

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Chongqing Iron & Steel Company Limited 重慶鋼鐵股份有限公司

(a joint stock limited company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：1053)

截至2012年6月30日止六個月未經審計之中期業績公告

重慶鋼鐵股份有限公司(「本公司」或「公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)根據中國會計準則編製的截至2012年6月30日止六個月未經審計的綜合業績。本中期業績公告(「公告」)摘自公司2012年半年度報告(「半年度報告」)全文，投資者欲了解詳細內容，應閱讀半年度報告全文。本公告已經本公司董事會及審核(審計)委員會審議通過。

本公告分別以中文及英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

一. 財務摘要

1. 本集團主要財務數據和指標

單位：人民幣千元

指標項目	本報告期末	上年度期末	本報告期末 比上年度 期末增減 (%)
總資產	28,488,463	27,050,441	5.32
所有者權益(或股東權益)	3,592,819	4,241,115	-15.29
歸屬於上市公司股東的			
每股淨資產(元)	1.98	2.35	-15.74

	本報告期(1~6)	上年同期	本報告期 比上年 同期增減 (%)
營業利潤	-811,868	-193,732	-319.07
利潤總額	-648,030	15,103	-4390.74
淨利潤	-648,036	14,120	-4689.49
扣除非經常性損益後的淨利潤	-648,059	12,735	-5,188.80
基本每股收益(元)	-0.374	0.008	-4,775.00
稀釋每股收益(元)	-0.374	0.008	-4,775.00
經營活動產生的現金流量淨額	1,859,238	-924,096	301.20
每股經營活動產生的	1.07	-0.53	301.89
現金流量淨額(元)			
加權平均淨資產收益率(%)	-17.28	0.25	減少17.53個 百分點

一. 財務摘要(續)

2. 非經常性損益項目

單位：人民幣千元

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-1,769
環保搬遷發生的實際額外支出	-163,739
無償使用重鋼集團相關資產應計量的相關資產使用費	162,739
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,868
減：所得稅影響額	76
合計	23

二. 股息

董事會不建議派發2012年中期股息。

三. 報告期內本集團經營情況的回顧

1. 報告期內本公司總體經營情況

2012年以來，歐債危機繼續發酵，全球金融市場大幅動蕩，經濟復蘇道路曲折，區域動蕩此起彼伏，不確定性因素仍然存在。國內經濟增速顯著回落，鋼鐵市場上漲乏力，房地產調控的溢出效應對鋼鐵市場走勢形成明顯的影響；同時，國內造船業和船舶用鋼市場態勢低迷，產品訂單日趨減少，給本集團維持經濟規模的生產帶來困難。這種持續惡化的市場形勢，給本集團的生產經營帶來了更大的壓力和挑戰。

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

1. 報告期內本公司總體經營情況(續)

報告期內，根據淘汰落後產能，實施環保搬遷的有關要求，本集團已基本完成環保搬遷工作，重慶市大渡口區(「老區」)的設施已停止生產，重慶市長壽區江南鎮(「新區」)產能得以釋放。在新區產能得以釋放、老區型棒線正在進行搬遷的情況下，本集團生產規模總體較去年同期有所下降，但新區產能有所提升。報告期內，本集團共生產焦炭115.54萬噸、生鐵269.72萬噸、鋼280.21萬噸、鋼材245.36萬噸，其中新區產量同比分加增長27.09%、39.37%、33.71%、32.44%，新老區總產量同比分別下降17.02%、6.95%、10.90%、11.12%；實現營業收入人民幣10,282,042千元，同比下降21.15%。受鋼鐵業整體形勢及原材料價格等因素影響，上半年累計虧損-648,046千元。

報告期內，本集團成本壓力較大：一方面，老區關停，新區產能釋放，新區各種原輔料消耗增加，再因受原材料市場價格波動影響，原料供應和採購難度增加；另一方面，由於國內鋼材市場持續低迷，降低了本集團成本的可調控空間。對此，本集團通過開展工序降本、優化配礦、優化價格、物流降本等方面的工作，上半年系統降本取得較好成效。

報告期內，受鋼材市場持續低迷影響，合同兌現的難度進一步加大。對此，本集團在合同排產、事故控制、一次煉成率、一次軋成率以及控制非計劃品等方面做了大量工作並取得一定成效。其中，煉鋼煉成率改進明顯，由一季度的87.7%上升到6月份的91.3%，中厚板的軋成率也得到較大提升，2700軋成率6月份已達到93.02%。同時，2700mm生產綫非計劃品比率由年初的8.56%降至6月份的6.64%，1780mm生產綫由年初的4.92%降至3.83%。通過上述措施有效地提高了合同兌現率。2012年上半年，本集團共銷售鋼材(坯)259.88萬噸，但由於市場因素及本集團總產能較去年下降影響，比去年同期下降9.68%。

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

1. 報告期內本公司總體經營情況(續)

報告期內，本集團公司重新梳理了對標挖潛管理體系，從指標設置的科學性、對標企業的選擇以及指標分析都進行了規範。經過半年的努力，對標挖潛工作成效逐步顯現，在集團確定的39項(同行業同機型)指標中，幹熄焦率、固體燃料消耗、煉鋼工序能耗、鑄機溢漏率等4項指標進入行業先進水平，有18項指標達到行業平均水平。納入本集團統計的43項主要技術經濟指標中，有31項比2011年明顯改善，指標改善率為72.09%。在質量管理方面，本集團積極推進新區質量、安全、環境管理三體系的內審和不足項的整改工作，同時完善了檢測中心管理體系並嚴格實施其質量保證計劃。在報告期內，本集團完成了CCS、GL、BV、DNV、LR、NK、RINA、KR等8家船級社對新區2700mm產線正火船鋼認證工作和降低Al含量認證工作，以及2700mm產線容器鋼擴大認證工作。

報告期內，本集團為應對市場挑戰，結合未來市場需求不斷加大產品結構調整力度和技術投入，取得一定成效。1-6月，共開發新產品、試製特殊要求產品6.23萬噸，實現產值313,000千元，其中4100mm產線成功開發E40和E47高強度船板，規格達到70mm，處於國內同行業領先水平；2700mm產線完成了容鍋鋼板的認證、36級高船的成分調整；1780mm產線在取向硅鋼、汽車用鋼等高附加值產品開發方面取得了一定的成效，取向硅鋼已逐步形成了規模生產能力，上半年共軋製6143噸，成材率85.82%，軋成率90.63%。目前，公司品種鋼比例已達40%以上。

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

2. 報告期內主營業務分析

截止2012年6月30日，本集團實現營業收入人民幣10,282,042千元，同比降低21.15%；主營業務收入人民幣10,234,808千元，同比減少21.25%；利潤總額人民幣-648,030千元，較上年同期由盈變虧。

2012年上半年，本集團西南地區主營業務收入為人民幣5,414,538千元，較上年同期減少31.36%；其他地區主營業務收入為人民幣4,820,270千元，較上年同期減少5.62%。

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務收入 比上年同期增減 (%)
西南地區	5,414,538	-31.37
其他地區	4,820,270	-5.62
合計	10,234,808	-21.25

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

2. 報告期內主營業務分析(續)

2012年上半年，本集團銷售鋼材(坯)產品收入人民幣9,769,965千元，佔總收入的95.46%，比上年同期減少20.82%；銷售水渣、焦化副產品、鋼邊切頭、水電氣及提供電子工程設計安裝服務等非鋼產品收入人民幣464,843千元，佔總收入的4.54%，比上年同期降低29.45%。

品種	2012年上半年		2011年上半年		同比增減 (%)
	金額 (人民幣 千元)	比重 (%)	金額 (人民幣 千元)	比重 (%)	
板材	5,223,261	51.05	4,216,921	32.45	23.86
鋼坯	325,682	3.18	592,818	4.56	-45.06
型材	39,250	0.38	2,213,130	17.03	-98.23
線材	22,951	0.22	1,080,446	8.31	-97.88
熱卷	4,010,407	39.18	4,011,165	30.86	-0.02
冷軋	148,414	1.45	223,721	1.72	-33.66
小計	9,769,965	95.46	12,338,201	94.93	-20.82
其他	464,843	4.54	658,927	5.07	-29.45
合計	10,234,808	100.00	12,997,128	100.00	-21.25

2012年上半年，本集團鋼材(坯)產品銷售收入比上年同期降低人民幣2,568,236千元。主要原因，一是自2011年四季度以來，鋼材市場持續低迷，上半年鋼材(坯)平均售價人民幣3,755元/噸，比上年同期下跌12.43%，降低銷售收入人民幣1,429,262千元；二是老區停產搬遷，且為應對市場變化，適度控制規模，產銷量略有降低，共銷售鋼材(坯)260.19萬噸，比上年同期降低9.57%，減少銷售收入人民幣1,138,974千元。

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

2. 報告期內主營業務分析(續)

售價

項目	2012年上半年 人民幣元/噸	2011年上半年 人民幣元/噸	同比增減 (%)	增減收入 (人民幣千元)
板材	3,869	4,488	-13.79	-835,650
鋼坯	3,290	4,144	-20.61	-84,546
型材	3,320	4,337	-23.45	-12,004
線材	3,739	4,265	-12.33	-3,209
熱卷	3,639	4,083	-10.87	-489,332
冷軋	4,497	4,634	-2.96	-4,521
合計	3,755	4,288	-12.43	-1,429,262

銷量

項目	2012年上半年 (萬噸)	2011年上半年 (萬噸)	同比增減 (%)	增減收入 (人民幣千元)
板材	135.00	93.97	43.66	1,841,990
鋼坯	9.90	14.31	-30.82	-182,590
型材	1.18	51.03	-97.69	-2,161,876
線材	0.61	25.33	-97.59	-1,054,286
熱卷	110.21	98.25	12.17	488,574
冷軋	3.30	4.83	-31.68	-70,786
合計	260.20	287.72	-9.56	-1,138,974

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

3. 報告期內經營成果情況

2012年上半年，本集團利潤總額人民幣-648,030千元，比上年同期減少人民幣663,133千元，其中：

分行業	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務成本 (人民幣千元)	毛利率 (%)	主營業務	主營業務	毛利率 比上年增減 (%)
				收入比 上年增減 (%)	成本比 上年增減 (%)	
板材	5,223,261	5,145,363	1.49	23.86	30.45	-4.98
鋼坯	325,682	336,271	-3.25	-45.06	-40.74	-7.54
型材	39,250	43,347	-10.44	-98.23	-97.93	-15.78
線材	22,951	24,325	-5.99	-97.88	-97.58	-12.94
熱卷	4,010,407	3,874,860	3.38	-0.02	-1.65	1.61
冷軋	148,414	160,481	-8.13	-33.66	-32.46	-1.92
其他	464,843	421,239	9.38	-29.45	-18.41	-12.27
合計	10,234,808	10,005,886	2.24	-21.25	-18.69	-3.08

- (1) 2012年上半年，本集團主營業務實現毛利人民幣228,922千元，比上年同期減少人民幣462,409千元，主要是鋼材銷售價格下跌所致。

2012年上半年，本集團鋼材(坯)平均售價人民幣3,755元/噸，同比下跌12.43%，減少利潤約人民幣1,387,593千元；鋼材(坯)銷售量260.20萬噸，同比降低9.56%，減少利潤約人民幣18,242千元；另一方面，因鐵礦石、煤炭、生鐵、廢鋼等原燃料價格隨之下跌以及本集團推進的一系列對標挖潛，降本增效措施取得一定成效，主營業務成本較上年同期下降了18.69%，但不足以抵減售價的降幅，致使毛利率較上年同期下降了3.08%。

