 680, 814. 61	226, 867. 91	5, 453, 946. 70
开发成本	334, 308, 187. 86	147, 002, 744. 75	187, 305, 443. 11	319, 714, 361. 00	142, 139, 636. 48	177, 574, 724. 52
开发产品	293, 433, 897. 61	142, 219, 494. 13	151, 214, 403. 48	306, 535, 836. 67	139, 688, 935. 86	166, 846, 900. 81
合计	1, 525, 799, 640. 80	410, 337, 335. 91	1, 115, 462, 304. 89	1, 528, 446, 407. 47	412, 536, 561. 29	1, 115, 909, 846. 18

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	78, 809, 746. 74	10, 888, 817. 51		14, 298, 042. 86		75, 400, 521. 39
在产品	29, 850, 400. 25	22, 567, 607. 29		29, 850, 400. 25		22, 567, 607. 29
产成品	21, 820, 974. 05	22, 122, 980. 13		20, 796, 985. 83		23, 146, 968. 35
发出商品	226, 867. 91			226, 867. 91		
开发成本	142, 139, 636. 48	4, 863, 108. 27				147, 002, 744. 75
开发产品	139, 688, 935. 86	4, 244, 267. 17		1, 713, 708. 90		142, 219, 494. 13
合计	412, 536, 561. 29	64, 686, 780. 37		66, 886, 005. 75		410, 337, 335. 91

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

存货跌价准备计提依据情况如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
----	--------------	---------------	---------------

原材料	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费	可变现净值高于成本	相关存货已使用
在产品	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费	可变现净值高于成本	相关存货已使用
产成品	成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用和相关税费	可变现净值高于成本	相关存货已销售
发出商品	成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用和相关税费	可变现净值高于成本	相关存货已销售
开发成本	开发成本的可变现净值，以确凿证据为基础，按预计完工后售价减去至完工尚需发生的开发成本、估计销售费用及相关税费	可变现净值高于成本	相关产品已开发
开发产品	成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用和相关税费	可变现净值高于成本	相关存货已销售

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
西钢盛世华城	21,594,879.91		947,924.17		20,646,955.74	
合计	21,594,879.91		947,924.17		20,646,955.74	

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 开发成本

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
M区	2023/7/1	注1	注1	7,441,223.70		
N区	2023/8/1	2027/12/31	69,702.28	312,273,137.30	14,715,154.10	
合计			69,702.28	319,714,361.00	14,715,154.10	

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
M 区	121,327.24	7,319,896.46			自筹
N 区		326,988,291.40			自筹
合计	121,327.24	334,308,187.86			

注 1：M 区归集金额系地坪破除、拆除费用等，目前没有开发计划。

(7) 开发产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CD 区住宅	2014 年 12 月	16,438,152.67		1,177,013.07	15,261,139.60
GH 区住宅	2014 年 12 月	6,205,743.36		109,002.76	6,096,740.60
电梯多层住宅	2016 年 10 月	552,427.95			552,427.95
E 区公寓	2016 年 12 月	48,886,609.24			48,886,609.24
B3B4 住宅	2017 年 12 月	41,460,700.26		1,122,491.73	40,338,208.53
B1B2 住宅	2019 年 3 月	244,383.58			244,383.58
B1B2 商铺	2019 年 3 月	2,831,471.26			2,831,471.26
H 区五栋住宅	2019 年 11 月	23,225,417.93		668,422.37	22,556,995.56
G 区四栋住宅	2019 年 12 月	384,241.34			384,241.34
EF 区住宅	2019 年 12 月	31,263,208.70		505,408.25	30,757,800.45
H 区六栋住宅	2020 年 12 月	43,646,801.67		2,081,625.95	41,565,175.72
H 区六栋商业	2020 年 12 月	718,850.24			718,850.24
L 区五栋住宅	2020 年 12 月	33,338,986.53		6,065,500.55	27,273,485.98
G 区 5 栋住宅	2024 年 12 月	52,570,414.18		1,372,474.38	51,197,939.80
大学生公寓		4,768,427.76			4,768,427.76
合计		306,535,836.67		13,101,939.06	293,433,897.61

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,149,344.26	2,105,530.46
合计	2,149,344.26	2,105,530.46

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵等	24,350,439.70	33,548,557.34
预缴所得税	1,864,955.69	1,864,955.69
合计	26,215,395.39	35,413,513.03

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			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	
分期收款销售商品	8,689,000.00	43,445.00	8,645,555.00	9,838,600.00	49,193.00	9,789,407.00	3.6%
未实现融资收益	-546,207.28		-546,207.28	-700,118.90		-700,118.90	
一年内到期的长期应收款	-2,149,344.26		-2,149,344.26	-2,105,530.46		-2,105,530.46	
合计	5,993,448.46	43,445.00	5,950,003.46	7,032,950.64	49,193.00	6,983,757.64	

(1) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,689,000.00	100.00	43,445.00	0.50	8,645,555.00	9,838,600.00	100.00	49,193.00	0.50	9,789,407.00
其中：										
组合 2	8,689,000.00	100.00	43,445.00	0.50	8,645,555.00	9,838,600.00	100.00	49,193.00	0.50	9,789,407.00
合计	8,689,000.00	100.00	43,445.00	0.50	8,645,555.00	9,838,600.00	100.00	49,193.00	0.50	9,789,407.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合 2【余额百分比】

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
长期应付款	8,689,000.00	43,445.00	0.5
合计	8,689,000.00	43,445.00	0.5

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2026年1月1日余额	49,193.00			49,193.00
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,748.00			5,748.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	43,445.00			43,445.00

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	49,193.00		5,748.00			43,445.00
其中：组合 2	49,193.00		5,748.00			43,445.00
合计	49,193.00		5,748.00			43,445.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南西钢特 殊钢销售有 限公司	3,839,413.44				-43,213.21						3,796,200.23	
宁波宁兴西 钢机械有限 公司	1,829,173.35				12,375.73						1,841,549.08	
青海润德科 创环保科技 有限公司	7,823,166.60	7,823,166.60									7,823,166.60	7,823,166.60
合计	13,491,753.39	7,823,166.60			-30,837.48						13,460,915.91	7,823,166.60

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,943,108.24	11,943,108.24
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	11,943,108.24	11,943,108.24
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,194,366.03	2,194,366.03
2. 本期增加金额	170,383.80	170,383.80
(1) 计提或摊销	170,383.80	170,383.80
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,364,749.83	2,364,749.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,578,358.41	9,578,358.41
2. 期初账面价值	9,748,742.21	9,748,742.21

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
盛世华城1号楼下负一层	6,643,811.76	为负一层，无法办理产权
附属配套设施	2,934,546.65	无独立产权证，公司正在筹划办理中
合计	9,578,358.41	

(3) 投资性房地产主要项目情况

本公司投资性房地产均位于中国境内并处于中期（10-50 年）阶段。

(4) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

√适用 □不适用

期末，本公司投资性房地产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,492,925,913.96	8,541,217,611.21
合计	8,492,925,913.96	8,541,217,611.21

其他说明：

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,396,139,129.55	8,042,109,972.00	132,372,982.27	390,027,017.88	14,960,649,101.70
2. 本期增加金额	43,106,547.59	176,807,623.86	417,994.70	24,079,996.87	244,412,163.02
(1) 购置	-	3,405,145.23	417,994.70	3,758,436.54	7,581,576.47
(2) 在建工程转入	43,106,547.59	173,402,478.63	-	20,321,560.33	236,830,586.55
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	6,472,253.22	39,439,045.07	-	-	45,911,298.29
(1) 处置或报废	6,472,253.22	39,439,045.07	-	-	45,911,298.29
4. 期末余额	6,432,773,423.92	8,179,478,550.79	132,790,976.97	414,107,014.75	15,159,149,966.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,666,304,649.66	3,904,301,045.70	121,367,536.42	254,658,300.95	5,946,631,532.73
2. 本期增加金额	73,714,088.36	181,465,863.42	474,079.10	9,211,282.04	264,865,312.92
(1) 计提	73,714,088.36	181,465,863.42	474,079.10	9,211,282.04	264,865,312.92
3. 本期减少金额	2,978,981.33	13,850,600.22	-	-	16,829,581.55
(1) 处置或报废	2,978,981.33	13,850,600.22	-	-	16,829,581.55
4. 期末余额	1,737,039,756.69	4,071,916,308.90	121,841,615.52	263,869,582.99	6,194,667,264.10
三、减值准备					
1. 期初余额	254,977,024.72	211,834,477.93	300,616.99	5,687,838.12	472,799,957.76
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	48,127.73	1,195,041.66	-	-	1,243,169.39
(1) 处置或报废	48,127.73	1,195,041.66	-	-	1,243,169.39
4. 期末余额	254,928,896.99	210,639,436.27	300,616.99	5,687,838.12	471,556,788.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,440,804,770.19	3,896,922,805.62	10,648,744.43	144,549,593.72	8,492,925,913.96
2. 期初账面价值	4,474,857,455.17	3,925,974,448.37	10,704,828.86	129,680,878.81	8,541,217,611.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	117,803,094.56	54,748,616.36	61,121,922.11	1,932,556.09	
机器设备	266,366,239.88	174,869,181.22	51,258,664.07	40,238,394.59	
电子设备及其他	2,668,194.84	1,355,215.12	867,184.26	445,795.46	
合计	386,837,529.28	230,973,012.70	113,247,770.44	42,616,746.14	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房租租赁	734,680.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	583,597.40	本公司之子公司西宁西钢矿业开发有限公司在矿山开采地修建了用于生产与生活的厂房、办公楼及与之配套的宿舍，由于地处偏远未办理有关房屋产权证明，当地政府与有关部门也未提供相关的办理政策及对口管理部门。
西宁特殊钢股份有限公司房产	1,231,602,149.14	房产证、土地使用证合并成不动产证后，权证如何办理正与相关管理部门对接。
青海西钢新材料有限公司房产	1,022,374,574.46	子公司西钢新材料成立后，本公司没有将土地使用权一同划拨给对方，权证如何办理正与相关管理部门咨询对接。
合计	2,254,560,321.00	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,132,146.02	171,716,479.67
合计	93,132,146.02	171,716,479.67

其他说明：

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小棒 PSM380 机组升级改造	26,793,708.70		26,793,708.70	26,441,621.46		26,441,621.46
轧钢厂大棒线新增联合探伤线项目	-		-	2,047,077.08		2,047,077.08
轧钢厂小棒线新增国产探伤线项目	-		-	2,291,068.68		2,291,068.68
烧结球团脱硫脱硝及除尘改造项目	-		-	54,835,417.13		54,835,417.13
西宁特钢废钢智能验质系统项目	-		-	1,125,663.72		1,125,663.72
炼钢厂钢渣资源化利用项目	-		-	7,546,882.59		7,546,882.59
钢轧厂钢渣资源化利用项目	-		-	5,053,068.53		5,053,068.53
西宁特钢超低排放改造项目料场封闭项目	33,091,026.93		33,091,026.93	27,240,944.96		27,240,944.96
高炉煤气精脱硫级炉顶均压放散治理项目	-		-	25,191,910.03		25,191,910.03
数智中心建设工程项目	-		-	7,374,349.41		7,374,349.41
炼铁厂原料混匀设备更新升级改造项目	403,865.85		403,865.85	313,299.81		313,299.81
火车解冻库改造项目	-		-	6,509,296.45		6,509,296.45
炉煤气放散塔增设零泄漏装置工程项目	-		-	525,509.15		525,509.15
西宁特钢工业互联网平台升级项目	12,659,627.31		12,659,627.31	5,220,370.67		5,220,370.67
钢轧厂连轧高压水除鳞技改项目	402,654.87		402,654.87	-		-
西宁特钢数智化安全风险管控平台项目	2,768,240.96		2,768,240.96	-		-
熔铸智慧数联质量管控分析平台工程项目	2,116,655.53		2,116,655.53	-		-
安全生产救援队伍设备更新项目	2,698,672.56		2,698,672.56	-		-
炼钢厂 2 号连铸机智能润滑改造项目	95,575.22		95,575.22	-		-