- (2) 2012年上半年期間費用較上年同期增加人民幣184,625千元，主要是因環保搬遷，負債規模相對擴大，導致利息支出以及銀行承兌匯票貼息支出增加。

三. 報告期內本集團經營情況的回顧(續)

4. 報告期財務狀況分析

- (1) 2012年6月30日，本集團資產總額人民幣28,488,463千元，負債總額人民幣24,895,644千元，資產負債率為87.39%；流動資產人民幣14,125,169千元，流動負債人民幣18,666,598千元，流動比率0.76。
- (2) 2012年上半年，雖出現經營虧損，但本集團堅持以收定支原則，做好資金收支計劃，控制好資金支付節奏，當期經營活動現金流淨增加1,859,238千元；歸還融資租賃及銀行借款等籌資活動現金流淨支出1,703,725千元；支付環保搬遷工程費用393,632千元；本集團當期現金及現金等價物淨減少238,119千元。
- (3) 現金流量表項目

單位：人民幣千元

項目	2012年	2011年	變動的主要原因
	1月至6月	1月至6月	
經營活動產生的 現金流量淨額	1,859,238	-924,096	本集團加強資金計劃管理，同時控制資金支付節奏，合理籌劃延緩資金支付，經營活動現金淨增加。
投資活動產生的 現金流量淨額	-393,632	-1,378,877	環保搬遷工程逐步陸續完成，同時控制支出規模，使投資項目支出減少。
籌資活動產生的 現金流量淨額	-1,703,725	1,279,770	歸還銀行借款和融資租賃款等使當期籌資活動現金淨減少。
現金及現金等價物 淨增加額	-238,119	-1,023,203	在歸還和支付銀行借款和融資租賃款及環保搬遷工程性支出後，當期現金及現金等價物略有減少。

四. 展望

2012年下半年，隨著國際金融危機深層次影響的延續，世界經濟下行的風險加大，中國經濟增速繼續放緩，預計短期內國內造船業和船舶用鋼市場難改之前的低迷態勢。另一方面隨著國家穩增長政策力度的加大、審批基建項目的陸續開工及下半年傳統銷售旺季的到來，預計三、四季度整個下游行業或將呈逐步改善格局，鋼價有望重獲上漲動能。下半年，公司將進一步貫徹「向市場要效益、向管理要效益、向結構調整要效益、向技術質量要效益、向節約挖潛要效益」的方針，堅持開展對標挖潛、開源節流等降本增效工作；堅持把握市場形勢，適應市場變化，積極調整品種結構以保障合同；堅持抓好系統平衡，治理系統瓶頸，保持適度規模下生產的穩定順行；努力提高煉鋼一次煉成率和軋鋼一次軋成率，進一步提高合同兌現率縮短交貨周期。同時，本集團將繼續完成環保搬遷的各項未完成及後續工作，完善新區的組織生產體系。

五. 重要事項

1. 遵守企業管治常規守則

本公司致力維持高水平之企業管治，以保障本公司股東之權益。除與守則第A.1.8條有所偏離外，本公司於截至二零一二年六月三十日止六個月一直遵守主板上市規則附錄十四所載之企業管治常規守則之大部分守則條文。

根據守則條文第A.1.8條，本公司應為董事及行政人員因法律訴訟引起之責任購買恰當之保險。截至本報告日期，本公司並無購買涵蓋董事因法律訴訟引起之責任之董事及行政人員責任保險。雖然本公司承諾致力達致高水平的企業管治並遵守守則條文，由於董事會目前正考慮來自不同包銷商之報價及將選擇最具成本效益的董事及行政人員責任保險，本公司決定延遲遵守該守則條文。

2. 董事的證券交易

報告期內，本公司已以聯交所上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則作為公司董事及監事證券交易的守則；在向所有董事、監事做出特定查詢後，本公司確定公司董事及監事均有遵守上述守則所規定的有關董事及監事進行證券交易的標準。

五. 重要事項(續)

3. 購買、出售或贖回本身證券

報告期內，本公司概無買賣或贖回公司的任何證券。

4. 審核(審計)委員會

本公司審核(審計)委員會已審閱本集團截至2012年6月30日止六個月未經審計的中期財務報表，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，認為該報表符合適用之會計準則及法例規定，且已作出充分披露。

5. 公司中長期的具體分紅規劃

- (1) 公司應實施積極的利潤分配辦法，確保投資者的合理投資回報。
- (2) 公司採取現金方式或者現金加股票相結合的方式分配股利，可以根據公司資金需求狀況進行中期分配。在滿足公司正常生產經營的資金需求情況下，如公司無重大投資計劃或重大現金支出等事項發生，每年以現金方式分配的利潤應不少於當年實現的可供分配利潤的10%，且需遵循任意連續三年以現金方式累計分配的利潤應不少於最近三年實現的年均可分配利潤的30%的原則。
- (3) 公司在每個會計年度結束後，由公司董事會提出年度利潤分配預案，並提交股東大會進行表決。如年度實現盈利而公司董事會未提出現金利潤分配預案的，公司董事會應在當年的年度報告中詳細說明未分紅的原因、未用於分紅的資金留存公司的用途，獨立董事應當對此發表獨立意見並公開披露。
- (4) 存在股東違規佔用公司資金情況的，公司應當扣減該股東所分配的現金紅利，以償還其佔用的資金。

六. 根據中國會計準則編製的本集團截至2012年6月30日止六個月未經審計的財務報表及附註

2012年中期賬務報表登載於香港聯合交易所有限公司網頁

本公司2012年半年度報告(即包括聯交所上市規則附錄十六第37至44段所規定的全部資料)將適時在香港聯合交易所有限公司網頁(www.hkexnews.hk)登載。

承董事會命
重慶鋼鐵股份有限公司
游曉安
董事會秘書

中國重慶
2012年8月30日

於本公佈日期，本公司的董事為：鄧強先生(非執行董事)、袁進夫先生(非執行董事)、夏彤先生(執行董事)、陳洪先生(執行董事)、孫毅杰先生(執行董事)、李仁生先生(執行董事)、張國林先生(獨立非執行董事)、劉天倪先生(獨立非執行董事)及冉茂盛先生(獨立非執行董事)。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併資產負債表

2012年06月30日

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

資產	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、1	1,658,292	2,325,290
應收票據	五、2	1,247,093	1,417,422
應收賬款	五、3	957,479	697,365
預付款項	五、4	323,597	651,251
其他應收款	五、5	1,232,972	264,008
存貨	五、6	8,197,212	6,603,218
其他流動資產	五、7	508,524	415,137
流動資產合計		14,125,169	12,373,691
非流動資產：			
長期股權投資	五、8	5,000	5,000
固定資產	五、9	7,890,230	7,344,844
在建工程	五、10	2,898,499	3,252,903
工程物資	五、11	1,594,997	1,537,078
固定資產清理	五、12	1,282,923	2,026,600
無形資產	五、13	397,957	402,297
遞延所得稅資產	五、14	23,528	23,528
其他非流動資產	五、15	270,160	84,500
非流動資產合計		14,363,294	14,676,750
資產總計		28,488,463	27,050,441

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併資產負債表(續)

2012年06月30日

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

負債和股東權益	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	五、18	4,413,345	4,048,189
交易性金融負債	五、19	7,408	23,713
應付票據	五、20	952,000	555,000
應付賬款	五、21	7,616,515	4,808,932
預收款項	五、22	1,287,886	1,420,140
應付職工薪酬	五、23	175,511	182,429
應交稅費	五、24	6,431	8,978
應付利息	五、25	85,183	36,733
其他應付款	五、26	537,684	420,746
一年內到期的非流動負債	五、27	3,576,441	4,762,143
其他流動負債		8,194	7,683
流動負債合計		18,666,598	16,274,686
非流動負債：			
長期借款	五、28	839,000	1,056,600
應付債券	五、29	1,969,219	1,966,848
長期應付款	五、30	3,101,119	3,254,896
其他非流動負債	五、31	319,708	256,296
非流動負債合計		6,229,046	6,534,640
負債合計		24,895,644	22,809,326

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併資產負債表(續)

2012年06月30日

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

負債和股東權益(續)	附註	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	五、32	1,733,127	1,733,127
資本公積	五、33	1,109,163	1,109,163
專項儲備	五、34	1,300	1,560
盈餘公積	五、35	605,633	605,633
未分配利潤	五、36	-22,421	625,625
歸屬於母公司股東權益合計		3,426,802	4,075,108
少數股東權益		166,017	166,007
股東權益合計		3,592,819	4,241,115
負債和股東權益總計		28,488,463	27,050,441

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准

法定代表人： 鄧強 主管會計工作負責人： 鞏君
會計機構負責人： 鞏君 (公司蓋章)

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

資產負債表

2012年06月30日

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

資產	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		1,526,148	2,205,461
應收票據		1,222,668	1,408,423
應收股利		—	11,546
應收賬款	九、1	936,093	764,131
預付款項		223,269	463,970
其他應收款	九、2	1,225,567	259,427
存貨		8,183,926	6,568,691
其他流動資產		501,825	404,801
流動資產合計		13,819,496	12,086,450
非流動資產：			
長期股權投資	九、3	286,044	286,044
固定資產		7,836,200	7,283,818
在建工程		2,254,110	2,750,191
工程物資		1,594,997	1,537,078
固定資產清理		1,278,682	2,026,600
無形資產		318,319	321,823
遞延所得稅資產		22,520	22,520
其他非流動資產		270,157	84,500
非流動資產合計		13,861,029	14,312,574
資產總計		27,680,525	26,399,024

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

資產負債表(續)

2012年06月30日

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

負債和股東權益	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		4,238,345	3,942,189
交易性金融負債		7,408	23,713
應付票據		952,000	560,000
應付賬款		7,401,387	4,465,026
預收款項		1,281,058	1,417,302
應付職工薪酬		171,516	178,508
應交稅費		5,225	7,167
應付利息		85,183	36,733
其他應付款		538,004	422,437
一年內到期的非流動負債		3,550,666	4,762,143
其他流動負債		7,714	7,684
流動負債合計		18,238,506	15,822,902
非流動負債：			
長期借款		839,000	1,056,600
應付債券		1,969,219	1,966,848
長期應付款		2,926,894	3,254,896
其他非流動負債		297,038	232,902
非流動負債合計		6,032,151	6,511,246
負債合計		24,270,657	22,334,148

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

資產負債表(續)

2012年06月30日

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

負債和股東權益(續)	附註	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本		1,733,127	1,733,127
資本公積		1,140,611	1,140,611
盈餘公積		575,654	575,654
未分配利潤		-39,524	615,484
股東權益合計		3,409,868	4,064,876
負債和股東權益總計		27,680,525	26,399,024

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准

法定代表人： 鄧強 主管會計工作負責人： 鞏君
會計機構負責人： 鞏君 (公司蓋章)

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併利潤表

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
一. 營業收入	五、37	10,282,042	13,039,290
二. 減：營業成本	五、37	10,022,619	12,332,957
營業稅金及附加		5,675	14,835
銷售費用		191,924	197,373
管理費用		347,334	344,381
財務費用		542,663	345,472
加：投資收益(損失以「-」填列)		16,305	1,996
三. 營業利潤(虧損以「-」填列)		-811,868	-193,732
加：營業外收入	五、38	165,855	210,985
減：營業外支出	五、39	2,017	2150
其中：非流動資產處置損失		1,769	99
四. 利潤總額(虧損以「-」填列)		-648,030	15,103
減：所得稅費用	五、40	6	983
五. 淨利潤(虧損以「-」填列)		-648,036	14,120
歸屬於母公司股東的淨利潤(虧損以「-」填列)		-648,046	14,120
少數股東損益		10	—

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併利潤表(續)

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
六. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元)(虧損以「-」填列)	五、41	-0.374	0.008
(二) 稀釋每股收益(元)(虧損以「-」填列)	五、41	-0.374	0.008
七. 其他綜合收益		—	—
八. 綜合收益總額		-648,036	14,120
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-648,046	14,120
歸屬於少數股東的綜合收益總額		10	—

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准

法定代表人： 鄧強 主管會計工作負責人： 鞏君
會計機構負責人： 鞏君 (公司蓋章)

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

利潤表

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
一. 營業收入	九、4	10,252,429	12,962,474
減：營業成本	九、4	10,021,102	12,294,628
營業税金及附加		1,118	8,885
銷售費用		191,924	197,373
管理費用		333,259	321,247
財務費用		541,241	345,279
加：投資收益(損失以「-」填列)		16,305	1,996
二. 營業利潤(虧損以「-」填列)		-819,910	-202,942
加：營業外收入		165,454	210,947
減：營業外支出		552	2,150
其中：非流動資產處置損失		312	99
三. 利潤總額(虧損以「-」填列)		-655,008	5,855
減：所得稅費用		—	878
四. 淨利潤(虧損以「-」填列)		-655,008	4,977
五. 其他綜合收益		—	—
六. 綜合收益總額		-655,008	4,977

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准

法定代表人： 鄧強 主管會計工作負責人： 鞏君
會計機構負責人： 鞏君 (公司蓋章)

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併現金流量表

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,758,282	14,657,016
收到的稅費返還		—	5,047
收到其他與經營活動有關的現金		2,671	114,340
經營活動現金流入小計		11,760,953	14,776,403
購買商品、接受勞務支付的現金		9,377,171	14,843,595
支付給職工以及為職工支付的現金		495,589	566,292
支付的各项稅費		26,952	197,479
支付其他與經營活動有關的現金		2,003	93,133
經營活動現金流出小計		9,901,715	15,700,499
經營活動產生的現金流量淨額	五、42(1)	1,859,238	-924,096
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	15,000
取得投資收益收到的現金		—	1,996
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		79,099	1,208
收到其他與投資活動有關的現金		21,810	12,116
投資活動現金流入小計		100,909	30,320
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		494,541	1,326,243
投資支付的現金		—	82,954
投資活動現金流出小計		494,541	1,409,197
投資活動產生的現金流量淨額		-393,632	-1,378,877

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

合併現金流量表(續)

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		3,207,882	3,023,491
取得融資租賃收到的現金		200,000	1,285,901
籌資活動現金流入小計		3,407,882	4,309,392
償還債務支付的現金		4,233,829	2,756,569
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		230,840	273,050
支付的其他與籌資活動有關的現金		646,938	3
籌資活動現金流出小計		5,111,607	3,029,622
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,703,725	1,279,770
四. 現金及現金等價物淨(減少)/增加額	五、42(1)	-238,119	-1,023,203
加：期初現金及現金等價物餘額		1,301,423	1,537,352
五. 期末現金及現金等價物餘額	五、42(2)	1,063,304	514,149

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准

法定代表人： _____ 鄧強 _____ 主管會計工作負責人： _____ 鞏君 _____
 會計機構負責人： _____ 鞏君 _____ (公司蓋章) _____

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

現金流量表

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,673,223	14,493,226
收到的稅費返還		—	5,047
收到其他與經營活動有關的現金		2,270	8,621
經營活動現金流入小計		11,675,493	14,506,894
購買商品、接受勞務支付的現金		9,336,723	14,746,269
支付給職工以及為職工支付的現金		444,898	516,500
支付的各項稅費		20,124	190,457
支付其他與經營活動有關的現金		1,985	76,102
經營活動現金流出小計		9,803,730	15,529,328
經營活動產生的現金流量淨額	九、5	1,871,763	-1,022,434

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

現金流量表(續)

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		-	15,000
取得投資收益收到的現金		11,546	1,996
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		78,738	1,208
收到其他與投資活動有關的現金		21,788	9,205
投資活動現金流入小計		112,072	27,409
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		262,977	1,279,506
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	82,954
投資活動現金流出小計		262,977	1,362,460
投資活動產生的現金流量淨額		-150,905	-1,335,051

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

現金流量表(續)

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

	附註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		3,062,147	3,018,491
取得融資租賃收到的現金		—	1,285,000
籌資活動現金流入小計		3,062,147	4,303,491
償還債務支付的現金		4,155,829	2,651,570
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		230,671	272,896
支付的其他與籌資活動有關的現金		646,938	—
籌資活動現金流出小計		5,033,438	2,924,466
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,971,291	1,379,025
四. 現金及現金等價物淨減少額			
	九、5	-250,433	-978,460
加：期初現金及現金等價物餘額		1,181,593	1,290,146
五. 期末現金及現金等價物餘額			
		931,160	311,686

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准

法定代表人： 鄧強 主管會計工作負責人： 鞏君
會計機構負責人： 鞏君 (公司蓋章)

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

股東權益變動表

2012年1月至6月

編製單位：重慶鋼鐵股份有限公司

金額單位：人民幣千元

項目	附註	2012年1月至6月					2011年1月至6月				
		股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年期末/本期期初餘額		1,733,127	1,140,611	575,654	615,484	4,064,876	1,733,127	1,156,267	575,654	2,088,217	5,553,265
二、本期增減變動											
(一) 淨利潤(虧損以「-」填列)		-	-	-	-655,008	-655,008	-	-	-	4,977	4,977
(二) 其他綜合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小計		-	-	-	-655,008	-655,008	-	-	-	4,977	4,977
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 同一控制下的企業合併											
資本公積的調整		-	-	-	-	-	-	-14,661	-	-	-14,661
三、本期期末餘額		1,733,127	1,140,611	575,654	-39,524	3,409,868	1,733,127	1,141,606	575,654	2,093,194	5,543,581

此財務報表已於2012年8月30日獲董事會批准。

法定代表人： _____ 鄧強 _____ 主管會計工作負責人： _____ 鞏君 _____
 會計機構負責人： _____ 鞏君 _____ (公司蓋章) _____

刊載於第29頁至第141頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

一. 公司基本情況

重慶鋼鐵股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是於1997年8月11日在重慶市成立的股份有限公司。本公司的母公司為重慶鋼鐵(集團)有限責任公司(以下簡稱「重鋼集團」)。

本公司是經國務院國家體改委體改生字[1997]127號文批准，由重鋼集團作為唯一發起人成立的股份有限公司。作為重鋼集團進行重組的一部分，本公司根據重組協議接受了重鋼集團的主要鋼鐵業務以及母公司其中一家附屬公司—重慶恒達鋼鐵股份有限公司(以下簡稱「恒達」)，並據此發行650,000,000股每股面值人民幣1元的國有法人股予重鋼集團。上述資產負債經中咨資產評估事務所進行了資產評估，評估淨資產為人民幣99,953.85萬元。此項評估於1997年7月22日經國有資產監督管理局審核以國資評[1997]706號文確認此評估項目的合規性。

於1997年8月27日，本公司經國務院證券委員會證委發[1997]51號文批准，本公司發行境外上市外資股。本公司分別於1997年10月15日及1997年11月6日，在香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「香港聯交所」)發行普通股410,000,000股及超額配售普通股3,944,000股，每股面值人民幣1元，並分別於1997年10月17日及1997年11月10日在香港聯交所上市。H股發行完成後，本公司總股本為1,063,944,000股。其中，內資股650,000,000股，境外上市外資股H股413,944,000股。

於1998年12月7日，本公司經商務部商外資審字[1998]0087號文批准成為外商投資股份有限公司。

於2002年12月，本公司收購恒達的全部資產與負債。同時，本公司將所持有的恒達全部法人股轉讓予重鋼集團。上述交易完成後，本公司不再持有任何附屬公司的投資。

於2006年8月9日，本公司根據2006年6月9日股東周年大會的批准，向普通股股東每10股派送3股紅股，共計319,183,200股。紅股派送完成後，本公司的總股本由1,063,944,000股增至1,383,127,200股。其中，內資股為845,000,000股，境外上市外資股H股538,127,200股。

本公司於2007年1月29日經中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)批准，在境內發行人民幣普通股350,000,000股A股，募集資金總額為人民幣1,008,000,000元，並於2007年2月28日在上海證券交易所上市交易。同時，原重鋼集團持有的845,000,000股尚未流通股於上述A股發行完成後自動轉為A股。重鋼集團已承諾，自本公司A股股票上市之日起36個月內，不轉讓或者委託他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回購其持有的本公司股份，該等845,000,000股股份已於2010年3月1日起解除限售。A股發行完成後，本公司總股本由1,383,127,200股增至1,733,127,200股。其中，境內上市內資股A股1,195,000,000股，境外上市外資股H股538,127,200股。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

一. 公司基本情況(續)

根據重慶市人民政府節能減排、產業布局和戰略規劃的要求，重鋼集團需實施戰略性整體環保搬遷，將其主要產業由重慶市大渡口區(「大渡口老區」)搬遷至重慶市長壽區江南鎮晏家工業園區(「長壽新區」)。本公司也在重慶市政府擬定的搬遷範圍之內。於2011年3月22日，重慶市人民政府批覆重鋼集團《關於大渡口老區鋼鐵生產設施關停的報告》，同意本公司在2011年9月25日前全面關停大渡口老區的生產設施。

本公司分別於1997年8月14日、2002年12月8日、2005年10月20日以及2007年1月12日與重鋼集團簽署的《土地使用權租賃合同》及補充協議(「土地租賃協議」)，土地租賃協議規定「在租期內，若集團欲轉讓本合同項下的土地使用權，股份公司在同等條件下享有優先受讓權。集團應賠償股份由於其對全部或部分出租土地的土地使用權不完整而使重鋼股份遭受的任何損失、費用和開支」。由於本公司在大渡口區的所有生產用地全部是租賃重鋼集團的土地，重鋼集團考慮到本公司按照重慶市政府統一安排實施的環保搬遷，可能導致本公司部分固定資產不能繼續正常使用，為保障本公司生產經營的穩定，重鋼集團承諾以部分長壽新區鋼鐵項目資產，對本公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償，其中包括本公司按國家工信部相關文件精神關停的設施。

並且，重鋼集團考慮到本公司在環保搬遷過程中發生的額外支出，經重慶市國有資產監督管理委員會批覆同意後，於2010年4月授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，約為人民幣39.9億元，授權使用時間為2010年4月1日起至2011年3月31日止(暫定期為一年)；於2010年12月，重鋼集團增加授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，約為人民幣19.7億元，授權使用時間為2010年12月1日起至2011年3月31日止(合稱「2010年授權無償使用資產」)。於2011年3月31日，上述2010年授權無償使用資產協議到期，重鋼集團繼續授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，共計約為人民幣108.6億元，授權使用時間為2011年4月1日起至2012年3月31日止。於2011年9月，重鋼集團再次增加授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，約為人民幣59億元，授權使用時間為2011年10月1日至2012年3月31日止。