轧钢厂小棒线砂轮锯除尘及大棒线倒棱机、抛丸机、180 矫直机除尘系统改造项目	657,409.42		657,409.42	-		-
钢轧厂环保升级改造项目	1,048,283.93		1,048,283.93	-		-
炼铁系统除尘改造项目	40,884.95		40,884.95	-		-
西宁特殊钢股份有限公司超低排放环保管控平台项目	4,716,548.65		4,716,548.65	-		-
二烧结除尘改造项目	87,536.70		87,536.70	-		-
炼钢厂电炉超低排放改造项目	1,677,558.86		1,677,558.86	-		-
炼钢厂新建钢渣二次处理生产线项目	2,985,030.18		2,985,030.18	-		-
球团系统除尘改造项目	34,862.39		34,862.39	-		-
超低排放在线设备改造项目	460,646.02		460,646.02	-		-
一烧结除尘改造项目	236,719.82		236,719.82	-		-
3#热风炉智能烧炉、煤气/空气双预热、无波动换炉项目	156,637.17		156,637.17	-		-
合计	93,132,146.02		93,132,146.02	171,716,479.67		171,716,479.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
一烧结球团脱硫脱硝及除尘改造	120,770,000.00	54,835,417.13	54,337,405.90	109,172,823.03								自有资金
西宁特钢超低排放改造项目料场封闭项目	77,890,000.00	27,240,944.96	5,850,081.97			33,091,026.93	42.48	42.48				自有资金
西宁特钢钢轧厂环保设施升级改造项目	42,020,000.00		1,048,283.93			1,048,283.93	2.49	2.49				自有资金
西宁特钢炼钢厂电炉超低排放改造项目	48,500,000.00		1,677,558.86			1,677,558.86	3.46	3.46				自有资金
西宁特殊钢股份有限公司原料、炼铁系统环 保设施升级改造项目	36,750,000.00		40,884.95			40,884.95	0.11	0.11				自有资金
合计	325,930,000.00	82,076,362.09	62,954,215.61	109,172,823.03		35,857,754.67						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,925,292.42		2,925,292.42
2. 本期增加金额	-	20,611,328.20	20,611,328.20
融资租赁		20,611,328.20	20,611,328.20
3. 本期减少金额	-	-	
租赁到期			
4. 期末余额	2,925,292.42	20,611,328.20	23,536,620.62
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,235,918.55		2,235,918.55
2. 本期增加金额	569,010.01	81,586.50	650,596.51
(1) 计提	569,010.01	81,586.50	650,596.51
3. 本期减少金额	-	-	
(1) 处置			

4. 期末余额	2,804,928.56	81,586.50	2,886,515.06
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	120,363.86	20,529,741.70	20,650,105.56
2. 期初账面价值	689,373.87		689,373.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

√适用 □不适用

期末，本公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	产销一体化系统	石灰石采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	884,654,378.25	30,756,410.26	7,506,000.00	922,916,788.51
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	884,654,378.25	30,756,410.26	7,506,000.00	922,916,788.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	349,324,944.86	13,071,474.42	7,506,000.00	369,902,419.28
2. 本期增加金额	9,840,867.09	1,537,820.52	-	11,378,687.61
(1) 计提	9,840,867.09	1,537,820.52		11,378,687.61

3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	359,165,811.95	14,609,294.94	7,506,000.00	381,281,106.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	525,488,566.30	16,147,115.32		541,635,681.62
2. 期初账面价值	535,329,433.39	17,684,935.84		553,014,369.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
循环经济及机械化混匀项目用地	112,485,780.52	权证正在咨询办理中
东大门污水处理用地	676,217.85	权证正在咨询办理中
西大门一次料场用地	6,122,486.74	权证正在咨询办理中
合计	119,284,485.11	

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
青海西钢矿冶科技有限公司	524,507,691.31			524,507,691.31
合计	524,507,691.31			524,507,691.31

(2) 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
青海西钢矿冶科技有限公司	370,515,252.39			370,515,252.39
合计	370,515,252.39			370,515,252.39

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
青海西钢矿冶科技有限公司	本公司执行《重整计划》取得矿冶科技股权至 100%，购买日为 2023 年 12 月 31 日，合并成本超过享有被收购方可辨认净资产公允价值的一部分形成商誉。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》定义资产组“是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入”。根据其主营业务性质，将青海西钢矿冶科技有限公司经营性长期资产认定为一个资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	20,905,694.84	5,226,423.71	825,666.09	206,416.53
合计	20,905,694.84	5,226,423.71	825,666.09	206,416.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	20,666,154.06	5,166,538.52	689,373.87	172,343.47
合计	20,666,154.06	5,166,538.52	689,373.87	172,343.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		5,226,423.71		206,416.53
递延所得税负债		5,166,538.52		172,343.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
减值准备	3,065,921,324.39	3,067,894,549.58
可抵扣亏损	3,185,333,016.35	3,015,982,449.64
预提土增税	105,174,527.20	105,174,527.20
预计负债	12,489,812.46	12,489,812.46
职工薪酬	34,134,466.00	
合计	6,403,053,146.40	6,201,541,338.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	4,813,311.80	4,813,311.80	
2027 年	423,367,841.61	619,987,923.28	
2028 年	741,320,268.82	544,700,187.15	
2029 年	747,710,251.25	879,919,186.95	
2030 年	954,357,983.52	966,561,840.46	
2031 年	313,763,359.35		
合计	3,185,333,016.35	3,015,982,449.64	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地征用费	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
非银行金融机构保证金	14,000,000.00		14,000,000.00	16,003,000.00		16,003,000.00
江仓能源长期股权投资	84,000,000.00	84,000,000.00		84,000,000.00	84,000,000.00	
高原特色小镇	139,304,449.86		139,304,449.86	138,125,856.36		138,125,856.36
土地收储成本*1	399,585,801.74		399,585,801.74	399,585,801.74		399,585,801.74
环境治理基金	12,542,983.70		12,542,983.70	12,589,812.46		12,589,812.46
预付工程款	45,970,000.00		45,970,000.00			
其他	396,226.41		396,226.41	94,339.62		94,339.62
合计	697,299,461.71	84,000,000.00	613,299,461.71	651,898,810.18	84,000,000.00	567,898,810.18

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

注 1：本公司之子公司西钢置业有限责任公司取得 M、N 区拆迁安置项目土地收储费用核算资料，根据资料将未来向政府获取拆迁安置对价权利计入其他非流动资产—土地收储成本。

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	56,170,874.09	56,170,874.09		见附注七、注 释 1	93,607,033.62	93,607,033.62		见 2025 年 年 度 报 告 附 注 七 · 注 释 31
固定资产	5,040,278,062.20	2,060,083,037.69		注 1	4,689,184,549.91	1,945,183,134.27		
无形资产	513,380,741.88	301,722,353.53		注 2、3	513,380,741.88	307,021,035.16		
在建工程	889,955.95	889,955.95		注 4	889,955.95	889,955.95		
合计	5,610,719,634.12	2,418,866,221.26	/	/	5,297,062,281.36	2,346,701,159.00	/	/

其他说明：

注 1：固定资产

(1)本公司与中国中信金融资产管理股份有限公司甘肃省分公司签订借款协议（甘肃 Y27190032-1）补充协议（编号：甘肃 Y27190032-7 号）；因本公司 2023 年 6 月 20 日进入破产重整，按《重整方案》确定有财产担保债权在担保债权的评估变现价值范围内以留债 5 年的方式优先受偿，本金每 12 个月视为一个清偿周期，共计 5 期，周期起始日为《重整计划》执行完毕后的次年 1 月 1 日，每年 12 月 31 日为还本日，每年按照 20%的比例偿还本金留债部分。该债权作为有财产担保的初始留债金额为 73,877,650.31 元，截至 2026 年 6 月 30 日剩余留债金额为 44,326,590.19 元；对应担保资产为本公司账面余额 405,637,439.93 元，截至 2026 年 6 月 30 日账面价值为 153,179,957.70 元的固定资产。

(2)本公司与中航国际融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》（编号：ZHXL(25)03HZ028），该合同以本公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式在中航国际融资租赁有限公司申请金额人民币 200,000,000.00 元整，期限 3 年的融资租赁业务。截至 2026 年 6 月 30 日该合同项下受限固定资产原值 416,945,352.47 元，账面价值 212,202,951.25 元。

(3)本公司与中国光大银行股份有限公司西宁分行签订《最高额抵押合同》（编号：西公三部抵押 20251227），该合同以本公司账面余额 437,651,306.81 元，截至 2026 年 6 月 30 日账面价值 243,849,780.07 元的固定资产作为抵押，取得中国光大银行股份有限公司西宁分行本期新增借款 40,000,000.00 元、期限 1 年（2026/4/28-2027/4/27），取得借款 20,000,000.00 元、期限 1 年（2025/12/30-2026/12/29），取得国内信用证借款 7,000,000.00 元、期限 1 年（2026/6/30-2027/6/25），取得国内信用证借款 500,000.00 元、期限 1 年（2025/9/5-2026/8/31）。

(4)本公司之子公司青海西钢矿冶科技有限公司与西矿（天津）融资租赁有限公司签订了租赁资产买卖协议共 4 份（编号：ZL-ZLMM-2022-008、ZL-ZLMM-2022-012、ZL-ZLMM-2023-001、ZL-ZLMM-2023-004），因青海西钢矿冶科技有限公司 2023 年 6 月 20 日进入破产重整，按《重整方案》确定有财产担保债权在担保债权的评估变现价值范围内以留债 5 年的方式优先受偿，本金每 12 个月视为一个清偿周期，共计 5

期，周期起始日为《重整计划》执行完毕后的次年1月1日，每年12月31日为还本日，每年按照20%的比例偿还本金留债部分。青海西钢矿冶科技有限公司于2024年1月25日收到西部矿业集团有限公司债权转移通知，将本公司相关债权转移至青海西矿资产管理有限公司，截至2026年6月30日剩余留债金额39,342,285.68元，对应担保资产为青海西钢矿冶科技有限公司账面余额88,116,930.00元，截至2026年6月30日账面价值为59,184,636.12元固定资产。

(5) 本公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》(编号: MSFL-2026-0026-S-HZ)，该合同以本公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式在民生金融租赁股份有限公司申请200,000,000.00元借款，期限2年。截至2026年6月30日该合同项下受限固定资产原值328,102,964.14元，账面价值202,422,230.72元。

注2: 无形资产

(1) 西宁特殊钢股份有限公司重整计划中有财产担保债权存在对应质押保证金的，有财产担保债权在质押保证金的范围内优先清偿，在扣除现金清偿之后，有财产担保债权将在担保财产的评估变现价值范围内以留债5年的方式优先受偿:其中西宁特殊钢股份有限公司与青海银行股份有限公司城北支行存在财产担保留债金额为449,039,385.13元。2025年取得长期借款500,000,000.00元，其中400,000,000.00元期限2年(2025/10/24-2027/10/24)、100,000,000.00元期限2年(2025/12/24-2027/12/24)。本公司以账面余额480,758,670.24元，截至2025年12月31日账面价值299,482,666.41元的土地作为财产担保。

注3: 固定资产、无形资产

(1) 本公司与中国民生银行股份有限公司西宁分行签署的《固定资产贷款借款合同》(编号: 公固贷字第ZHHT24000017712号)，借款用途为用于“65MW亚临界节能降碳绿色环保综合再利用(余热余能)发电项目”建设支出的160,000,000.00元的专门借款，借款期限为5年(2024年12月16日(约定的首次提款日)至2030年12月15日)，中国民生银行股份有限公司西宁分行于2024年12月18日实际放款100,000,000.00元，上述合同以“65MW亚临界节能降碳绿色环保综合再利用(余热余能)发电项目”资产为抵押，其中土地与本注释、注2(1)中所涉土地相同，截至2026年6月30日抵押的65MW亚临界节能降碳绿色环保综合再利用(余热余能)发电资产原值为273,992,101.17元，账面价值260,107,806.27元

(2) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司青海省分行签订《最高额抵押合同》(编号: PSBC(2024)2905005-1、PSBC(2024)2905003-2、PSBC(2024)2905005-3)，公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司青海省分行取得借款449,600,000.00元，其中:流动资金借款200,000,000元，期限1年(2026/1/1-2026/12/31);流动资金借款30,000,000元，期限1年(2026/2/4-2027/2/3);流动资金借款96,600,000元，期限1年(2026/2/12-2027/2/10);流动资金借款73,000,000元，期限1年

(2026/4/14-2027/4/12) , 信用证借款 50,000,000 元 , 期限 1 年 (2026/5/18-2027/5/18) 。上述借款以账面余额 2,696,624,343.03 元,截至 2026 年 6 月 30 日账面价值 714,914,940.60 元的固定资产作为抵押;以无形资产 32,622,071.64 元作为质押,截至 2026 年 6 月 30 日账面价值 2,239,687.12 元。