本公司與重鋼集團關於標的資產無償使用的協議已於2012年3月31日到期。2012年2月底，本公司與重鋼集團啟動了將該等鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施(「標的資產」)注入本公司的重大資產重組，並於2012年5月3日與重鋼集團簽署了本次重大資產重組協議，於2012年5月29日公告了《重慶鋼鐵股份有限公司向特定對象發行股份購買資產並募集配套資金的關聯交易預案》(「重組預案」)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

一. 公司基本情況(續)

根據重組預案，上述重大資產重組的交易方式為「重鋼集團將根據其曾經做出的有關承諾以標的資產價值的一部分彌補本公司因環保搬遷導致的固定資產減損(下簡稱「老區固定資產減損」)，標的資產價值扣除老區固定資產減損額後的部分，由本公司以發行股份、承接負債及支付現金相結合的方式作為支付對價。同時，為了支持公司在本次重大資產重組完成後生產經營活動的順利開展，緩解後續營運資金壓力，本公司擬向不超過10名投資者發行股份募集配套資金，擬募集配套資金總額不超過總交易額的25%」。本交易基準日為2012年3月31日。

根據重組預案，為維持本次重大資產重組期間，本公司的正常生產經營，重鋼集團自交易基準日起繼續將標的資產交付本公司使用，而且，在過渡期內(自交易基準日起至本次重組實際完成交割之日止)，就本公司使用標的資產之事實，重鋼集團不向本公司收取資產使用費，本公司使用標的資產的一切成本、費用均由本公司自行承擔。由於上述安排的存在，交割時雙方亦將不再就標的資產在過渡期內因折舊、攤銷導致的價值變化而對交易對價進行調整。

基於本公司與重鋼集團就標的資產達成的重組安排，就本公司目前仍在使用的標的資產之事實，為合理反映本公司使用標的資產的成本及未來標的資產交割時對標的資產價值的調整，本公司應在過渡期內按標的資產折舊(攤銷)額計提應付重鋼集團資產使用費，待重組交易完成時對沖減少標的資產的入賬價值。

於2010年1月12日，本公司作為控股股東發起設立了三峰靖江港務物流有限責任公司(以下簡稱「三峰物流」)。

於2010年9月30日，本公司合併了同屬於重鋼集團控制下的重慶鋼鐵集團電子有限責任公司(以下簡稱「電子公司」)。

於2011年4月1日，本公司合併了同屬於重鋼集團控制下的重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司(以下簡稱「運輸公司」)。

於2011年5月22日，本公司作為控股股東發起設立了靖江三峰鋼材加工配送有限公司(以下簡稱「三峰鋼材」)。

於2011年9月22日，本公司在大渡口老區的生產設施關停，本公司主要生產經營活動已陸續轉移至長壽新區。截至2011年12月31日，本公司位於長壽新區的4100mm寬厚板、1780mm熱軋板卷和2700mm中板生產線主體設備達到預計可使用狀態。

於2012年3月31日，本公司在大渡口老區的生產經營活動已全部轉移長壽新區，環保搬遷工作已基本完成。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事板材、型材、線材、鋼坯及焦化副產品的生產和銷售b。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

1. 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則——基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)的要求，真實、完整地反映了本公司2011年12月31日的合併財務狀況和財務狀況、2011年度的合併經營成果和經營成果及合併現金流量和現金流量。

此外，本公司的財務報表同時符合中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

3. 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

4. 記賬本位幣及列報貨幣

本公司的記賬本位幣為人民幣，編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司及子公司選定記賬本位幣的依據是主要業務收支的計價和結算幣種。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價(或資本溢價)；資本公積中的股本溢價(或資本溢價)不足沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用，於發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產(包括購買日之前所持有的被購買方的股權)、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日公允價值份額的差額，如為正數則確認為商譽；如為負數則計入當期損益。本集團將作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。本集團為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本集團在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

6. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有權決定一個公司的財務和經營政策，並能據以從該公司的經營活動中獲取利益。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較報表進行相應調整。本公司在編製合併財務報表時，自本公司最終控制方對被合併子公司開始實施控制時起將被合併子公司的各項資產、負債以其賬面價值並入本公司合併資產負債表，被合併子公司的經營成果納入本公司合併利潤表。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的被購買子公司各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎自購買日起將被購買子公司納入本公司合併範圍。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司的可辨認淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權時，本集團終止確認與該子公司相關的資產、負債、少數股東權益以及權益中的其他相關項目。對於處置後的剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量，由此產生的任何收益或損失，計入喪失控制權當期的投資收益。

子公司少數股東應佔的權益和損益分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當子公司所採用的會計期間或會計政策與本公司不一致時，合併時已按照本公司的會計期間或會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。合併時所有集團內部交易及餘額，包括未實現內部交易損益均已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

7. 現金及現金等價物的確定標準

現金和現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及持有期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時按交易發生日的即期匯率折合為人民幣。

即期匯率是中國人民銀行公佈的人民幣外匯牌價。

年末外幣貨幣性項目，採用資產負債表日的即期匯率折算。除與購建符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兌差額(參見附註二、15)外，其他匯兌差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，屬於可供出售金融資產的外幣非貨幣性項目的差額，作為其他綜合收益計入資本公積；其他差額計入當期損益。

9. 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、應收款項、應付款項、借款、應付債券及股本等。

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

本集團在初始確認時按取得資產或承擔負債的目的，把金融資產和金融負債分為不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、貸款及應收款項、持有至到期投資、可供出售金融資產和其他金融負債。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。初始確認後，金融資產和金融負債的後續計量如下：

- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債(包括交易性金融資產或金融負債)

本集團持有為了近期內出售或回購的金融資產和金融負債及衍生工具屬於此類。

初始確認後，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。

- 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

- 持有至到期投資

本集團將有明確意圖和能力持有至到期的且到期日固定、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產分類為持有至到期投資。

初始確認後，持有至到期投資以實際利率法按攤餘成本計量。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

一 可供出售金融資產

本集團將在初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產以及沒有歸類到其他類別的金融資產分類為可供出售金融資產。

對公允價值不能可靠計量的可供出售金融資產，初始確認後按成本計量；

其他可供出售金融資產，初始確認後以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益外，其他利得或損失作為其他綜合收益計入資本公積，在可供出售金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。可供出售權益工具投資的現金股利，在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。按實際利率法計算的可供出售金融資產的利息，計入當期損益(參見附註二、19(4))。

一 其他金融負債

其他金融負債是指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的金融負債。

其他金融負債包括財務擔保合同負債。財務擔保合同指本集團作為保證人與債權人約定，當債務人不履行債務時，本集團按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同負債以初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額與按照或有事項原則(參見附註二、18)確定的預計負債金額兩者之間較高者進行後續計量。

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(2) 金融資產及金融負債的列報

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的；
- 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(3) 公允價值的確定

本集團對存在活躍市場的金融資產或金融負債，用活躍市場中的報價確定其公允價值。

對金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。所採用的估值方法包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易的成交價、參照實質上相同的其他金融工具的當前市場報價和現金流量折現法。本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

當收取某項金融資產的現金流量的合同權利終止或將所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移時，本集團終止確認該金融資產。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 所轉移金融資產的賬面價值；
- 因轉移而收到的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，本集團終止確認該金融負債或其一部分。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融資產的減值

本集團在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (c) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- (d) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (e) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (f) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌等。

有關應收款項減值的方法參見附註二、10，其他金融資產的減值方法如下：

一 持有至到期投資

持有至到期投資運用個別方式評估減值損失。當持有至到期投資的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該持有至到期投資的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

持有至到期投資確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融資產的減值(續)

一 可供出售金融資產

可供出售金融資產運用個別方式評估減值損失。可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本集團將原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失從股東權益轉出，計入當期損益。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。

(6) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

10. 應收款項的壞賬準備

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

運用個別方式評估時，當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該應收款項的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

當運用組合方式評估應收款項的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的應收款項(包括以個別方式評估未發生減值的應收款項)的以往損失經驗，並根據反映當前經濟狀況的可觀察數據進行調整確定的。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項的壞賬準備(續)

在應收款項確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	單項金額為前五大的應收賬款和前五大的其他應收款視為重大。
------------------	------------------------------

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	當應收賬款的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。
----------------------	---

(2) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的理由	除上述(1)中所述的其他應收款和應收關聯公司的應收賬款由於公司性質或款項性質特殊，採用個別評估的方法計提壞賬準備
----------------------	--

壞賬準備的計提方法	當應收賬款的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。
-----------	---

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項的壞賬準備(續)

(3) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

對於上述(1)和(2)中單項測試未發生減值的應收款項，本集團也會將其包括在具有類似信用風險特徵的應收賬款組合中再進行減值測試。

確定組合的依據	按公司性質將應收賬款分為2個組合
組合1	第三方應收賬款
組合2	關聯方應收賬款
按組合計提壞賬準備的計提方法	
組合1	賬齡分析法
組合2	不計提壞賬準備

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	計提比例
3個月以內	0%
4至12個月	5%
1年至2年(含1年)	25%
2年至3年(含2年)	50%
3年以上	100%

(4) 對於其他應收款，本集團採用個別評估的方式計提壞賬準備。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

11. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨包括原材料、在產品、半成品、產成品以及周轉材料。周轉材料指能夠多次使用、但不符合固定資產定義的低值易耗品、包裝物和其他材料。

(2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨按成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出。除原材料採購成本外，在產品及產成品還包括直接人工和按照適當比例分配的生產製造費用。

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。為生產而持有的原材料，其可變現淨值根據其生產的產成品的可變現淨值為基礎確定。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於相關合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計提存貨跌價準備，計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物等周轉材料的攤銷方法

低值易耗品及包裝物等周轉材料採用一次轉銷和分次攤銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資

(1) 投資成本確定

(a) 通過企業合併形成的長期股權投資

- 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。
- 對於非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照購買日取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，作為該投資的初始投資成本。屬於通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，其初始投資成本為本公司購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。

(b) 其他方式取得的長期股權投資

- 對於通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；對於投資者投入的長期股權投資，本集團按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法

(a) 對子公司的投資

在本公司個別財務報表中，本公司採用成本法對子公司的長期股權投資進行後續計量，對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為投資收益，不劃分是否屬於投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。期末按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註二、6進行處理。

(b) 對合營企業和聯營企業的投資

合營企業指本集團與其他投資方根據合約安排對其實施共同控制(附註二、12(3))的企業。

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(附註二、12(3))的企業。

後續計量時，對合營企業和聯營企業的長期股權投資採用權益法核算，除非投資符合持有待售的條件。

本集團在採用權益法核算時具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 對合營企業和聯營企業的投資(續)

- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，扣除本集團首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的投資按原會計準則及制度確認的股權投資借方差額按原攤銷期直線攤銷的金額後，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，按照本集團的會計政策或會計期間進行必要調整後確認。本集團與聯營企業及合營企業之間內部交易產生的未實現損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

- 本集團對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。
- 對合營企業或聯營企業除淨損益以外所有者權益的其他變動，本集團調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

(c) 其他長期股權投資

其他長期股權投資，指本集團對被投資企業沒有控制、共同控制、重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

本集團採用成本法對其他長期股權投資進行後續計量。對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本集團享有的部分確認為投資收益，不劃分是否屬於投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制指按照合同約定對被投資單位經濟活動所共有的控制，僅在與經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。本集團在判斷對被投資單位是否存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個投資方均不能單獨控制被投資單位的生產經營活動；
- 涉及被投資單位基本經營活動的決策是否需要各投資方一致同意；
- 如果各投資方通過合同或協議的形式任命其中的一個投資方對被投資單位的日常活動進行管理，則其是否必須在各投資方已經一致同意時的財務和經營政策範圍內行使管理權。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據(續)

重大影響指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權利，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團在判斷對被投資單位是否存在重大影響時，通常考慮以下一種或多種情形：

- 是否在被投資單位的董事會或類似權利機構中派有代表；
- 是否參與被投資單位的政策制定過程；
- 是否與被投資單位之間發生重要交易；
- 是否向被投資單位派出管理人員；
- 是否向被投資單位提供關鍵技術資料等。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營公司和聯營公司投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、17。

對於其他長期股權投資，在資產負債表日，本集團對其他長期股權投資的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該股權投資發生減值的，採用個別方式進行評估，該股權投資的賬面價值高於按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值的，兩者之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。該減值損失不能轉回。期末，其他長期股權投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13. 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產指本集團為生產商品、提供勞務或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。自行建造固定資產按附註二、14確定初始成本。

對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表內列示。

(2) 固定資產的折舊方法

本集團對固定資產在其使用壽命內按年限平均法計提折舊。

除由於已經停止使用的集團承諾預補償的固定資產外(參見附註二、27(4))，各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

類別	使用壽命 (年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	40年	3%	2.43%
機器設備及其他設備	8~20年	3%	4.85%~12.13%
運輸工具	8年	3%	12.13%

本集團至少在每年年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13. 固定資產(續)

(3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、17。

(4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產的認定依據和計價方法參見附註二、23(3)所述的會計政策。

(5) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認。

- 固定資產處於處置狀態；
- 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

報廢或處置固定資產項目所產生的損益為處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額，並於報廢或處置日在損益中確認。

14. 在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費(參見附註二、15)和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，此前列於在建工程，且不計提折舊。期末，在建工程以成本減減值準備(參見附註二、17)在資產負債表內列示。

融資租入在建工程的認定依據和計價方法參見附註二、23(3)所述的會計政策。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

15. 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本。

除上述借款費用外，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

在資本化期間內，本集團按照下列方法確定每一會計期間的利息資本化金額(包括折價或溢價的攤銷)：

- 對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，本集團以專門借款按實際利率計算的當期利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款應予資本化的利息金額。
- 對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出的加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率是根據一般借款加權平均的實際利率計算確定。

本集團確定借款的實際利率時，是將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該借款初始確認時確定的金額所使用的利率。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及其利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。而除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額作為財務費用，計入當期損益。

資本化期間是指本集團從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。當資本支出和借款費用已經發生及為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，借款費用開始資本化。當購建符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態時，借款費用停止資本化。對於符合資本化條件的資產在購建過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，本集團暫停借款費用的資本化。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

16. 無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註二、17)後在資產負債表內列示。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除殘值和減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷。

各項無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限 (年)
土地使用權	50年
商標使用權	10年

本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。截至資產負債表日，本集團沒有使用壽命不確定的無形資產。

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，如果開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量，則開發階段的支出便會予以資本化。資本化開發支出按成本減減值準備(參見附註二、17)在資產負債表內列示。其他開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

17. 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

本集團在資產負債表日根據內部及外部信息以確定下列資產是否存在減值的跡象，包括：

- 固定資產
- 在建工程
- 無形資產
- 對子公司、合營企業或聯營企業的的長期股權投資

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

資產組是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。資產組由創造現金流入相關的資產組成。在認定資產組時，主要考慮該資產組能否獨立產生現金流入，同時考慮管理層對生產經營活動的管理方式以及對資產使用或者處置的決策方式等。

資產的公允價值減去處置費用後的淨額，是根據公平交易中銷售協議價格減去可直接歸屬於該資產處置費用的金額確定。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

可收回金額的估計結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，資產的賬面價值會減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。與資產組或者資產組組合相關的減值損失，先抵減分攤至該資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值，但抵減後的各資產的賬面價值不得低於該資產的公允價值減去處置費用後的淨額(如可確定的)、該資產預計未來現金流量的現值(如可確定的)和零三者之中最高者。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

18. 預計負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。

19. 收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。收入在其金額及相關成本能夠可靠計量、相關的經濟利益很可能流入本集團並且同時滿足以下不同類型收入的其他確認條件時，予以確認。

(1) 銷售商品收入

當同時滿足上述收入的一般確認條件以及下述條件時，本集團確認銷售商品收入：

- 本集團將商品所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方；
- 本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制。

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

(2) 提供勞務收入

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定提供勞務收入金額。

在資產負債表日，勞務交易的結果能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認提供勞務收入，提供勞務交易的完工進度根據已完工作的測量或已經發生的成本佔估計總成本的比例確定。

勞務交易的結果不能可靠估計的，如果已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，則按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；如果已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，則將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

19. 收入(續)

(3) 建造合同收入

在資產負債表日，建造合同的結果能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認合同收入和合同費用。

本集團根據累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定合同完工進度。

建造合同的結果不能可靠估計的，本集團分別下列情況處理：

- 合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；
- 合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。

(4) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

20. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出。除因辭退福利外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

(1) 社會保險福利及住房公積金

按照中國有關法規，本集團職工參加了由政府機構設立管理的社會保障體系，按國家規定的基準和比例，為職工繳納基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險費用及住房公積金。上述繳納的社會保險費用及住房公積金按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。除此之外，本集團還參與了重鋼集團為職工設立的社會統籌以外的退休福利計劃。本集團在繳付上述款項後，不再有其他支付義務。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

20. 職工薪酬(續)

(2) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- 本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

21. 政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入的性質，不屬於政府補助。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

與資產相關的政府補助，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；如果用於補償本集團已發生的相關費用或損失的，則直接計入當期損益。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

22. 遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

如果不屬於企業合併交易且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。

資產負債表日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，依據已頒佈的稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

23. 經營租賃、融資租賃

租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

(1) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內按直線法確認為相關資產成本或費用。

(2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出的固定資產按附註二、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、17所述的會計政策計提減值準備。經營租賃的租金收入在租賃期內按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大時予以資本化，在整個租賃期內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小時，直接計入當期損益。

(3) 融資租賃租入資產

於租賃期開始日，本集團融資租入資產按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額確認為未確認融資費用。本集團將因融資租賃發生的初始直接費用計入租入資產價值。融資租賃租入資產按附註二、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、17所述的會計政策計提減值準備。

對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

本集團對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理(參見附註二、15)。

資產負債表日，本集團將與融資租賃相關的長期應付款減去未確認融資費用的差額，分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

24. 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

25. 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成本集團的關聯方。本集團及本公司的關聯方包括但不限於：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；
- (d) 對本集團實施共同控制或重大影響的投資方；
- (e) 與本集團同受一方控制、共同控制的企業或個人；
- (f) 本集團的合營企業，包括合營企業的子公司；
- (g) 本集團的聯營企業，包括聯營企業的子公司；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制的其他企業。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

25. 關聯方(續)

除上述按照企業會計準則的有關要求被確定為本集團或本公司的關聯方以外，根據證監會頒佈的《上市公司信息披露管理辦法》的要求，以下企業或個人(包括但不限於)也屬於本集團或本公司的關聯方：

- (m) 持有本公司5%以上股份的企業或者一致行動人；
- (n) 直接或者間接持有本公司5%以上股份的個人與其關係密切的家庭成員，上市公司監事及與其關係密切的家庭成員；
- (o) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企業；
- (p) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在(i)，(j)和(n)情形之一的個人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者間接控制的、或者擔任董事、高級管理人員的，除本公司及其控股子公司以外的企業。

26. 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26. 分部報告(續)

如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在以下方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部：

- 各單項產品或勞務的性質；
- 生產過程的性質；
- 產品或勞務的客戶類型；
- 銷售產品或提供勞務的方式；
- 生產產品及提供勞務受法律、行政法規的影響。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

27. 主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

除關於金融工具公允價值的假設和風險因素的數據外，其他主要估計金額的不確定因素如下：

(1) 應收款項減值

如附註二、10所述，本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的可觀察數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

27. 主要會計估計及判斷(續)

(2) 存貨跌價準備

如附註二、11所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和稅金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

(3) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

如附註二、17所述，本集團在資產負債表日對除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示長期資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產(或資產組)的公開市價，因此不能可靠準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

27. 主要會計估計及判斷(續)

(4) 固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

如附註二、13和16所述，本集團對固定資產和無形資產等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。資產使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

如附註一所述，重鋼集團承諾「對你公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償」，從而導致與該等固定資產有關的經濟利益的預期實現方式發生了重大變化，即該等固定資產報廢時的預計淨殘值還包含重鋼集團的補償。因此，本集團將屬於重鋼集團環保搬遷補償範圍的已關停固定資產的預計淨殘值變更為停產時的賬面價值。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

三. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	17%
營業稅	按應稅營業收入計征	5%
城市維護建設稅	按實際繳納營業稅及增值稅計征	7%
企業所得稅	按應納稅所得額計征	15%,25%

本公司適用的所得稅稅率為15%(2011年：15%)。

本公司的子公司適用的所得稅稅率如下：

	2012年	2011年
三峰物流	25%	25%
電子公司	15%	15%
運輸公司	15%	15%
三峰鋼材	25%	不適用

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文

- (1) 於2003年4月，本公司收到重慶市國家稅務局於2003年2月17日發佈的《重慶市國家稅務局關於重慶鋼鐵股份有限公司實行西部大開發企業所得稅稅收優惠政策的批覆》(渝國稅函[2003]57號)及重慶市大渡口區國家稅務局於2003年2月21日發佈的《關於重慶鋼鐵股份有限公司實行西部大開發企業所得稅稅收優惠政策的覆函》(大渡口國稅函[2003]8號)的同意，本公司自2001年至2010年期間可享受西部大開發企業所得稅稅收優惠政策，企業所得稅稅率減為15%。

《中華人民共和國企業所得稅法》(以下簡稱「新稅法」)已由中華人民共和國第十屆全國人民代表大會第五次會議於2007年3月16日通過，自2008年1月1日起施行。根據國務院於2007年12月2日發佈的《國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)新稅法規定，自2008年1月1日起享受西部大開發稅收優惠政策定期減免稅優惠的企業，新稅法施行後繼續按原稅收法律、行政法規及相關文件規定的優惠辦法及年限享受至期滿為止。因此，本公司適用的所得稅率自2008年1月1日起至2010年12月31日仍為15%。