注 4: 固定资产、在建工程

(1) 本公司之子公司青海西钢新材料有限公司与中航国际融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》(编号: ZHZL(23)02HZ035),青海西钢新材料有限公司以账面余额 335,583,208.96 元,账面价值 190,908,184.11 元的固定资产及账面价值为 889,955.95 元的在建工程作为抵押,取得中航国际融资租赁有限公司 200,000,000.00 元的长期借款,期限 3 年(2023/9/13-2026/9/11)。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	627,600,000.00	409,600,000.00
未到期应付利息	718,940.00	510,866.59
期末已贴现且资产负债表日尚未到期票据	292,420,464.75	155,712,779.98
合计	920,739,404.75	565,823,646.57

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,850,000.00	29,800,000.00
信用证	102,500,000.00	132,500,000.00
合计	129,350,000.00	162,300,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	254,102,060.85	133,649,055.05
应付供应商货款	840,855,704.73	885,291,132.95
司法重整未申报债权	203,229,186.62	403,521,257.04
合计	1,298,186,952.20	1,422,461,445.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	2,625,441.14	2,973,959.21
合计	2,625,441.14	2,973,959.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	435,942,578.73	474,644,797.88
破产重整未申报债权	5,853,657.34	58,015,423.32
售房款	505,970,484.02	512,464,061.56
合计	947,766,720.09	1,045,124,282.76

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
单位 1	21,690,832.46	预收货款
单位 2	20,960,400.99	预收货款
单位 3	13,771,184.05	预收货款
单位 4	13,285,959.25	预收货款
单位 5	-26,790,144.01	交付商品
单位 6	-36,975,122.58	交付商品
单位 7	-52,160,159.34	确认债权
单位 8	-69,136,399.30	交付商品
合计	-115,353,448.48	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 预售房款的收款情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
E 区公寓	4,907,455.59	4,997,466.64	已竣工	
B 区商铺	15,102,571.42	15,598,908.57	已竣工	
G 区房款	3,750,185.43	3,911,584.05	已竣工	
H 区五栋房款	1,722,935.78	1,798,110.09	已竣工	
B 区房款	768,980.95	760,925.83	已竣工	
CD 区及 GH 区地下夹层	1,363,973.61	2,087,377.17	已竣工	
H 区六栋购房保证金	14,649,461.98	17,035,110.93	已竣工	
L 区购房保证金	8,354,883.52	10,109,389.00	已竣工	
H 区四栋购房保证金	616,190.48	622,685.71	已竣工	
EF 区购房保证金	2,195,640.71	2,016,307.68	已竣工	
CD 区购房保证金	1,014,063.81			
各区车位定金	18,975,786.84	20,977,841.99	已竣工	
N 区保障房房款	432,548,353.90	432,548,353.90	2027/12/31	97.56%
合计	505,970,484.02	512,464,061.56		

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,468,458.34	221,230,077.12	185,916,961.12	61,781,574.34
二、离职后福利-设定提存计划	9,628,346.63	23,801,024.69	16,455,759.50	16,973,611.82
三、辞退福利		1,805,589.77	1,805,589.77	
合计	36,096,804.97	246,836,691.58	204,178,310.39	78,755,186.16

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,167,604.85	184,476,072.89	156,288,580.00	50,355,097.74
二、职工福利费	21,350.00	5,788,008.06	5,809,358.06	
三、社会保险费	116,595.49	13,153,266.66	11,011,725.55	2,258,136.60
其中：医疗保险费	91,556.82	11,561,098.03	9,617,013.01	2,035,641.84
工伤保险费	25,038.67	1,592,168.63	1,394,712.54	222,494.76
四、住房公积金	2,962,908.00	16,424,730.00	12,619,298.00	6,768,340.00
五、工会经费和职工教育经费	1,200,000.00	1,387,999.51	187,999.51	2,400,000.00
合计	26,468,458.34	221,230,077.12	185,916,961.12	61,781,574.34

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,619,430.48	23,048,390.84	15,824,517.72	16,843,303.60
2、失业保险费	8,916.15	752,633.85	631,241.78	130,308.22
合计	9,628,346.63	23,801,024.69	16,455,759.5	16,973,611.82

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,222,851.64	35,963,833.99
资源税	1,025.26	
城市维护建设税	4,074,280.47	2,411,945.77
教育费附加	1,746,053.71	1,033,690.98
企业所得税	18,192,853.38	17,852,158.77
印花税	2,526,351.41	2,448,741.70
土地增值税	436,643.06	5,473,982.81
房产税	19,902,101.79	38,744,212.37
车辆购置税	6,150.44	56,150.44
个人所得税	571,630.88	475,892.82
可再生能源发展基金	1,281,111.84	519,374.82
国家重大水利工程建设基金	75,855.31	30,752.46
地方教育费附加	1,164,035.80	689,127.32
土地使用税	5,600,135.34	11,167,018.75

环境保护税	600,275.04	634,091.68
水土资源补偿费	2,271,899.52	2,271,899.52
水资源税	33.90	584,193.50
合计	119,673,288.79	120,357,067.70

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,126,137.49	9,701,402.84
应付股利	31,991,266.59	31,991,266.59
其他应付款	74,738,469.55	137,177,371.04
合计	111,855,873.63	178,870,040.47

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
司法重整留债利息*1	5,126,137.49	9,701,402.84
合计	5,126,137.49	9,701,402.84

注 1：司法重整留债利息为本公司根据《重整方案》计提的留债利息，截至本期结息日应付未付部分。

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	31,991,266.59	31,991,266.59
合计	31,991,266.59	31,991,266.59

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付一致行动人股利，后期协商付款。

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	47,935,570.69	20,005,333.53
押金及保证金	19,286,750.45	24,820,360.09

重整应付现金*1	7, 516, 148. 41	92, 351, 677. 42
合计	74, 738, 469. 55	137, 177, 371. 04

注 1：重整应付现金为本公司根据《重整方案》应支付的留债本金，截至报表日应付未付部分。

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	104, 287, 500. 00	104, 287, 500. 00
一年内到期的长期应付款	503, 334, 981. 64	438, 423, 364. 63
一年内到期的长期应付职工薪酬	2, 173, 626. 13	2, 710, 064. 04
一年内到期的租赁负债	6, 749, 696. 03	718, 101. 20
长期借款利息	2, 311, 716. 04	603, 613. 84
长期应付款利息	1, 633, 627. 41	2, 190, 815. 20
合计	620, 491, 147. 25	548, 933, 458. 91

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提盛世华城项目土地增值税等	105, 174, 527. 20	105, 174, 527. 20
预收增值税	62, 815, 030. 07	74, 627, 348. 13
期末已背书且资产负债表日尚未到期票据	264, 859, 215. 49	392, 060, 452. 30
合计	432, 848, 772. 76	571, 862, 327. 63

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	23, 600, 000. 00	23, 600, 000. 00

抵押+保证借款	546,312,500.00	583,312,500.00
未到期应付利息	2,311,716.04	603,613.84
减：一年内到期的长期借款	104,287,500.00	104,287,500.00
减：一年内到期的长期借款利息	2,311,716.04	603,613.84
合计	465,625,000.00	502,625,000.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	20,890,508.95	825,666.09
减：一年内到期的租赁负债	6,749,696.03	718,101.20
合计	14,140,812.92	107,564.89

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	1,690,947,338.25	1,435,411,424.19
合计	1,690,947,338.25	1,435,411,424.19

其他说明：

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国家开发基金有限公司借款*1	68,514,041.91	68,514,041.91
应付非银行金融机构款	497,649,896.13	181,697,965.73
司法重整留债金额	1,628,127,715.19	1,574,176,753.78
减：一年内到期的长期应付款	503,344,314.98	388,977,337.23
合计	1,690,947,338.25	1,435,411,424.19

长期应付款的说明：

注1：2015年，西宁特殊钢股份有限公司、国开发展基金有限公司、青海西钢置业有限责任公司签订了以下主要内容的投资合同：

(1)国开发展基金有限公司以8,000.00万元现金对青海西钢置业有限责任公司进行增资，增资后西宁特殊钢股份有限公司、国开发展基金有限公司对青海西钢置业有限责任公司持股比例分别为：55.63%、44.37%。（2017年3月18日，已收到国开发展基金有限公司转来的8,000.00万元资本金投入款，并办理完成了工商变更登记）；

(2)增资完成后，国开发展基金有限公司不向青海西钢置业有限责任公司委派董事、监事和高级管理人员，股东会为青海西钢置业有限责任公司最高权力机构，如涉及影响国开发展基金有限公司权益的“重大事件”，应经全体股东所持表决权三分之二及以上决议通过，其他事项由全体股东所持表决权二分之一及以上决议通过。重大事项包括：

A. 修改公司章程与国开发展基金有限公司相关内容、增加或减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式；

B. 青海西钢置业有限责任公司设立新的子公司；

C. 对外举借单独或合计超过青海西钢置业有限责任公司最近一期经审计净资产的70%的负债

D. 在青海西钢置业有限责任公司财产或资产上设定任何担保权益或对外提供保证担保，单独或合计超过青海西钢置业有限责任公司最近一期经审计净资产的70%；其他可能对国开发展基金有限公司的权利产生不利影响的重大事项。

(3)西宁特殊钢股份有限公司应在2023年至2027年每年12月24日按1600万元的价格回购国开发展基金有限公司持有的对青海西钢置业有限责任公司8000万元投资。截至本期剩余本金6,999.29万元；

（4）在西宁特殊钢股份有限公司完成股权回购日之前，每年青海西钢置业有限责任公司需向国开发展基金有限公司按固定的 1.2%的年化投资收益率支付投资收益。

（5）西宁特殊钢集团有限责任公司对该投资的回购、投资收益等及相应的补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供保证担保。从已签订的投资合同判断，国开发展基金有限公司并未实质对公司之子公司青海西钢置业有限责任公司拥有影响其实际经营的权利，其享有投资回报是固定的并且国开发展基金有限公司无权利来影响其回报的金额，该投资行为实质系公司的一次融资行为。因此在合并报表层次，公司将其列示为非流动负债并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关要求进行了会计处理。

国家开发基金有限公司有争议的债权属于公司司法重整债权，2025 年 4 月，该公司在《重整计划》期限内向公司申报，被认定为普通债权。后该公司诉至法院，诉求确认债权性质为有财产担保债权，2026 年 8 月 17 日西宁中院一审判决驳回其全部诉讼请求。截至本报告披露日该案件尚处于上诉期内，最终结果具有不确定性，故本期相关长期应付款暂未进行处理。

专项应付款
☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬
☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	7,169,813.94	8,165,889.59
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	2,173,626.13	2,710,064.04
合计	4,996,187.81	5,455,825.55

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：
☐适用 ☒不适用

计划资产：
☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）
☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：
☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	12,489,812.46	12,489,812.46	计提矿山地质环境恢复治理基金
合计	12,489,812.46	12,489,812.46	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	275,892,062.51	4,000,000.00	6,920,569.80	272,971,492.71	详见附注十一、政府补助
与收益相关政府补助	25,442,265.25	1,279,295.97	423,265.24	26,298,295.98	详见附注十一、政府补助
合计	301,334,327.76	5,279,295.97	7,343,835.04	299,269,788.69	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助本公司政府补助详见附注十一。政府补助 3 计入当期损益的政府补助。详见附注十一、政府补助 2 涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,255,114,857.00						3,255,114,857.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,563,588,944.80	74,828,893.48		4,638,417,838.28
合计	4,563,588,944.80	74,828,893.48		4,638,417,838.28

备注：本期资本公积增加原因系公司本期执行《重整计划》，用股票抵偿债务增加资本公积 74,858,893.48 元。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	89,620,054.50	21,046,440.42	15,122,090.90	95,544,404.02
合计	89,620,054.50	21,046,440.42	15,122,090.90	95,544,404.02

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,877,289.99			192,877,289.99
合计	192,877,289.99			192,877,289.99

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-4,411,135,063.42	-3,511,045,463.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,411,135,063.42	-3,511,045,463.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-311,241,942.56	-900,089,599.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,722,377,005.98	-4,411,135,063.42

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- (4) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,667,495,388.37	2,891,135,702.96	2,762,846,378.39	2,826,924,355.83
其他业务	149,218,154.65	150,957,222.99	123,267,028.41	122,677,836.91
停工损失		910,353.13		940,244.07
合计	2,816,713,543.02	3,043,003,279.08	2,886,113,406.80	2,950,542,436.81