於2008年9月，電子公司與運輸公司收到重慶市經濟委員會於2008年9月4日發佈的《國家鼓勵類產業確認書》([內]鼓勵類確認[2008]287號)，同時被確認為國家鼓勵類產業的內資企業。根據重慶市委、市府《關於印發「重慶市實施西部大開發若干政策措施」的通知》(渝委發[2001]26號)和市府《關於貫徹落實西部大開發稅收優惠政策促進工業經濟發展的會議紀要》(2003-125號)的規定，屬於國家鼓勵類產業的各種經濟成分的內資企業，從2001年至2010年減按15%的稅率徵收企業所得稅。因此，電子公司與運輸公司自2008年至2010年期間可享受西部大開發企業所得稅稅收優惠政策，企業所得稅稅率減為15%。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

(1) (續)

本公司及子公司享受的西部大開發稅收優惠已於2010年12月31日到期。截止本財務報表批准日，國家稅務總局尚未就西部大開發所得稅優惠政策的延續出台相關文件，但根據財政部《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)中指出，「自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅」。本公司及子公司預計未來該項優惠政策繼續沿用的可能性極大，因此本期間本公司及子公司使用的稅率和稅率優惠政策較上年度沒有發生變化。

3. 其他說明

- (1) 本集團自2009年1月1日起執行《中華人民共和國增值稅暫行條例實施細則》規定下固定資產增值稅進項的全面抵扣。
- (2) 根據國家稅務總局2010年9月8日頒發的2010年第13號《關於融資性質售後回租業務中承租方出售資產行為有關稅收問題的公告》，「融資性售後回租業務中承租方出售資產的行為，不屬於增值稅和營業稅的徵收範圍，不徵收增值稅和營業稅；承租人出售資產的行為，不確認為銷售收入；對融資性租賃的資產，按承租人出售前原賬面價值作為計稅基礎計提折舊；租賃期間，承租人支付的屬於融資利息的部分，作為財務費用在稅前扣除。」該公告自2010年10月1日起施行，因與該公告不一致而已徵收的稅款予以退稅。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

四. 企業合併及合併財務報表

1. 重要子公司情況

(1) 通過設立取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成對子公司淨		出資額	項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	期末少數股東權益的金額	本期少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	組織機構代碼
							期未實際	投資的其他								
三峰靖江港務物流有限公司	有限責任公司	靖江市新港園區康橋路1號	李仁生	物流服務業	300,000	貨物裝卸、駁運、倉儲經營、貨運代理、貨運配載、普通貨運	300,000	—	51%	51%	是	147,017	—	55025866-3		
靖江三峰鋼材加工配送有限公司	有限責任公司	靖江經濟開發區新港園區康橋路1號	陳洪	鋼材加工 配送業	100,000	金屬切削加工；廢鋼粉碎、剪切加工；並提供相應的技術諮詢服務；普通貨物倉儲；廢鋼、鋼材銷售	70,000	—	51%	51%	是	19,000	—	57669207-0		

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成對子公司淨		出資額	項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	期末少數股東權益的金額	本期少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	組織機構代碼
							期未實際	投資的其他								
重慶鋼鐵集團電子有限公司	有限責任公司	重慶市大渡口區鋼花路5號	徐鎮德	電子工程設計 安裝業	10,626	計算機軟件、電子智能產品的開發、生產及銷售；計算機信息網絡自動化系統集成及工程設計安裝、調試	10,626	—	100%	100%	是	—	—	50427800-6		
重慶鋼鐵集團運輸有限公司	有限責任公司	大渡口重鋼鋼鐵村3號辦公室	周宏	物流服務業	21,000	普通貨運、旅遊客運、危險貨物運輸、班車客運；一類汽車維修、危險貨物運輸車輛維修；普通工程機械修理等	21,000	—	100%	100%	是	—	—	20298344-2		

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末餘額			期初餘額		
	外幣金額	折算匯率	人民幣金額	外幣金額	折算匯率	人民幣金額
現金：						
人民幣	—	—	366	—	—	696
銀行存款：						
人民幣	—	—	908,749	—	—	1,295,629
美元	24,322	6.3249	153,834	15	6.3009	94
港幣	67	0.8152	55	67	0.8107	54
小計			1,062,638			1,295,777
其他貨幣資金：						
人民幣	—	—	595,048	—	—	1,028,578
美元	38	6.3249	240	38	6.3009	239
小計			595,288			1,028,817
合計			1,658,292			2,325,290

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

其他貨幣資金包括：

項目	期末餘額			期初餘額		
	外幣金額	折算匯率	人民幣金額	外幣金額	折算匯率	人民幣金額
使用受限制						
—保證金：						
人民幣	—	—	594,748	—	—	1,023,628
美元	38	6.3249	240	38	6.3009	239
小計			594,988			1,023,867
使用不受限制						
—在途資金：						
人民幣	—	—	300	—	—	4,950
合計			595,288			1,028,817

2. 應收票據

- (1) 期末，本集團的應收票據均為一年內到期的銀行承兌匯票。
- (2) 上述餘額中無對持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項，應收其他關聯方的應收票據參見附註六、6(1)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(3) 期末本集團已質押的金額最大的前五項應收票據情況如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
重慶鐸豐貿易有限公司	2012.03.16	2012.09.16	33,500	銀行承兌匯票
四川天浩冶金產業 有限公司	2012.03.23	2012.09.23	27,150	銀行承兌匯票
湖南至方鋼鐵貿易 有限公司	2012.02.28	2012.08.28	21,727	銀行承兌匯票
寧波寶毅貿易有限公司	2012.03.15	2012.09.15	20,000	銀行承兌匯票
重慶市江南金屬材料 有限公司	2012.03.26	2012.09.26	10,000	銀行承兌匯票
合計			112,377	

(4) 截至2012年6月30日，本集團用於銀行借款質押的銀行承兌匯票為人民幣155,427千元(2011年：123,563千元)，並於2012年10月1日前到期。

(5) 期末，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的情況。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款分類列示如下：

類別	期末餘額	期初餘額
第三方	773,349	488,853
關聯方	340,939	372,978
小計	1,114,288	861,831
減：壞賬準備	156,809	164,466
合計	957,479	697,365

(2) 本年應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況如下：

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
重鋼集團	9,811	—	18,793	—

應收其他關聯方的應收賬款參見附註六、6(2)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款按賬齡分析如下：

類別	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	869,769	697,726
1年至2年(含2年)	87,497	5,000
2年至3年(含3年)	3,537	1,758
3年以上	153,485	157,347
小計	1,114,288	861,831
減：壞賬準備	156,809	164,466
合計	957,479	697,365

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款按種類披露

種類	註	期末餘額				期初餘額			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
			(%)		(%)		(%)		(%)
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的應收賬款	(5)	2,710	0%	2,710	2%	10,358	1%	10,358	6%
按組合計提壞 賬準備的應收 賬款(*)									
組合1	(6)	773,349	70%	154,099	98%	488,853	57%	154,108	94%
組合2		338,229	30%	—	—	362,620	42%	—	—
組合小計		1,111,578	100%	154,099	98%	851,473	99%	154,108	94%
合計		1,114,288	100%	156,809	100%	861,831	100%	164,466	100%

* 此類包括單項測試未發生減值的應收賬款。

本集團並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款			
準備的應收賬款	2,710	2,710	100%

於2012年6月30日，本集團賬齡為3年以上的應收關聯方款項為應收重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司共計人民幣2,710千元。重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司財務狀況欠佳，本集團管理層認為該款項的收回可能性很小，故已於2005年以前全額計提了壞賬準備計人民幣2,710千元。另外，重慶鋼鐵集團熱陶瓷有限責任公司2006年停業重組，本集團管理層認為該款項的收回可能性很小，故於2006年度全額計提了壞賬準備計人民幣7,648千元。2009年底重慶鋼鐵集團熱陶瓷有限責任公司進入破產清算程序，並於2012年2月正式結束破產清算，本集團於2012年4月對該公司已計提的壞賬準備進行了核銷。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(6) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
金額	比例	金額		比例	金額	
		(%)				(%)
3個月以內	511,369	66%	—	231,421	48%	—
4至12個月	43,374	6%	5,251	105,028	21%	5,251
1年以內小計(含1年)	554,743	72%	5,251	336,449	69%	5,251
1至2年(含2年)	68,542	9%	970	3,880	1%	970
2至3年(含3年)	2,803	0%	638	1,275	0%	638
3年以上	147,261	19%	147,240	147,249	30%	147,249
合計	773,349	100%	154,099	488,853	100%	154,108

(7) 應收賬款金額前五名單位情況：

單位名稱	與本集團 關係	金額	佔應收賬款 總額的比例	
			賬齡	(%)
1. 重慶四鋼鋼業有限責任公司	關聯方	156,285	2年以內	14%
2. 上海重鋼貿易有限公司	第三方	133,346	1年以內	12%
3. 重慶三鋼鋼業有限責任公司	關聯方	96,015	1年以內	9%
4. 重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	關聯方	70,108	1年以內	6%
5. 重慶煬琨焰冶金輔料有限公司	第三方	52,644	1年以內	5%
合計		508,398		46%

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	期末餘額	期初餘額
預付原料款	199,385	527,053
預付土地款	124,212	124,198
合計	323,597	651,251

(2) 上述餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(3) 預付款項賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內(含1年)	254,876	79%	589,948	90%
1至2年(含2年)	25,051	8%	17,621	3%
2至3年(含3年)	9,887	3%	30,498	5%
3年以上	33,783	10%	13,184	2%
合計	323,597	100%	651,251	100%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。賬齡超過一年的款項主要為預付給重慶市萬盛區國土資源局的景星白雲礦擴容二期建設土地款和長期預付原料款預計一年內結算的部分(參見附註五、15)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	期末餘額	期初餘額
第三方	71,560	145,362
關聯方	1,178,370	135,604
小計	1,249,930	280,966
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	1,232,972	264,008

(2) 本年其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況如下：

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
重鋼集團	1,178,370	—	135,604	—

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按賬齡分析如下：

類別	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	1,220,621	252,291
1年至2年(含2年)	14,576	4,085
2年至3年(含3年)	1,197	2,998
3年以上	13,536	21,592
小計	1,249,930	280,966
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	1,232,972	264,008

賬齡自其他應收款確認日開始計算。

(4) 其他應收款按種類披露：

種類	期末餘額				期初餘額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的								
其他應收款	1,205,950	96%	15,827	93%	220,486	78%	16,958	100%
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的								
其他應收款	43,980	4%	1,131	7%	60,480	22%	—	—
合計	1,249,930	100%	16,958	100%	280,966	100%	16,958	100%

本集團並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(5) 對於其他應收款，本集團採用個別評估的方式計提壞賬準備。

6. 存貨

(1) 存貨本期變動情況分析如下：

存貨種類	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
原材料	4,717,368	9,836,549	9,140,356	5,413,561
在產品	1,308,843	24,723,771	24,546,989	1,485,625
庫存商品	770,833	10,126,470	10,399,766	497,537
周轉材料	781,348	585,225	453,678	912,895
小計	7,578,392	45,272,015	44,540,789	8,309,618
減：存貨跌價準備	975,174	—	862,768	112,406
合計	6,603,218	45,272,015	43,678,021	8,197,212

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	期初餘額	本期計提	本年減少		期末餘額
			轉回	轉銷	
原材料	587,586	—	—	534,859	52,727
在產品	167,771	—	—	162,731	5,040
庫存商品	144,780	—	—	140,505	4,275
周轉材料	75,037	—	—	24,673	50,364
合計	975,174	—	—	862,768	112,406