注：公司为体现主营业务（不含运费）将一票制运费重分类列示至其他业务，2026年1-6月其他业务中一票制运费金额129,426,275.67元，2025年1-6月其他业务中一票制运费金额98,866,859.97元。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期发生额										
合同分类	房地产开发及销售分部		炼钢轧钢-分部		商贸及其他-分部		合并抵消		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	营业收入	营业成本
商品类型	17,553,809.78	11,403,350.16	7,418,031,277.98	7,646,289,472.84	14,805,316.23	15,293,501.87	4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,667,495,388.37	2,892,046,056.09
商品房销售收入	17,553,809.78	11,403,350.16							17,553,809.78	11,403,350.16
钢材销售收入			7,418,031,277.98	7,646,289,472.84			4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,635,136,262.36	2,865,349,204.06
钢铁制品、合金等贸易收入					14,805,316.23	15,293,501.87			14,805,316.23	15,293,501.87
按经营地区分类	17,553,809.78	11,403,350.16	7,418,031,277.98	7,646,289,472.84	14,805,316.23	15,293,501.87	4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,667,495,388.37	2,892,046,056.09
中国大陆以内	17,553,809.78	11,403,350.16	7,418,031,277.98	7,646,289,472.84	14,805,316.23	15,293,501.87	4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,667,495,388.37	2,892,046,056.09
中国大陆以外									-	-
按商品转让的时间分类	17,553,809.78	11,403,350.16	7,418,031,277.98	7,646,289,472.84	14,805,316.23	15,293,501.87	4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,667,495,388.37	2,892,046,056.09
某一时点转让收入	17,553,809.78	11,403,350.16	7,418,031,277.98	7,646,289,472.84	14,805,316.23	15,293,501.87	4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,667,495,388.37	2,892,046,056.09
某一时段转让收入							-	-	-	-
合计	17,553,809.78	11,403,350.16	7,418,031,277.98	7,646,289,472.84	14,805,316.23	15,293,501.87	4,782,895,015.62	4,780,940,268.78	2,667,495,388.37	2,892,046,056.09

续
 单位：元 币种：人民币

上年同期发生额										
合同分类	房地产开发及销售分部		炼钢轧钢-分部		商贸及其他-分部		合并抵消		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	营业收入	营业成本
商品类型	149,907,663.42	89,959,051.38	7,444,958,069.65	7,562,492,398.63	80,296,081.19	81,038,108.21	4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,762,846,378.39	2,827,864,599.90
商品房销售收入	149,907,663.42	89,959,051.38							149,907,663.42	89,959,051.38
钢材销售收入			7,444,958,069.65	7,562,492,398.63			4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,532,642,633.78	2,656,867,440.31
钢铁制品、合金等贸易收入					80,296,081.19	81,038,108.21			80,296,081.19	81,038,108.21
按经营地区分类	149,907,663.42	89,959,051.38	7,444,958,069.65	7,562,492,398.63	80,296,081.19	81,038,108.21	4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,762,846,378.39	2,827,864,599.90
中国大陆以内	149,907,663.42	89,959,051.38	7,444,958,069.65	7,562,492,398.63	80,296,081.19	81,038,108.21	4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,762,846,378.39	2,827,864,599.90
中国大陆以外									-	-
按商品转让的时间分类	149,907,663.42	89,959,051.38	7,444,958,069.65	7,562,492,398.63	80,296,081.19	81,038,108.21	4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,762,846,378.39	2,827,864,599.90
某一时点转让收入	149,907,663.42	89,959,051.38	7,444,958,069.65	7,562,492,398.63	80,296,081.19	81,038,108.21	4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,762,846,378.39	2,827,864,599.90
某一时段转让收入							-	-	-	-
合计	149,907,663.42	89,959,051.38	7,444,958,069.65	7,562,492,398.63	80,296,081.19	81,038,108.21	4,912,315,435.87	4,905,624,958.32	2,762,846,378.39	2,827,864,599.90

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,188,191.75	2,180,081.48
资源税	27,335.48	41,234.28
教育费附加	937,730.03	933,888.23
地方性教育费附加	625,153.33	622,592.15
水资源税	365.10	1,222,824.40
土地增值税	50,830.19	107,679.03
房产税	19,886,101.83	19,613,590.01
印花税	4,970,720.62	4,937,181.74
车船使用税	18,900.00	20,620.80
土地使用税	5,600,135.34	5,400,634.32
契税		63,075.49
环境保护税	1,047,969.21	938,124.10
合计	35,353,432.88	36,081,526.03

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	244,136.45	3,439,719.24
职工薪酬	12,133,853.69	10,373,210.20
差旅费	546,944.64	450,490.22
物料消耗	877,308.34	1,368,068.72
办公费	52,148.52	109,851.71
折旧费	102,071.49	101,892.85
劳务	2,927,661.79	3,212,858.72
仓储费	234,551.27	2,570,537.74
水电能源物管费	121,279.00	235,514.15
业务招待费	513,098.91	307,253.64
其他	113,409.14	869,511.93
合计	17,866,463.24	23,038,909.12

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,771,611.91	40,763,590.51
无形资产摊销	11,372,692.36	11,378,687.55
安全生产费用	20,807,042.08	20,234,989.83
固定资产折旧	14,583,112.88	12,685,576.59
物料消耗	807,776.95	432,185.82
业务招待费	1,270,887.99	1,056,680.87
差旅费	477,907.90	445,340.79
办公费	244,392.95	559,577.94
租赁费	80,000.00	100,000.00
水电能源物管费	6,009,397.52	2,414,954.62
可再生能源发展基金	3,907,360.79	
中介机构费用	4,098,287.57	3,120,430.16
其他零星支出	7,052,664.15	5,049,306.91
合计	117,483,135.05	98,241,321.59

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费		109,734.51
燃料及动力	8,503,709.86	912,658.64
其他	10,973,632.72	4,890,033.18
合计	19,477,342.58	5,912,426.33

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,247,169.93	22,358,950.76
减：利息收入	712,499.31	42,978.47
银行手续费	2,036,602.24	1,213,773.80
贴现利息	8,617,500.61	10,296,255.61
破产重整留债利息	33,249,102.50	41,176,610.35
未确认融资费用	4,090,559.88	5,203,371.45
其他	3,382,276.58	584,600.00
合计	76,910,712.43	80,790,583.50

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

政府补助	7,275,802.57	15,010,547.89
税务返还代缴个税手续费	69,862.19	33,886.85
税收减免	66,300.00	
合计	7,411,964.76	15,044,434.74

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,837.48	44,016.24
债务重组收益	173,697,446.06	-3,398,878.40
合计	173,666,608.58	-3,354,862.16

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,463,786.97	165,517.28
其他应收款坏账损失	-5,382.61	-21,536.29
长期应收款坏账损失	5,748.00	
合计	-1,463,421.58	143,980.99

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-64,686,780.37	-30,230,425.14
合计	-64,686,780.37	-30,230,425.14

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	734.13		734.13
其他	62,500.03	118,100.51	62,500.03
合计	63,234.16	118,100.51	63,234.16

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,933,697.35		25,933,697.35
其中：固定资产处置损失	25,933,697.35		25,933,697.35
滞纳金支出	7,305,501.12	3,374,845.14	7,305,501.12
债务重组损失		-5,853,740.94	-
其他（罚款及违约金）	600,000.00	988,000.00	600,000.00
合计	33,839,198.47	-1,490,895.80	33,839,198.47

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	340,694.61	5,819,186.88
递延所得税费用	-25,812.13	11,448,467.80
合计	314,882.48	17,267,654.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-412,228,415.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-103,057,103.79
子公司适用不同税率的影响	14,113,276.84
调整以前期间所得税的影响	4,170.38
非应税收入的影响	7,709.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,807,529.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	81,439,299.96
所得税费用	314,882.48

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	9,216,065.00	7,045,500.00
政府补助	5,181,263.50	488,960.00
存款利息	539,957.19	40,227.21
收到的其他款项	2,316,574.79	8,120,508.55
合计	17,253,860.48	15,695,195.76

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,973,007.25	2,268,680.85
办公费	257,004.18	460,116.82
差旅费	1,330,323.01	1,257,547.66
业务招待费	1,996,714.13	1,597,729.58
运费	123,899,359.59	123,766,460.22
保证金及押金	6,020,500.00	4,116,641.14
检修费		14,170.00
其他	21,780,430.70	19,079,593.22
合计	157,257,338.86	152,560,939.49

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方单位筹资款	152,000,000.00	
非银行金融机构款	200,000,000.00	
合计	352,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非银行金融机构款	71,356,697.76	153,756,694.24
关联方单位筹资款	20,000,000.00	3,528,875.00
重整债权清偿等（其他单位往来款）	139,230,788.18	25,950,826.64
合计	230,587,485.94	183,236,395.88

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-412,543,297.64	-342,549,326.52
加：资产减值准备	64,556,030.39	30,230,425.14
信用减值损失	1,463,421.58	-143,980.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,865,312.92	257,474,825.68
使用权资产摊销	4,820,462.23	552,961.44
无形资产摊销	11,378,687.61	11,378,687.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,933,697.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	75,586,609.50	79,619,788.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-173,666,608.58	3,354,862.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,020,007.18	11,586,708.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,994,195.05	-138,240.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,358,343.28	-237,936,437.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,734,188.48	-152,070,958.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,754,972.59	389,179,333.13
其他	-65,192,767.60	-39,299,755.45
经营活动产生的现金流量净额	-116,161,823.54	11,238,892.70
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	159,655,741.31	114,373,827.18
减: 现金的期初余额	47,923,800.02	87,263,311.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,731,941.29	27,110,516.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	159,655,741.31	47,923,800.02
其中: 库存现金	1,000.00	500.00
可随时用于支付的银行存款	159,654,741.31	47,923,300.02
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	159,655,741.31	47,923,800.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	理由
预售房账户监管资金	4,436,301.87	注 1
合计	4,436,301.87	/

注 1: 子公司青海西钢置业有限责任公司的部分银行存款账户为房管局监管账户, 资金支出需要经房管局网上审核 (审核时需要上传合同等资料), 主要审核款项的使用范围, 要求款项支出全部用于房地产开发, 时间一般是 1-2 天, 因此本公司将其划分为现金及现金等价物。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	29,806,299.01	受限货币资金、详见本附注、注释 1

信用证保证金	40,818,332.58	50,818,125.76	受限货币资金、详见本附注、注释 1
贷款保证金	12,793,332.43	12,982,608.85	受限货币资金、详见本附注、注释 1
被冻结的银行存款*1	559,209.08		受限货币资金、详见本附注、注释 1
合计	56,170,874.09	93,607,033.62	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 与租赁相关的总现金流出

2026 年 1-6 月与租赁相关的总现金流出为人民币 774,967.05 元。

(8) 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

对于因销售商品或提供劳务从客户取得银行承兑汇票，若在贴现时终止确认，则贴现取得的现金作为经营活动现金流入；若票据在贴现时不满足终止确认条件，则贴现取得的现金作为筹资活动现金流入。票据到期日假设出票人实际向持票银行付款，应收票据与短期借款同时减少，由于企业不涉及实际现金收付，在现金流量表中没有反映。期末由于承兑汇票、信用证等保证金合计 42,818,332.58 元在到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途，故不作为现金及现金等价物。

(9) 供应商融资安排

1) 供应商融资安排的条款和条件

本公司与供应商开展日常采购业务形成应付账款，供应商以其对本公司的应收账款向金融服务机构申请融资，应收账款到期时，本公司仍按原约定将款项支付给供应商，由供应商自行与金融机构结算。本公司上述应付款项性质未发生变化，仍系经营活动形成的应付款项，因此列报于应付账款项目。截至 2026 年 6 月 30 日，相关账面余额为 208,700,000.00 元。上述供应链融资 88,200,000.00 元如涉及相关款项违约时，北京建龙重工直接对银行负有催缴、清偿责任。

2) 资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
应付账款	208,700,000.00	--
其中：供应商已收到款项	208,700,000.00	--

3) 付款到期日区间

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
属于供应商融资安排的金融负债	供应商银行贷款到期日	--
不属于供应商融资安排的可比应付账款	按照合同约定的付款到期日	--

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注七. 25、附注七. 47 和注释 79。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	142,005.55	45,205.55
短期租赁费用	80,000.00	443,430.86
转租使用权资产取得的收入	779,130.83	779,130.83
售后租回交易	552,961.50	764,327.3

本公司作为承租人其他信息如下：

1) 租赁活动

☒适用 ☐不适用

本公司承租的租赁资产包括售后租回的房地产商业、简化处理的短期租赁。
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁商贸分部子公司在办公地点承租的一年期办公室等，本期共产生租赁费 80,000.00 元。

售后租回交易及判断依据

☒适用 ☐不适用

售后租回的房地产商业，租赁期为 5 年。无可变租金条款对未来潜在现金流出的影响。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
投资性房地产租赁收入	343,420.50	
售后回租后转租租赁收入	779,130.83	
房屋建筑物出租	44,935.36	
合计	1,167,486.69	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费		109,734.51
燃料及动力	5,259,106.84	912,658.64
人员人工及折旧费	5,450,885.32	1,644,615.08
其他零星费用	8,767,350.42	3,245,418.10
合计	19,477,342.58	5,912,426.33
其中：费用化研发支出	19,477,342.58	5,912,426.33
资本化研发支出		

其他说明：

根据《企业会计准则解释第 15 号》《企业会计准则——基本原则》中的相关性原则，本公司对研发过程中产出的产品或副产品对外销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。2026 年 1-6 月公司研发支出投入合计为 16,265.60 万元，其中 研发费用支出人民币 1,947.73 万元，研发过程中试制产品对外销售发生的成本支出为人民币 14,317.87 万元(2025 年 1-6 月公司研发支出投入合计为 7,115.88 万元，其中 研发费用支出人民币 591.24 万元，研发过程中试制产品对外销售发生的成本支出为人民币 6,524.64 万元)。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用
重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用
开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用
其他说明

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西宁西钢矿业开发有限公司	青海省	3,500 万元	湟中县	矿产品开发经营	100.00		投资设立
青海西钢新材料有限公司	青海省	35,550.8987 万元	西宁市	高新技术、汽车、船舶用热轧	28.12		投资设立

				材料			
青海西钢置业有限责任公司	青海省	18,030.58 万元	西宁市	房地产开发	61.18		同一控制下企业合并
西宁特殊钢新材料科技有限公司	青海省	10,000 万元	西宁市	钢材销售	100.00		投资设立
西藏博利建筑新材料科技有限公司	西藏自治区	20,000 万元	拉萨市	冶炼新技术、铝合金新材料的研发及推广应用、建筑材料的销售	100.00		投资设立
青海西钢矿冶科技有限公司	青海省	10,000 万元	西宁市	钢、铁冶炼、金属材料销售	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截至年末本公司持有子公司青海西钢置业有限责任公司 61.18%的股权，但是本公司享有该子公司 100%的表决权，原因系其他少数股东持股实质上是债权，详见附注七.48.长期应付款的说明。

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：

截至年末本公司持有子公司青海西钢新材料有限公司 28.12%的股权，本公司在该子公司享有 52.08%的表决权，根据投资协议另一股东青海金助企业管理有限公司为本公司的一致行动人。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海西钢新材料有限公司	71.88	-101,301,355.08		1,627,363,229.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

少数股东青海金助企业管理有限公司持有青海西钢新材料有限公司 23.96%的股权，该公司系本公司的一致行动人。

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海西钢新材料有限公司	449,793,862.10	2,797,055,022.33	3,246,848,884.43	898,566,452.79	32,760,981.90	931,327,434.69	468,494,970.60	2,857,315,501.97	3,325,810,472.57	839,952,715.84	33,967,674.04	873,920,389.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海西钢新材料有限公司	1,606,528,856.55	-140,931,211.86	-140,931,211.86	34,043,358.99	1,667,083,313.68	-150,023,983.26	-150,023,983.26	38,173,169.65

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南西钢特殊钢销售有限公司	长沙市	长沙市	销售钢材、建材等	35.00		权益法
青海润德科创环保科技有限公司	海西州	海西州	矿产品开发、加工、销售	12.80		权益法
宁波宁兴西钢机械有限公司	宁波市	宁波市	机械设备、钢材、金属材料、机电产品、五金、交电、建材的批发、零售；道路货物运输；普通货运	30.00		权益法

注：参股公司润德公司于 2025 年 9 月 11 日进入破产重整程序，截至报告期末，公司对润德公司权益法核算，因润德公司长期停产公司对长期股权投资已全额计提减值准备，账面价值为 0 万元。参股公司润德公司被裁定进入破产清算程序对本公司的主营业务不产生重大影响，该事项对公司的损益没有影响。公司将密切关注该事项进展，并依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有青海润德科创环保科技有限公司 12.8%的股权，低于 20%，但由于本公司在青海润德董事会中派有代表并参与对青海润德公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对青海润德公司施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宁波宁兴西钢机械有限公司		青海润德科创环保科技有限公司		湖南西钢特殊钢销售有限公司	
流动资产	15,664,932.20	12,508,152.89	13,171,292.98	13,171,292.98	12,424,234.27	11,191,106.84
非流动资产	120,759.99	129,677.01	18,949,297.78	18,949,297.78	18,136.48	14,844.44
资产合计	15,785,692.19	12,637,829.90	32,120,590.76	32,120,590.76	12,442,370.75	11,205,951.28
流动负债	9,647,195.27	6,540,585.39	33,877,828.23	33,843,959.63	1,596,084.37	236,198.59
非流动负债						
负债合计	9,647,195.27	6,540,585.39	33,877,828.23	33,843,959.63	1,596,084.37	236,198.59
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	6,138,496.92	6,097,244.51	-1,757,237.47	-1,723,368.87	10,846,286.38	10,969,752.69
按持股比例计算的净资产份额	1,841,549.08	1,829,173.35	-224,926.40	-220,591.22	3,796,200.23	3,839,413.44
调整事项			224,926.40	220,591.22		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他			224,926.40	220,591.22		
对联营企业权益投资的账面价值	1,841,549.08	1,829,173.35			3,796,200.23	3,839,413.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	42,877,848.34	47,530,504.41			6,041,438.83	12,074,405.26
净利润	34,942.31	21,795.97	-33,868.60	-108,311.21	-123,466.31	153,534.96
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	34,942.31	21,795.97	-33,868.60	-108,311.21	-123,466.31	153,534.96
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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
青海润德科创环保科技有限公司	-3,348,350.91	-4,335.18	-3,352,686.09

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	275,892,062.51	4,000,000.00		6,921,769.80	-	272,970,292.71	与资产相关
递延收益	25,442,265.25	1,181,263.50	-	354,032.77	30,000.00	26,239,495.98	与收益相关
合计	301,334,327.76	5,181,263.50	-	7,275,802.57	30,000.00	299,209,788.69	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,921,769.80	5,971,693.36
与收益相关	354,032.77	14,414,854.53
合计	7,275,802.57	20,386,547.89

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

□适用 √不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。经理层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) 金融工具产生的各类风险

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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	减值准备
应收账款	164,824,119.27	29,248,140.67

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	2, 202, 957, 723. 44	2, 027, 955, 892. 84
长期应收款	8, 689, 000. 00	43, 445. 00
合计	2, 376, 470, 842. 71	2, 057, 247, 478. 51

本公司的主要客户为上市公司、大型国有企业、战略合作企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 34.57%（2025 年 12 月 31 日：26.16%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

②流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 204,134.72 万元，其中：已使用授信金额为 163,785.97 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	流动存在不确定性 *1	合计
非衍生金融负债						
短期借款	920, 739, 404. 75					920, 739, 404. 75
应付票据	129, 350, 000. 00					129, 350, 000. 00
应付账款	1, 094, 957, 765. 58				203, 229, 186. 62	1, 298, 186, 952. 20
其他应付款	74, 738, 469. 55					74, 738, 469. 55
其他流动负债	432, 848, 772. 76					432, 848, 772. 76
一年内到期的长期负债	620, 491, 147. 25					620, 491, 147. 25
长期借款		420, 687, 500. 00	44, 937, 500. 00			465, 625, 000. 00
租赁负债		6, 898, 110. 81	7, 242, 702. 11			14, 140, 812. 92
长期应付款		628, 298, 457. 03	598, 073, 326. 33	396, 061, 512. 98	68, 514, 041. 91	1, 690, 947, 338. 25
合计	3, 273, 125, 559. 89	1, 055, 884, 067. 84	650, 253, 528. 44	396, 061, 512. 98	271, 743, 228. 53	5, 647, 067, 897. 68

注 1：流动性存在不确定性系破产重整期间未进行申报的债权金额。

③市场风险

A 汇率风险

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

B 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁（实质上系抵押借款）、单位借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的融资成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是变换筹资方式等安排来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 报告期内，公司财务费用-费用化支出如下表所示，利率可能对本公司的经营业绩产生影响：

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	上年同期
财务费用-利息支出	59,496,272.43	65,386,959.10
财务费用-贴现利息	8,617,500.61	10,296,255.61
合计	68,113,773.04	75,683,214.71

3) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 465,625,000.00 元，详见附注七.45。

4) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 340,568.87 元（2025 年 1-6 月度约 378,416.07 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

④价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			6,146,711.19	6,146,711.19

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票、电子债权凭证，由于票据、凭证剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。所以公司以票面金额确认公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津建龙钢铁实业有限公司	天津市	金属矿石、金属材料销售等	400,000.00	29.9573	29.9573

本企业的母公司情况的说明

公司类型：有限责任公司；

注册地址：天津经济技术开发区第一大街 79 号泰达 MSD-C 区 C1 座 2504、2505 房间；

法定代表人：张志祥；

注册资本：400,000.00 万元；

统一社会信用代码：91120116559499148C；

经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；可用作原料的固体废物进口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：金属矿石销售；金属材料销售；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；船舶销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是张志祥

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本企业子公司的情况详见附注九. 注释 1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、注释 3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
青海润德科创环保科技有限公司	本公司联营企业参股 12.8%
湖南西钢特殊钢销售有限公司	本公司联营企业参股 35%
宁波宁兴西钢机械有限公司	本公司联营企业参股 30%

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津建龙	直接控制公司的企业
建龙集团	间接控制公司的企业；关联自然人担任董事高管的企业
唐山建龙特殊钢有限公司	同受一方最终控制
北京建龙矿业有限责任公司	同受一方最终控制
青海龙翔智慧物联科技有限公司	同受一方最终控制
唐山建龙简舟钢铁有限公司	同受一方最终控制
承德建龙特殊钢有限公司	同受一方最终控制；关联自然人担任董事高管的企业
承德燕北冶金材料有限公司及其子公司	同受一方最终控制；关联自然人担任董事高管的企业
兴隆县龙兴农业开发有限公司	同受一方最终控制
承德朗东热力有限公司	同受一方最终控制
承德建远混凝土有限责任公司	同受一方最终控制
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司及其子公司	关联人（与公司同一董事长）
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司及其子公司	同受一方最终控制、关联自然人担任董事高管的企业
承德立祥房地产开发有限公司	同受一方最终控制；关联自然人担任董事高管的企业
内蒙古建龙再生资源有限公司	同受一方最终控制
承德建龙工程装备有限公司	同受一方最终控制

唐山志威科技有限公司及其子公司	同受一方最终控制
唐山智赢商贸有限公司	同受一方最终控制
唐山建龙建设工程有限公司	同受一方最终控制
海南智赢科技有限公司	同受一方最终控制
黑龙江建龙钢铁有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江祥龙国际贸易有限公司	同受一方最终控制
双鸭山市建龙矿业有限公司及其子公司	同受一方最终控制
黑龙江龙祥工程技术有限公司	同受一方最终控制
双鸭山建龙国际贸易有限公司	同受一方最终控制
黑龙江建龙钒钛研究院有限公司	同受一方最终控制
浙江建龙钢铁实业有限公司	母公司的全资子公司
抚顺新钢铁有限责任公司及其子公司	同受一方最终控制
吉林建龙钢铁有限责任公司	同受一方最终控制
吉林盛祥再生资源利用有限公司	同受一方最终控制
吉林龙翔新型材料有限公司	同受一方最终控制
吉林建龙信息科技有限公司	同受一方最终控制
天津朗逸投资有限公司	同受一方最终控制
磐石建龙钢铁有限公司及其子公司	同受一方最终控制
山西建龙钢铁有限公司	同受一方最终控制
山西闻祥国际贸易有限公司	同受一方最终控制
海南闻祥供应链科技有限公司	同受一方最终控制
河北闻祥供应链管理有限公司	同受一方最终控制
山西闻祥建筑工程有限公司	同受一方最终控制
山西建龙实业有限公司	同受一方最终控制
山西建龙再生资源利用有限公司	同受一方最终控制
山西建龙房地产开发有限责任公司	同受一方最终控制
山西天盾防雷检测有限公司	同受一方最终控制
山西嘉运祥物流发展有限公司	同受一方最终控制
山西建龙快成智慧物流科技有限公司	同受一方最终控制
山西龙祥建筑装备租赁有限公司	同受一方最终控制
山西龙祥建筑科技有限公司	同受一方最终控制
山西建龙新材料科技有限公司	同受一方最终控制
山西建龙新能源科技有限公司	同受一方最终控制
中国建龙（香港）控股有限公司	同受一方最终控制
闻喜祥赢综合能源科技有限公司	同受一方最终控制
吕梁建龙实业有限公司	同受一方最终控制
建龙北满特殊钢有限责任公司及其子公司	同受一方最终控制
东钢集团有限公司	同受一方最终控制
建龙西林钢铁有限公司及其子公司	同受一方最终控制
建龙阿城钢铁有限公司及其子公司	同受一方最终控制
黑龙江建龙化工有限公司	母公司的全资子公司
建龙(香港)国际贸易有限公司及其子公司	同受一方最终控制
北京华夏建龙矿业科技有限公司	母公司的控股子公司
承德县建龙矿业有限责任公司	同受一方最终控制
承德宝通矿业有限公司及其子公司	同受一方最终控制
滦平建龙矿业有限公司	同受一方最终控制
苏尼特右旗朱日和铜业有限责任公司	同受一方最终控制
宽城建龙矿业有限公司	同受一方最终控制
阿巴嘎旗钱潮工贸有限责任公司	同受一方最终控制