本期轉銷的存貨跌價準備主要是對已計提了存貨跌價準備的存貨在耗用或銷售時結轉已計提的存貨跌價準備。

7. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	505,431	412,582
預繳企業所得稅	3,093	2,555
合計	508,524	415,137

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	期末餘額	期初餘額
其他長期股權投資	5,500	5,500
減：減值準備	500	500
合計	5,000	5,000

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資	在被投資	減值準備	本期	現金紅利
					單位持股	單位表決		計提值	
					比例	權比例		準備	
					(%)	(%)			
成本法									
廈門船舶重工股份 有限公司									
(「廈門船舶」)	5,000	5,000	—	5,000	2%	2%	—	—	—
重慶英康公司	500	500	—	500	5%	5%	500	—	—
合計	5,500	5,500	—	5,500		500	—	—	

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及 建築物	機器設備及 其他設備	運輸工具	合計
原值				
期初餘額	2,310,994	5,387,891	117,157	7,816,042
本期增加	207,612	520,299	1,791	729,702
本期減少	6,620	6,462	6,078	19,160
期末餘額	2,511,986	5,901,728	112,870	8,526,584
累計折舊				
期初餘額	87,032	312,387	68,384	467,803
本期增加	32,742	140,993	4,340	178,075
本期減少	2,688	4,143	5,521	12,352
期末餘額	117,086	449,237	67,203	633,526
減值準備				
期初餘額	—	286	3,109	3,395
本期增加	—	—	—	—
本期減少	—	5	562	567
期末餘額	—	281	2,547	2,828
賬面價值				
期末	2,394,900	5,452,210	43,120	7,890,230
期初	2,223,962	5,075,218	45,664	7,344,844

本集團本年度由在建工程轉入固定資產的金額為人民幣729,195千元。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

於2012年6月30日，除附註五、17所列示外，本集團無其他已作抵押或設定擔保的固定資產(2011年：無)。

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	期末餘額				期初餘額			
	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備：								
建信融資租賃	(a) 1,230,672	118,625	—	1,112,047	1,230,672	88,782	—	1,141,890
民生融資租賃I	(b) 795,092	330,422	—	464,670	795,092	311,140	—	483,952
民生融資租賃II	(c) 440,000	10,670	—	429,330	440,000	—	—	440,000
昆侖融資租賃	(d) 1,075,063	78,574	—	996,489	1,075,063	51,697	—	1,023,366
英順融資租賃I	(e) 222,000	4,486	—	217,514	—	—	—	—
合計	3,762,827	542,777	—	3,220,050	3,540,827	451,619	—	3,089,208

(a) 建信融資租賃

於2009年9月28日，本公司與建信金融租賃股份有限公司(「建信」)簽訂轉讓合同，將在建工程中賬面價值合計人民幣1,230,672千元的部分尚待調試機器設備轉讓給建信，轉讓價款總額為人民幣1,400,000千元。同日，本公司與建信簽訂對該等機器設備的租賃協議，租賃期限為2009年9月29日至2014年9月29日，共計60個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣1,400,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣3~5年期貸款利率下浮一個基點(0.01%)。根據資產轉讓合同及租賃協議，租賃期滿若無違約，本合同項下機器設備所有權自動轉移至承租人。上述合同項下的該等機器設備已於2011年全部達到預計可使用狀態，轉為固定資產。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 固定資產(續)

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況(續)

(b) 民生融資租賃I

於2010年4月12日，本公司與民生金融租賃股份有限公司(「民生」)簽訂轉讓合同，將固定資產中賬面原值和賬面價值分別合計人民幣795,092千元和人民幣510,221千元的部分機器設備轉讓給民生，轉讓價款總額為人民幣510,000千元。同日，本公司與民生簽訂對該等機器設備的租賃協議，租賃期限為2010年5月15日至2013年5月15日，共計36個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣510,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣3年期貸款利率下浮5%。根據資產轉讓合同及租賃協議，租賃期滿若無違約，本合同項下的設備以象徵性價格10千元由承租人留購。

(c) 民生融資租賃II

於2010年4月12日，本公司與民生簽訂融資租賃合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由民生購買後出租給本公司使用，購買價款總額為人民幣440,000千元。租賃期限為2011年5月15日至2014年5月15日，共計36個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣440,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣4年期貸款利率下浮5%。根據租賃協議，租賃期滿若無違約，本合同項下的租賃設備以象徵性價格10千元由承租人留購。上述合同項下的該等機器設備已於2011年達到預計可使用狀態，轉為固定資產。

(d) 昆侖融資租賃

於2011年9月26日，本公司與昆侖金融租賃股份有限公司(「昆侖」)簽訂轉讓合同，將固定資產中賬面原值和賬面價值分別合計人民幣1,075,063千元和人民幣1,031,982千元的部分機器設備轉讓給昆侖，轉讓價款總額為人民幣1,000,000千元。同日，本公司與昆侖簽訂該等機器設備的租賃協議，租賃期限為2011年10月12日至2015年10月12日，共計48個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣1,000,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣3-5年期貸款利率。根據資產轉讓合同及租賃協議，租賃期滿若無違約，本合同項下的設備以象徵性價格1元由承租人留購。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 固定資產(續)

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況(續)

(e) 英順融資租賃I

於2011年1月31日，本公司與英順國際融資租賃有限公司(「英順」)分別簽訂融資租賃合同及委託購買合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由英順出資並委託本公司向指定的供應商購買後租賃使用。租賃期限為2011年1月31日至2016年1月30日，共計60個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣491,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣5年期貸款基準利率。根據租賃協議，租賃期滿後，本公司有續租或購買租賃物的選擇權，若選擇購買租賃物，本合同項下的租賃設備所有權自動轉移至承租人。

於2012年6月30日，上述合同項下的該等機器設備中，達到預計可使用狀態的部分對應的固定資產原值和賬面價值分別為人民幣222,000千元和人民幣217,514千元；尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣99,204千元，尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣61,496千元。(2011年：尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣178,394千元；尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣63,906千元)。

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
廠房及建築物	5,850	—
合計	5,850	—

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

截至2012年6月30日，賬面原值為人民幣812,161千元，賬面淨值為人民幣786,445千元的廠房及建築物的房產證尚在辦理中(2011年：賬面原值為人民幣741,245千元，賬面淨值為人民幣727,587千元)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
燒結項目	—	—	—	533,668	—	533,668
焦化項目	904,373	—	904,373	797,860	—	797,860
長材產線項目	952,235	—	952,235	827,828	827,828	
餘熱發電項目	167,833	—	167,833	85,677	—	85,677
石灰石運輸系統	52,271	—	52,271	48,660	—	48,660
靖江物流基地	642,358	—	642,358	499,921	—	499,921
江津生鐵						
生產基地	39,223	—	39,223	389,357	—	389,357
其他	140,206	—	140,206	69,932	—	69,932
合計	2,898,499	—	2,898,499	3,252,903	—	3,252,903

本集團在建工程期末賬面價值中包含借款費用資本化金額為人民幣9,528千元(2011年：人民幣88,079千元)。本集團本期用於確定借款利息資本化金額的資本化率為7.76%(2011年：6.27%)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	本期轉入		本期	期末餘額	工程投入		其中：		
				固定資產	其他轉出			估預算	工程進度	利息		本期利息
										資本化	資本化	
燒結項目	461,870	533,668	193,019	726,687	—	—	157%	100%	18,831	1,298		貸款/自籌
焦化項目	1,098,546	797,860	106,513	—	—	904,373	82%	82%	47,760	18,431		貸款/自籌
長材產線項目	3,435,000	827,828	124,407	—	—	952,235	28%	32%	46,645	5,428		貸款/自籌
餘熱發電項目	375,000	85,677	82,156	—	—	167,833	45%	45%	4,079	4,079	7.76%	貸款/自籌
石灰石運輸												
系統	61,180	48,660	3,611	—	—	52,271	85%	79%	2,151	2,151	7.76%	貸款/自籌
靖江物流基地	1,300,000	499,921	142,437	—	—	642,358	49%	49%	6,609	6,609		貸款/自籌
江津生鐵生產												
基地	1,046,000	389,357	7,525	—	357,659	39,223	4%	4%	—	—		貸款/自籌
其他	—	69,932	72,782	2,508	—	140,206	—	—	3,343	3,557	7.76%	貸款/自籌
合計	7,777,596	3,252,903	732,450	729,195	357,659	2,898,499	—	—	129,418	41,553		

本期有部分2011年管理層原判斷可搬遷改造利用的固定資產由於不可利用而轉入固定資產清理，未來處置損失仍由重鋼集團根據其承諾予以補償。(附註五、12)

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程(續)

(3) 通過融資租賃租入的在建工程情況

項目	附註	期末餘額	期初餘額
機器設備：			
英順融資租賃I	五、9(2)(e)	99,204	178,394
英順融資租賃II	(a)	65,000	35,000
中鐵融資租賃	(b)	15,513	—
華融融資租賃	(c)	306,300	96,417
合計		486,017	309,811

(a) 英順融資租賃II

於2011年4月6日，本公司與英順分別簽訂融資租賃合同及委託購買合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由英順出資並委託本公司向指定的供應商購買後租賃使用。租賃期限為2011年4月7日至2016年4月6日，共計60個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣574,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣5年期貸款基準利率。根據租賃協議，租賃期滿後，本公司有續租或或購買租賃物的選擇權，若選擇購買租賃物，本合同項下的租賃設備所有權自動轉移至承租人。

於2012年6月30日，本公司已購買上述合同項下的部分該等機器設備，其中尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣65,000千元；尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣440,000千元（2011年：尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣35,000千元；尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣440,000千元）。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程(續)

(3) 通過融資租賃租入的在建工程情況(續)

(b) 中鐵融資租賃

於2011年7月28日，本公司與中鐵租賃有限公司(「中鐵」)分別簽訂融資租賃合同及委託購買合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由中鐵出資並委託本公司向指定的供應商購買後租賃使用。租賃期限為中鐵支付租賃物購買價款之日起48個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣80,609千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣3~5年期貸款利率上浮5%。根據租賃協議，租賃期滿若無違約，本次合同項下的租賃物以象徵性價格7千元由承租人留購。

於2012年6月30日，中鐵已購買上述合同項下的部分該等機器設備，其中尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣15,513千元；尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣17,490千元(2011年：尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣17,490千元)。

(c) 華融融資租賃

於2011年10月14日，本公司與華融金融租賃股份有限公司(「華融」)簽訂融資租賃合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由華融購買後出租給本公司使用，購買價款總額為人民幣630,000千元。租賃期限為2011年11月24日至2016年12月10日，共計60個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣630,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣5年期貸款基準利率。根據租賃協議，租賃期滿若無違約，本合同項下租賃物以名義貨價1元由承租人留購。

於2012年6月30日，本公司已購買上述合同項下的部分該等機器設備，其中尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣306,300千元；尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣189,792元(2011年：尚待調試的部分對應的在建工程賬面價值為人民幣96,417千元；尚待安裝的部分對應的工程物資賬面價值為人民幣52,893元)

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 工程物資

(1) 工程物資情況

項目	期末餘額	期初餘額
大型設備工程物資	1,295,046	1,024,109
專用設備工程物資	299,951	512,969
合計	1,594,997	1,537,078

本期有部分2011年管理層原判斷可搬遷改造利用的固定資產由於不可利用而轉入固定資產清理，未來處置損失仍由重鋼集團根據其承諾予以補償。(附註五、12)