咸宁华夏建龙投资有限公司及其子公司	同受一方最终控制
克什克腾旗天元矿业有限公司	同受一方最终控制
阿鲁科尔沁旗双龙矿业有限公司	同受一方最终控制
阿巴嘎旗金地矿业有限责任公司	同受一方最终控制
昌黎县金石矿业有限公司	同受一方最终控制
本溪龙新矿业有限公司及其子公司	同受一方最终控制
遵化建龙节能环保机械有限公司及其子公司	母公司的全资子公司
北京合众创富企业管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
北京建祥龙科技发展有限公司	同受一方最终控制
北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司	母公司的控股子公司、关联自然人担任董事高管的企业
黑龙江建龙投资集团有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江建龙废旧物资回收利用有限公司	同受一方最终控制
黑龙江建龙贸易有限公司	同受一方最终控制
建龙哈尔滨轴承有限责任公司	同受一方最终控制
黑龙江建龙矿业集团有限公司及其子公司	同受一方最终控制
山东建龙国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
辽宁建龙矿产地质勘查有限公司	同受一方最终控制
海南建龙供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
天津龙港国际贸易有限公司及其子公司	母公司的全资子公司
天津誉祥国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
宁夏龙祥新能源科技有限公司	母公司的控股子公司
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	关联自然人担任董事高管的企业
北京北方建龙实业有限公司	同受一方最终控制
北京蒂本斯工程技术有限公司	同受一方最终控制
一汽凌源汽车车架制造有限公司及其子公司	同受一方最终控制
遵化市燕山房地产开发有限公司	同受一方最终控制
建龙钢铁控股有限公司	同受一方最终控制
浙江建龙控股集团有限公司	同受一方最终控制
扬帆集团股份有限公司及其子公司	同受一方最终控制
浙江建龙物产有限公司及其子公司	同受一方最终控制
北京金裕良投资有限公司	同受一方最终控制
舟山市定海建扬投资咨询有限公司	同受一方最终控制
舟山市定海裕扬投资咨询有限公司	同受一方最终控制
浙江高尔夫经营发展有限公司	同受一方最终控制
四川川锅锅炉有限责任公司及其子公司	同受一方最终控制
天津市祥威传动设备有限公司	同受一方最终控制
天津红巨人有限公司	同受一方最终控制
北京金查地科技发展有限公司	同受一方最终控制
国龙联盟投资股份有限公司	同受一方最终控制
舟山富鸿船舶工程有限公司	同受一方最终控制
天津朗逸贸易有限公司	同受一方最终控制
山西海鑫实业有限公司	同受一方最终控制
唐山鑫惠铁精粉加工有限公司	同受一方最终控制
宁夏申银气体有限公司	同受一方最终控制
伊春市西钢报废汽车回收有限公司	同受一方最终控制
深圳市瑞安达实业有限公司	同受一方最终控制
内蒙古赛思普科技有限公司	同受一方最终控制
宁夏申银石灰有限公司	同受一方最终控制
赤峰杰翔复合肥有限公司	同受一方最终控制

阿鲁科尔沁旗双龙矿业有限责任公司	同受一方最终控制
齐齐哈尔北钢宾馆有限公司	同受一方最终控制
齐齐哈尔北满农贸有限公司	同受一方最终控制
宁夏申银建安有限公司	同受一方最终控制
克什克腾旗天元矿业有限责任公司	同受一方最终控制
北京同创信通科技有限公司	同受一方最终控制
哈尔滨英大装饰材料有限责任公司	同受一方最终控制
吉林市建龙房地产开发有限责任公司	同受一方最终控制
宁夏华祥光伏发电有限公司	同受一方最终控制
阿拉善左旗万泉矿业有限责任公司	同受一方最终控制
长春天通房地产开发有限公司	同受一方最终控制
达州志能祥赢新能源科技有限公司	同受一方最终控制
上海数元影视传媒股份有限公司	同受一方最终控制
大河影业扬州有限公司	同受一方最终控制
上海澜典影视传媒有限公司	同受一方最终控制
浙江东阳星幕影视传媒有限公司	同受一方最终控制
伊春嘉铭供暖运营有限责任公司	同受一方最终控制
闻喜环博新能源有限公司	同受一方最终控制
西钢集团灯塔矿业有限公司	同受一方最终控制
伊春钢城港投资管理有限公司	同受一方最终控制
滦平县河东矿业有限公司	同受一方最终控制
吉林市建龙瑞城房地产开发有限公司	同受一方最终控制
东北特钢集团齐齐哈尔浩盈钢铁有限公司	同受一方最终控制
哈尔滨恒焱新能源供热有限公司	同受一方最终控制
抚顺石化北天众兴化工有限公司	同受一方最终控制
哈尔滨聚文易投资合伙企业（有限合伙）	同受一方最终控制
抚顺新迪高分子新材料有限公司	同受一方最终控制
大连富冠物资贸易有限公司	同受一方最终控制
融策股权投资基金管理（天津）有限公司	同受一方最终控制
天津诚悦投资管理有限公司	同受一方最终控制
香港建龍資源有限公司	同受一方最终控制
青海西钢自动化信息技术有限公司	母公司的全资子公司
都兰西钢矿业开发有限公司	母公司的全资子公司
西钢集团公司	母公司的全资子公司
青海国投	参股股东
青海润本投资有限责任公司	股东的子公司
青海国投天路物流有限公司	股东的子公司
青海数字经济发展集团有限公司	股东的子公司
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	股东的子公司
青海延长中立新能源有限责任公司	股东的子公司
青海财融低碳能源投资有限公司	股东的子公司
青海银线低碳电气有限责任公司	股东的子公司
西宁低碳创业发展投资基金	股东的子公司
青海省产业引导股权投资基金（有限合伙）	股东的子公司
青海福瑞能源低碳股权投资基金（有限合伙）	股东的子公司
青海睿禧低碳股权投资基金（有限合伙）	股东的子公司
青海股权交易中心有限公司	股东的子公司
青海财富基金管理有限公司	股东的子公司
青海丝路众投投资管理有限公司	股东的子公司

青海丝路股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
青海国裕供应链管理服务有限公司	股东的子公司
青海省产权拍卖有限责任公司	股东的子公司
青海国投旅游资源开发有限公司	股东的子公司
天峻国恒旅游开发有限公司	股东的子公司
青海国投叁壹捌文化旅游产业投资管理有限公司	股东的子公司
青海国源文化旅游有限公司	股东的子公司
格尔木梦幻盐湖旅游文化发展有限公司	股东的子公司
青海奥邦商业运营管理有限公司	股东的子公司
贵州奥邦智慧物联有限公司	股东的子公司
青海省矿业集团格尔木能源化工有限公司	股东的子公司
青海国翼科技产业有限公司	股东的子公司
青海昆仑租赁有限责任公司	股东的子公司
青海省水利水电（集团）有限责任公司	股东的子公司
青海省格尔木水电有限责任公司	股东的子公司
青海省水利水电物资有限责任公司	股东的子公司
青海水电实业有限责任公司	股东的子公司
青海聚能钛业股份有限公司	股东的子公司
青海雪玉水电有限责任公司	股东的子公司
青海海维配售电有限公司	股东的子公司
青海省国投置业有限公司	股东的子公司
青海国投置业物业管理有限公司	股东的子公司
青海能源投资集团有限责任公司	股东的子公司
青海能投建设工程有限公司	股东的子公司
青海能投民意实业有限责任公司	股东的子公司
青煤集团大柴旦物流有限公司	股东的子公司
青海民辉房地产开发有限公司	股东的子公司
上海芮康融资租赁有限公司	股东的子公司
青海省能源发展（集团）有限责任公司	股东的子公司
青海民光煤业销售有限责任公司	股东的子公司
青海能源鱼卡有限责任公司	股东的子公司
青海恒新源机电有限公司	股东的子公司
西宁能发物业管理有限公司	股东的子公司
青海能源冀商工贸股份有限公司	股东的子公司
青海省清洁能源产业发展集团有限公司	股东的子公司
青海数据交易有限公司	股东的子公司
青海皓宇新能源投资有限公司	股东的子公司
青海省青海湖药业有限公司	股东的子公司
青海国裕商业保理有限公司	股东的子公司
海南佰煜贸易有限公司	股东的子公司
青海省生态环保产业有限公司	股东的子公司
青海国元供应链管理有限公司	股东的子公司
青海国晟新能源集团有限公司	股东的子公司
青海省环境科学研究设计院有限公司	股东的子公司
青海省环境分析测试咨询有限责任公司	股东的子公司
青海信禾氟业有限责任公司	股东的子公司
青海云谏酒店管理有限公司	股东的子公司
南京科兴创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
青海国宸酒店管理有限责任公司	股东的子公司

青海国尚新能源发展有限公司	股东的子公司
陕西富恒商业保理有限公司	股东的子公司
青海盐湖融创投资有限公司	股东的子公司
青海西矿资产管理有限公司	参股股东
西部矿业集团有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
西部矿业集团（香港）控股有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
中国西部矿业集团（开曼）控股有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
中国西部矿业集团（香港）资源发展有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
三亚海湖酒店管理有限公司	股东的子公司
青海住房建设发展（集团）有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
西矿（天津）国际贸易有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海西矿信息技术有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
四川鑫源矿业有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
北京西矿建设有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海西矿杭萧钢构有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海省盐业股份有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海西部国际矿业资源有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海中加合作大场矿业有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海西矿文化旅游有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海茶卡盐湖文化旅游发展股份有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
西部矿业集团财务有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
俞建辰	实控人配偶
张伟祥及控制的所属公司	实控人的兄弟
张馨予及控制的所属公司	实控人的子女
天津友发钢管集团股份有限公司	实控人近亲属控制的企业
顺利办信息服务股份有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
北京建龙投资有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
北京山水永明投资有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
天津龙翔电子商务股份有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
唐山新宝泰钢铁有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
北京诚悦至元投资管理有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
喀什天宝龙翔矿业有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
塔什库尔干县阿壹里西铁矿有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
北京和成信稀贵金属科技有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
哈尔滨嘉天投资发展有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
哈尔滨哈电地产置业有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
哈尔滨东力房地产开发有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
河北规显汽车部件有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏建龙特钢有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏申银炼钢有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏申银轧钢有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏申银烧结有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏新生焦化有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏晟达通循环综合利用有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
天津市滨海新区祥硕商贸有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁夏嘉石房地产开发有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
鞍钢集团工程技术有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业

沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海江仓能源发展有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
喀什西凯勘探有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
宁波宁兴西钢机械有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
海南龙祥原科技有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
承德博翔龙商贸有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
承德祥钒储能科技有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
承德祥龙泰钒钛新材料有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业

其他说明

（1）公司董事、高级管理人员

董事：王雪原、杨乃辉、王非、周雪峰、马存宝、吴海峰、司永涛、何鸣、范增裕；
高级管理人员：张伯影、张伟、周泳、芦松、吴国臣、焦付良。

（2）天津建龙的执行董事（法定代表人）、监事

执行董事（法定代表人）：张志祥

监事：高全宏。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津建龙钢铁实业有限公司	铁精粉	122,651,567.39	70,606,933.63
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	铁精粉	73,875,640.86	45,201,533.36
青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	铁精粉	60,487,479.06	
建龙钢铁控股有限公司	焦炭	134,730,166.85	
宁夏建龙特钢有限公司	白灰块	4,848,557.25	
青海省环境分析测试咨询有限责任公司	检测费	181,898.11	
内蒙古建龙智慧物流有限公司	运费		9,944,299.57
青海龙翔智慧物联科技有限公司	运费	363,434,526.90	
建龙北满特殊钢有限责任公司	钢材	4,486,990.94	
北京同创信通科技有限公司	工程	12,861,946.89	
山西建龙快成智慧物联科技有限公司	运费		99,751.94
四川川锅环保工程有限公司	设备		26,441,097.70
建龙哈尔滨轴承有限责任公司	备件	242,743.71	
唐山志威装备制造有限公司	备件	174,446.40	871,168.14
唐山志威裕隆轧辊科技有限公司	备件	309,036.71	
唐山建龙建设工程有限公司	备件	745,727.43	127,433.63
宁夏建龙特钢有限公司	备件	625,371.68	1,695,821.26
宁夏新生焦化有限公司	布袋除尘灰		771,777.54
北京星龙数智科技有限公司	设备	3,441,631.25	
青海省能源发展（集团）有限责任公司	喷吹烟煤	36,383,190.79	
青海西钢自动化信息技术有限公司	运维费	1,189,102.72	

鞍钢集团工程技术有限公司	设计费	215,094.34	
合计		820,885,119.28	155,759,816.77

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津建龙钢铁实业有限公司	钢材		74,796,178.07
湖南西钢特殊钢销售有限公司	钢材	5,513,445.80	12,442,344.61
青海西钢自动化信息技术有限公司	能源	42,551.92	42,551.92
宁波宁兴西钢机械有限公司	钢材	26,935,667.73	20,155,993.85
四川川锅环保工程有限公司	能源	-	33,508.50
西藏玉龙铜业股份有限公司	钢球		17,181,977.73
青海江仓能源发展有限公司	能源	162,709.09	188,537.01
合计		32,654,374.54	124,841,091.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
都兰西钢矿业开发有限公司	房屋租赁	11,009.17	
青海龙翔智慧物联科技有限公司	房屋租赁	33,926.19	

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用
 本公司作为被担保方
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京建龙、张志祥夫妇、设备抵押、不动产抵押	7,831.25	2024/12/18	2030/12/15	否
张志祥、俞建辰、天津建龙钢铁实业有限公司	20,000.00	2026/1/1	2026/12/30	否
张志祥、俞建辰、天津建龙钢铁实业有限公司	3,000.00	2026/2/4	2027/2/3	否
张志祥、俞建辰、天津建龙钢铁实业有限公司	9,660.00	2026/2/12	2027/2/10	否
张志祥、俞建辰、天津建龙钢铁实业有限公司	7,300.00	2026/4/14	2027/4/12	否
张志祥、俞建辰、天津建龙钢铁实业有限公司	5,000.00	2026/5/18	2027/5/18	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	4,000.00	2026/4/28	2027/4/27	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	2,000.00	2025/12/30	2026/12/29	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	700.00	2026/5/18	2027/5/18	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	50.00	2026/6/30	2027/6/25	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	7,300.00	2025/9/24	2026/9/23	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	8,000.00	2025/12/10	2026/12/9	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	1,500.00	2026/6/30	2027/3/29	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司	3,000.00	2025/11/6	2026/11/6	否
天津建龙钢铁实业有限公司	37,500.00	2025/10/24	2027/10/24	否
天津建龙钢铁实业有限公司	9,300.00	2025/12/25	2027/12/24	否
张志祥、俞建辰、北京建龙重工集团有限公司、承德建龙特殊钢有限公司	20,000.00	2026/6/23	2030/7/15	否
张志祥、北京建龙重工集团有限公司	15,230.16	2025/9/29	2028/9/28	否
西部矿业集团有限公司	1,761.60	2023/9/13	2026/9/11	否
合计	163,133.01			否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津建龙钢铁实业有限公司	50,000,000.00	2026-2-04	2028-2-03	
天津建龙钢铁实业有限公司	20,000,000.00	2026-3-20	2028-3-20	已归还
天津建龙钢铁实业有限公司	10,000,000.00	2026-4-22	2028-4-21	
天津建龙钢铁实业有限公司	20,000,000.00	2026-4-24	2028-4-23	
天津建龙钢铁实业有限公司	20,000,000.00	2026-4-27	2028-4-26	
天津建龙钢铁实业有限公司	10,000,000.00	2026-4-29	2028-4-28	
天津建龙钢铁实业有限公司	22,000,000.00	2026-6-05	2028-6-04	
合计	152,000,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	296.65	283.37

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
青海省国有资产投资管理有限公司	司法重整利息	10,220,554.45	8,183,279.18	根据《重整计划》支付的留债利息
青海西矿建筑安装工程有限责任公司	司法重整利息	70,947.41	108,558.05	根据《重整计划》支付的留债利息
青海西矿资产管理有限公司	司法重整利息	4,415,019.76	4,933,016.04	根据《重整计划》支付的留债利息
青海铜业有限责任公司	司法重整利息	2,157.40	2,293.00	根据《重整计划》支付的留债利息
西部矿业集团有限公司	司法重整利息	6,460,231.90	7,494,385.39	根据《重整计划》支付的留债利息
西部矿业股份有限公司	司法重整利息	1,085.65	1,153.86	根据《重整计划》支付的留债利息
西宁特殊钢集团有限责任公司	司法重整利息	474,160.75	459,435.02	根据《重整计划》支付的留债利息
西藏玉龙铜业股份有限公司	司法重整利息	22,297.60	23,698.89	根据《重整计划》支付的留债利息
青海国祥保安服务有限公司	司法重整利息	2,892.56	7,424.42	根据《重整计划》支付的留债利息
西矿（天津）国际贸易有限公司	司法重整利息	84,560.53	89,874.74	根据《重整计划》支付的留债利息
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	司法重整利息	119.75	127.27	根据《重整计划》支付的留债利息
青海西钢自动化信息技术有限公司	司法重整利息	4,069.27	3,964.43	根据《重整计划》支付的留债利息
天津建龙钢铁实业有限公司	长期应付款利息	1,823,472.21		根据《借款协议》支付的利息
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	司法重整利息	121,424.51	129,055.47	根据《重整计划》支付的留债利息
都兰西钢矿业开发有限公司	司法重整利息	23,585.92	25,068.16	根据《重整计划》支付的留债利息
青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	司法重整利息	242,307.73	247,617.26	根据《重整计划》支付的留债利息
合计		23,968,887.40	21,708,951.18	

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青海省国投置业有限公司	4,000,000.00	20,000.00	4,000,000.00	20,000.00
	宁波宁兴西钢机械有限公司			7,286,930.13	291,477.21
	青海江仓能源发展有限责任公司	2,928,979.43	657,962.05	2,766,270.34	651,453.68
	西部矿业集团有限公司	14,057.60	562.30	14,057.60	2,108.64
	西藏玉龙铜业股份有限公司			100,000.00	4,000.00
	小计	6,943,037.03	678,524.35	14,167,258.07	969,039.53
应收票据					
	抚顺新钢铁有限责任公司			3,945,705.62	
	建龙北满特殊钢有限责任公司	200,000.00		4,190,000.00	
	小计	200,000.00		8,135,705.62	
预付款项					
	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	3,706,346.07		1,587,177.91	
	建龙钢铁控股有限公司	880,132.67			
	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	2,006,251.48		1,886,332.06	
	建龙阿城钢铁有限公司	1,800,000.00		-	
	宁夏建龙特钢有限公司	213,112.90		859,556.30	
	青海省能源发展（集团）有限责任公司	31,814.51		338,341.41	
	宁夏新生焦化有限公司	-		24,412.48	
	格尔木西矿资源开发有限公司	-		360,224.08	
	内蒙古建龙智慧物流有限公司	-		888,038.94	
	青海龙翔智慧物联科技有限公司	-		2,794,548.36	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西建龙快成智慧物联科技有限公司	-		7,596.32	
	小计	8,637,657.63		8,746,227.86	
其他应收款					
	青海江仓能源发展有限责任公司	2,113,047,444.36	1,942,101,906.13	2,113,047,444.36	1,942,101,906.13
	青海润德科创环保科技有限公司	8,014,679.65	8,014,679.65	8,014,679.65	8,014,679.65
	青海龙翔智慧物联科技有限公司			14,666.66	146.67
	都兰西钢矿业开发有限公司			14,000.00	140.00
	北京建龙重工集团有限公司			200,000.00	
	小计	2,121,062,124.01	1,950,116,585.77	2,121,290,790.67	1,950,116,872.45

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	2,743.36	2,743.36
	青海西钢自动化信息技术有限公司	682,657.27	253,628.00
	内蒙古双利矿业有限公司		64,750,000.00
	青海茶卡盐业有限公司	234.69	234.69
	建龙哈尔滨轴承有限责任公司	394,601.75	382,746.23
	四川川锅环保工程有限公司	52,548,555.66	53,023,785.02
	唐山建龙建设工程有限公司	132,841.77	73,463.77
	北京同创信通科技有限公司	12,294,442.97	3,603,000.49
	建龙钢铁控股有限公司		1,629,098.29
	青海铜业有限责任公司	36,512.82	36,512.82
	鞍钢集团工程技术有限公司	172,075.47	
	唐山志威科技有限公司	18,420.07	18,420.07
	唐山志威裕隆轧辊科技有限公司	439,840.54	363,430.99
	唐山志威装备制造有限公司	159,052.23	173,129.60

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	天津建龙钢铁实业有限公司	26,684,106.85	16,776,146.82
	小计	93,566,085.45	141,086,340.15
应付票据			
	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	1,000,000.00	3,500,000.00
	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	1,000,000.00	9,800,000.00
	建龙钢铁控股有限公司	24,850,000.00	
	小计	26,850,000.00	13,300,000.00
合同负债	--		
	湖南西钢特殊钢销售有限公司	1,005,397.47	224,964.66
	四川川锅环保工程有限公司	6,061.40	6,849.38
	天津建龙钢铁实业有限公司		1,194,420.38
	宁波宁兴西钢机械有限公司	746,827.76	
	青海西矿建筑安装工程有限责任公司		7,009.08
	小计	1,758,286.63	1,433,243.50
其他应付款			
	都兰西钢矿业开发有限公司	-	139,616.66
	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	197,517.05	610,958.26
	宁波宁兴西钢机械有限公司	-	
	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	0.01	1,379,099.19
	青海省国有资产投资管理有限公司	0.00	62,802,092.39
	青海西钢自动化信息技术有限公司	32,129.64	32,129.64
	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	-0.04	718,771.75
	西部矿业股份有限公司	-	6,426.50
	西矿（天津）国际贸易有限公司	-	500,555.55
	青海铜业有限责任公司	-	12,770.68
	西藏玉龙铜业股份有限公司	-	131,990.50
	西宁特殊钢集团有限责任公司	1,725,712.72	2,300,950.29
	青海省环境分析测试咨询有限责任公司	2,000.00	2,000.00
	青海龙翔智慧物联科技有限公司	15,854,115.03	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	四川川锅环保工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	小计	17,841,474.41	68,667,361.41
应付利息			
	青海省国有资产投资管理有限公司		11,371,367.99
	都兰西钢矿业开发有限公司	22,413.11	23,748.74
	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	230,723.29	234,584.74
	青海西矿资产管理有限公司		17,604.65
	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	115,386.83	122,263.08
	青海铜业有限责任公司	2,185.71	
	青海西部矿业规划设计咨询有限公司	121.32	8.19
	青海西钢自动化信息技术有限公司	17,134.75	26,114.01
	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	35,023.01	231,995.48
	西部矿业股份有限公司	1,099.91	1,315.85
	西藏玉龙铜业股份有限公司	22,590.22	26,747.95
	西矿（天津）国际贸易有限公司	44,732.99	103,656.70
	西宁特殊钢集团有限责任公司	463,041.19	9,588.04
	小计	95,445,233.00	12,168,995.42
一年内到期的非流动负债	--		
--	都兰西钢矿业开发有限公司	140,789.44	141,229.23
--	青海国祥保安服务有限公司	17,267.27	17,303.23
--	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	1,390,683.61	1,395,027.78
--	青海省国有资产投资管理有限公司	63,288,675.32	66,577,759.19
--	青海西矿资产管理有限公司	34,738,591.74	34,827,756.21
--	青海铜业有限责任公司	12,889.87	12,918.18
--	青海西部矿业规划设计咨询有限公司	715.47	717.04
--	青海西钢自动化信息技术有限公司	22,287.85	22,327.20

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
--	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	392,306.26	393,526.83
--	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	724,809.44	727,073.60
--	西部矿业股份有限公司	6,486.48	6,500.73
--	西部矿业集团有限公司	77,062,406.87	77,187,630.14
--	西藏玉龙铜业股份有限公司	133,222.41	133,514.99
--	西矿（天津）国际贸易有限公司	505,227.40	506,336.97
	西宁特殊钢集团有限责任公司	2,544,280.74	2,528,367.16
	天津建龙钢铁实业有限公司	1,823,472.21	
--	小计	182,804,112.38	184,477,988.48
长期应付款	--		
--	都兰西钢矿业开发有限公司	977,316.59	977,316.59
--	青海国祥保安服务有限公司	119,864.05	119,864.05
--	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	9,653,694.23	9,653,694.23
--	青海省国有资产投资管理有限公司	400,610,499.62	400,625,768.86
--	青海西矿资产管理有限公司	176,051,980.31	176,051,980.31
--	青海铜业有限责任公司	89,394.76	89,394.76
--	青海西部矿业规划设计咨询有限公司	4,961.93	4,961.93
--	青海西钢自动化信息技术有限公司	154,559.22	154,559.22
--	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	2,721,261.08	2,721,261.08
--	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	5,031,402.55	5,031,402.55
--	西部矿业股份有限公司	44,985.50	44,985.50
--	西部矿业集团有限公司	229,189,297.43	229,189,297.44
--	西藏玉龙铜业股份有限公司	923,933.50	923,933.50
	西矿（天津）国际贸易有限公司	3,503,888.84	3,503,888.84
	西宁特殊钢集团有限责任公司	17,644,836.51	17,644,836.51
	天津建龙钢铁实业有限公司	132,000,000.00	
	小计	978,721,876.12	846,737,145.37

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

(一) 报告分部的确定依据与会计政策

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。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(二) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有三个报告分部：房地产开发及销售分部、炼钢轧钢分部、商贸及其他分部。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	房地产开发及销售分部	炼钢轧钢分部	商贸及其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1, 876. 93	806, 907. 68	157. 59	-527, 270. 84	281, 671. 36
其中：对外交易收入	1, 876. 93	279, 783. 16	11. 27	-	281, 671. 36
分部间交易收入	-	527, 124. 52	146. 32	-527, 270. 84	-
二. 营业费用	57. 52	1, 729. 13	-	-	1, 786. 65
其中：折旧费和摊销费	-	10. 21	-	-	10. 21
三. 对联营和合营企业的投资收益	-	-3. 08	-	-	-3. 08
四. 信用减值损失	2. 48	-148. 73	-0. 09	-	-146. 34
五. 资产减值损失	-910. 74	-5, 557. 94	-	-	-6, 468. 68
六. 利润总额（亏损）	-966. 50	-40, 227. 31	-105. 34	76. 31	-41, 222. 84
七. 所得税费用	37. 43	-26. 73	-	20. 79	31. 49

八. 净利润（亏损）	-1,003.94	-40,194.64	-105.34	49.60	-41,254.32
九. 资产总额	178,733.20	1,629,870.75	1,876.61	-586,293.66	1,224,186.90
十. 负债总额	106,082.16	1,004,698.69	3,212.25	-398,500.27	715,492.83

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,468,219.75	130,533,876.52
1 年以内小计	79,468,219.75	130,533,876.52
1 至 2 年	2,552,066.35	2,853,684.54
2 至 3 年	6,415,209.51	6,415,209.51
3 年以上	15,259,030.01	15,260,538.70
小计	103,694,525.62	155,063,309.27
坏账准备	21,931,236.18	20,312,104.03
合计	81,763,289.44	134,751,205.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,063,871.00	15.49	16,063,871.00	100.00	-	14,358,922.94	9.26	14,358,922.94	100.00	
按组合计提坏账准备	87,630,654.62	84.51	5,867,365.18	6.70	81,763,289.44	140,704,386.33	90.74	5,953,181.09	4.23	134,751,205.24
其中：										
组合 1	43,086.42	0.04			43,086.42	51,818,219.95	33.42			51,818,219.95
组合 2	87,587,568.20	84.47	5,867,365.18	6.70	81,720,203.02	88,886,166.38	57.32	5,953,181.09	6.70	82,932,985.29
合计	103,694,525.62	100.00	21,931,236.18	21.15	81,763,289.44	155,063,309.27	100.00	20,312,104.03	13.10	134,751,205.24

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	3,527,461.62	3,527,461.62	100.00	预计难以收回
单位 2	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00	预计难以收回
单位 3	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计难以收回
单位 4	1,704,948.06	1,704,948.06	100.00	预计难以收回
单位 5	1,171,526.93	1,171,526.93	100.00	预计难以收回
单位 6-24	3,732,677.07	3,732,677.07	100.00	预计难以收回
合计	16,063,871.00	16,063,871.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1【预计无信用损失的合并范围内关联方】

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预计无信用损失的合并范围内关联方	43,086.42		
合计	43,086.42		

组合计提项目: 组合 2【账龄】

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,720,185.27	3,108,807.44	4.00
1 至 2 年	2,552,066.35	382,809.95	15.00
2 至 3 年	6,409,552.51	1,922,865.75	30.00
3 年以上	905,764.07	452,882.04	50.00
合计	87,587,568.20	5,867,365.18	6.70

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,358,922.94	1,704,948.06				16,063,871.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,953,181.09		85,815.91	-	-	5,867,365.18
其中：组合 1						
组合 2	5,953,181.09		85,815.91			5,867,365.18
合计	20,312,104.03	1,704,948.06	85,815.91	-	-	21,931,236.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	45,431,649.80		45,431,649.80	43.81	1,817,266.00
合计	45,431,649.80		45,431,649.80	43.81	1,817,266.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	288,070,836.90	285,981,351.78
合计	288,070,836.90	285,981,351.78

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,370,428.45	166,276,728.93
1 年以内小计	168,370,428.45	166,276,728.93
1 至 2 年	315,704.37	1,227,847.94
2 至 3 年	38,426,200.03	86,682,165.11
3 年以上	1,518,713,440.26	1,469,545,331.61
小计	1,725,825,773.11	1,723,732,073.59
减：坏账准备	1,437,754,936.21	1,437,750,721.81
合计	288,070,836.90	285,981,351.78

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,724,112,250.63	1,722,395,951.11
保证金及押金	10,000.00	580,000.00
备用金	1,703,522.48	756,122.48
小计	1,725,825,773.11	1,723,732,073.59
减：坏账准备	1,437,754,936.21	1,437,750,721.81
合计	288,070,836.90	285,981,351.78

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,557,367,069.12	90.24	1,437,722,724.51	92.32	119,644,344.61
按组合计提坏账准备	168,458,703.99	9.76	32,211.70	0.02	168,426,492.29
其中：组合 1	165,237,533.19	9.57		-	165,237,533.19
组合 2	3,221,170.80	0.19	32,211.70	1.00	3,188,959.10
合计	1,725,825,773.11	100.00	1,437,754,936.21	83.31	288,070,836.90

续：

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,557,367,069.12	90.35	1,437,722,724.51	92.32	119,644,344.61
按组合计提坏账准备	166,365,004.47	9.65	27,997.30	0.02	166,337,007.17
其中：组合 1	163,565,273.87	9.49			163,565,273.87
组合 2	2,799,730.60	0.16	27,997.30	1.00	2,771,733.30
合计	1,723,732,073.59	100.00	1,437,750,721.81	83.41	285,981,351.78

1) 按单项计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,478,916,497.08	1,359,272,152.47	91.91	破产重整中
单位 2	29,007,616.44	29,007,616.44	100.00	预计难以收回
单位 3	23,592,941.21	23,592,941.21	100.00	预计难以收回
单位 4	9,382,773.22	9,382,773.22	100.00	预计难以收回
单位 5	8,014,679.65	8,014,679.65	100.00	预计难以收回
单位 6-单位 8	8,452,561.52	8,452,561.52	100.00	预计难以收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1, 557, 367, 069. 12	1, 437, 722, 724. 51	92. 32	—

2) 按组合计提坏账准备

①组合 1 【预期无信用风险损失的合并范围内关联方及保证金】

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、按预期信用损失风险未出现减值的关联方	165, 237, 533. 19	—	—
合计	165, 237, 533. 19	—	—

②组合 2 【账龄组合】

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3, 132, 895. 26	31, 328. 95	1. 00
1~2 年	19, 323. 32	193. 23	1. 00
2~3 年	48, 952. 22	489. 52	1. 00
3 年以上	20, 000. 00	200. 00	1. 00
合计	3, 221, 170. 8	32, 211. 70	1. 00

(4) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	27, 997. 30		1, 437, 722, 724. 51	1, 437, 750, 721. 81
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4, 214. 40			4, 214. 40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	32, 211. 70		1, 437, 722, 724. 51	1, 437, 754, 936. 21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,437,722,724.51					1,437,722,724.51
按组合计提坏账准备	27,997.30	4,214.40				32,211.70
其中：组合 1						
组合 2	27,997.30	4,214.40				32,211.70
合计	1,437,750,721.81	4,214.40				1,437,754,936.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	1,478,916,497.08	85.69	往来款	3 年以上	1,359,272,152.47
单位 2	29,007,616.44	1.68	往来款	3 年以上	29,007,616.44
单位 3	23,592,941.21	1.37	往来款	2-3 年	23,592,941.21
单位 4	9,382,773.22	0.54	往来款	2 至 3 年	9,382,773.22
单位 5	8,014,679.65	0.46	往来款	3 年以上	8,014,679.65
合计	1,548,914,507.60	89.74	/	/	1,429,270,162.99

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,065,321,040.65	35,000,000.00	2,030,321,040.65	2,045,960,888.33	35,000,000.00	2,010,960,888.33
对联营、合营企业投资	13,460,915.91	7,823,166.60	5,637,749.31	13,491,753.39	7,823,166.60	5,668,586.79
合计	2,078,781,956.56	42,823,166.60	2,035,958,789.96	2,059,452,641.72	42,823,166.60	2,016,629,475.12

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青海西钢新材料有限公司	1,036,469,867.54						1,036,469,867.54	
青海西钢置业有限责任公司	329,539,553.96						329,539,553.96	
西宁特殊钢新材料科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
西宁西钢矿业开发有限公司		35,000,000.00						35,000,000.00
西藏博利建筑新材料科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
青海西钢矿冶科技有限公司	344,951,466.83		19,360,152.32				364,311,619.15	
合计	2,010,960,888.33	35,000,000.00	19,360,152.32				2,030,321,040.65	35,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业												
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,839,413.44				-43,213.21						3,796,200.23	
宁波宁兴西钢机械有限公司	1,829,173.35				12,375.73						1,841,549.08	
青海润德科创环保科技有限公司		7,823,166.60										7,823,166.60
合计	5,668,586.79	7,823,166.60			-30,837.48						5,637,749.31	7,823,166.60

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
其他业务	460,425,667.51	463,255,999.69	402,069,769.61	406,187,810.60
合计	4,600,957,991.99	4,550,116,615.16	4,498,940,063.44	4,521,523,125.09

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	炼钢轧钢分部（本期发生额）		炼钢轧钢分部（上期发生额）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
钢材销售收入	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
按经营地区分类	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
中国大陆以内	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
中国大陆以外				
按商品转让的时间分类	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
某一时点转让收入	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
某一时段转让收入				
按销售渠道分类	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
线上销售	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49
线下销售				
合计	4,140,532,324.48	4,086,860,615.47	4,096,870,293.83	4,115,335,314.49

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,837.48	44,016.24
债务重组收益	88,425,820.12	-3,398,878.40
合计	88,394,982.64	-3,354,862.16

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,933,697.35	
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	7,342,102.57	
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		
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		

项目	金额	说明
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	173,697,446.06	
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		
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	-9,810,900.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-266,280.21	
少数股东权益影响额（税后）	-397,830.91	
合计	145,959,061.48	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.81	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.94	-0.14	-0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：杨乃辉

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用