(2) 通過融資租入的工程物資情況

項目	附註	期末餘額	期初餘額
機器設備：			
英順融資租賃I	五、9(2)(e)	61,496	63,906
英順融資租賃II	五、10(3)(a)	440,000	440,000
英順融資租賃III	(a)	440,000	440,000
中鐵融資租賃	五、10(3)(b)	17,490	17,490
華融融資租賃	五、10(3)(c)	189,792	52,893
民生融資租賃III	(b)	140,000	—
合計		1,288,778	1,014,289

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 工程物資(續)

(2) 通過融資租入的工程物資情況(續)

(a) 英順融資租賃III

於2011年12月30日，本公司與英順分別簽訂融資租賃合同及委託購買合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由英順出資並委託本公司向指定的供應商購買後租賃使用。租賃期限為2011年12月30日至2013年12月29日，共計24個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣550,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣3年期貸款基準利率。根據租賃協議，租賃期滿後，本公司有續租或購買租賃物的選擇權，若選擇購買租賃物，本合同項下的租賃設備所有權自動轉移至承租人。

於2012年6月30日，本公司已購買上述合同項下的部分該等機器設備，尚待安裝，其對應的工程物資賬面價值為人民幣440,000千元(2011年：440,000千元)。

(b) 民生融資租賃III

於2012年6月28日，本公司與民生簽訂融資租賃合同，約定由本公司根據項目的需要選擇設備和供應商，由民生購買後出租給本公司使用，購買價款總額為人民幣140,000千元。租賃期限為2012年7月15日至2015年7月15日，共計36個月。實際租金金額以租賃成本和租賃利率為基礎計算，初始租賃成本總計人民幣140,000千元。租賃利率為中國人民銀行公佈的人民幣3年期貸款基準利率上浮10%。根據租賃協議，根據租賃協議，租賃期滿若無違約，本合同項下的租賃設備以象徵性價格10千元由承租人留購。

於2012年6月30日，本公司已購買上述合同項下的部分該等機器設備，尚待安裝，其對應的工程物資賬面價值為人民幣140,000千元(2011年：無)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 固定資產清理

項目	期末餘額	期初餘額	轉入清理的原因
廠房建築物	572,686	1,021,148	環保搬遷
機器及其他設備	710,237	1,005,246	環保搬遷
運輸工具	—	206	環保搬遷
合計	1,282,923	2,026,600	

本期有部分2011年管理層原判斷可搬遷改造利用的固定資產由於不可利用而轉入固定資產清理，未來處置損失仍由重鋼集團根據其承諾予以補償。(附註五、10及11)

本期本公司已處置的屬於重鋼集團環保搬遷補償範圍的已關停固定資產情況如下：

項目	期末餘額	期初餘額
期初帳面淨損失	-135,604	—
處置收入	187,712	225,726
減：處置費用	87,301	43,468
處置淨損益	100,411	182,258
減：處置資產賬面價值	1,317,912	317,862
期末帳面淨損失	-1,353,105	-135,604

根據重鋼集團承諾「對你公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償」，於2012年6月30日，本公司應收重鋼集團因環保搬遷發生的固定資產減損人民幣1,353,105千元(參見附註六、6(3))。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 無形資產

項目	土地使用權	商標使用權	合計
原值			
期初餘額	430,690	6,478	437,168
本期增加	—	—	—
本期減少	—	—	—
期末餘額	430,690	6,478	437,168
累計攤銷	—		
期初餘額	28,393	6,478	34,871
本期增加	4,340	—	4,340
本期減少	—	—	—
期末餘額	32,733	6,478	39,211
賬面價值			
期末	397,957	—	397,957
期初	402,297	—	402,297

於2012年6月30日，本集團用於銀行借款抵押的土地使用權賬面價值為232,819千元(2011年：76,247千元)，參見附註五、17。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 遞延所得稅資產

(1) 已確認的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	6,722	1,008	6,722	1,008
可抵扣虧損	150,133	22,520	150,133	22,520
合計	156,855	23,528	156,855	23,528

本集團根據遞延所得稅資產的預期收回或結算方式，按照預期收回該資產期間的適用稅率為15%計量該等遞延所得稅資產的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。於2012年6月30日，本集團預期未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，於本期末確認新增的遞延所得稅資產。

(2) 列示在資產負債表中的遞延所得稅資產淨額：

	期末餘額	期初餘額
遞延所得稅資產淨額	23,528	23,528

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
預付原材料款	21,150	21,150
融資租賃保證金	249,010	63,350
合計	270,160	84,500

其他非流動資產系長期預付款和融資租賃保證金。長期預付款用於購買原材料，並於2009年至2013年期間進行結算，其中預計一年內結算的部分已經重分類至預付賬款；融資租賃保證金將在融資租賃租期結束時，由出租人退還。

上述餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項

16. 資產減值準備明細

本集團於2012年6月30日，資產減值情況如下：

種類	附註	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
				轉回	轉銷	
應收賬款壞帳準備	五、3	164,466	—	—	7,657	156,809
其他應收款壞帳準備	五、5	16,958	—	—	—	16,958
存貨跌價準備	五、6	975,174	—	—	862,768	112,406
長期股權投資減值準備	五、8	500	—	—	—	500
固定資產減值準備	五、9	3,395	—	—	567	2,828
合計		1,160,493	—	—	870,992	289,501

有關各類資產本年確認減值損失的原因，參見有關各資產項目的附註。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 所有權受到限制的資產

於2012年6月30日，所有權受到限制的資產情況如下：

項目	附註	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
貨幣資金—保證金	五、1	1,023,867	472,570	901,449	594,988
應收票據—票據質押	五、2	123,563	155,427	123,563	155,427
固定資產、在建工程及 工程物資—融資租賃	五、9(2)、 10(3)及 11(2)	4,413,308	897,105	315,568	4,994,845
無形資產—土地使用權	五、13	76,247	232,819	76,247	232,819
固定資產—抵押廠房	五、9	—	49,598	—	49,598
合計		5,636,985	1,807,519	1,416,827	6,027,677

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 短期借款

項目	年利率	幣種	期末餘額		人民幣金額
			外幣金額	折算匯率	
信用借款	6.89%	人民幣	—	—	350,000
抵押借款	6.31%	人民幣	—	—	286,000
保證借款	6.56%~7.216%	人民幣	—	—	3,482,250
保證借款	3個月Libor+2.5%	歐元	16,388	7.8708	128,987
質押借款	3個月Libor+3.9%	美元	26,285	6.3195	166,108
合計					4,413,345

項目	年利率	幣種	期初餘額		人民幣金額
			外幣金額	折算匯率	
信用借款	5.31%~6.56%	人民幣	—	—	280,000
抵押借款	7.2%	人民幣	—	—	58,000
保證借款	5.04%~7.22%	人民幣	—	—	1,900,879
保證借款	Libor+1.20%~ 3個月 Libor+4.00%	美元	163,273	6.3009	1,028,767
質押借款	4.00%~4.8%	人民幣	—	—	331,976
質押借款	3個月Libor~ 3個月 Libor+3.90%	美元	71,191	6.3009	448,567
合計					4,048,189

保證借款由重鋼集團(附註六、5(3))提供擔保。

質押借款由本集團應收票據以及保證金提供質押(參見附註五、1以及五、2(4))。

抵押借款由本集團的土地使用權和廠房作為抵押(參見附註五、9以及五、13)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 交易性金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
外匯衍生工具	2,039	18,344
利率衍生工具	5,369	5,369
合計	7,408	23,713

20. 應付票據

期末，本集團的應付票據均為一年內到期的銀行承兌匯票。

21. 應付賬款

應付賬款餘額中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項，應付其他關聯方款項參見附註六、6(4)。

22. 預收款項

本期預收賬款餘額中無預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	21,240	292,523	305,885	7,878
二. 職工福利費	10,093	27,691	29,667	8,117
三. 社會保險費				
其中：1. 醫療保險費	—	43,626	43,626	—
2. 基本養老保險費	130,156	98,646	89,147	139,655
3. 失業保險費	472	5,813	5,338	947
4. 工傷保險費	—	1,895	1,895	—
5. 生育保險費	—	1,720	1,720	—
四. 住房公積金	—	28,404	28,404	—
五. 辭退福利(含內退費用)*	16,402	7,169	7,169	16,402
六. 其他	4,066	10,032	11,586	2,512
其中：工會經費和 職工教育經費	4,066	6,519	8,073	2,512
合計	182,429	517,519	524,437	175,511

* 本期上述「辭退福利」中包含因解除勞動關係關係給予補償人民幣7,169千元。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	46	702
營業稅	1,069	778
企業所得稅	—	909
城市維護建設稅	143	111
其他	5,173	6,478
合計	6,431	8,978

25. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	12,850	26,400
企業債券利息	72,333	10,333
合計	85,183	36,733

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 其他應付款

除附註六、6(5)中列示外，其他應付款期末餘額中無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的其他應付款。

27. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債分項目情況如下：

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	1,571,070	3,343,175
一年內到期的長期應付款	2,005,371	1,418,968
合計	3,576,441	4,762,143

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 財務報表項目註釋(續)

27. 一年內到期的非流動負債(續)

(2) 一年內到期的長期借款

項目	年利率	期末餘額		折算匯率	人民幣金額
		幣種	外幣金額		
信用借款	6.98%	人民幣	—	—	70,000
保證借款	Libor+3%~6個月	美元	125,350	6.3249	792,826
	Libor+3.2%				
保證借款	5.4%~7.32%	人民幣	—	—	708,244
合計					1,571,070

項目	年利率	期初餘額		折算匯率	人民幣金額
		幣種	外幣金額		
信用借款	6.23%~6.56%	人民幣	—	—	337,000
信用借款	Libor+2.30%	美元	14,000	6.3009	88,213
保證借款	5.40%~7.56%	人民幣	—	—	1,777,499
保證借款	Libor+2.5%~ Libor+3%	美元	181,000	6.3009	1,140,463
合計					3,343,175

保證借款由重鋼集團((附註六、5(3))和重慶渝富資產經營管理集團有限公司提供擔保。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 財務報表項目註釋(續)

27. 一年內到期的非流動負債(續)

(3) 借款違約

(a) 滙豐銀行

本集團於2010年9月2日與滙豐銀團簽訂授信貸款協議(「滙豐貸款協議」)。截至2012年6月30日，本集團在上述授信額度內已借款人民幣449,944千元及美元55,350千元，合計人民幣800,027千元。

根據滙豐貸款協議中對本集團之相關財務承諾的測試應參照本集團財政年度結束後120日內提交的該財政年度經審計的合併財務報表以及每個財政年度上半年結束後90日內提交的該財政年度的未經審計的合併財務報表的相關規定，以本財務報表測試，本集團於2012年6月30日已違反了在滙豐貸款協議中約定的部分財務承諾，是違約事件。根據滙豐貸款協議中有關規定，在任何違約事件發生後，上述貸款立即到期應付及／或全部或任何部分貸款在要求時應付。鑒於此，本集團於2012年6月30日，已將上述賬面價值為人民幣800,027千元已違約長期借款調整至一年內到期的長期借款列示。本集團於2012年8月28日獲取了滙豐銀行關於同意免除2011年12月31日的財務承諾豁免本集團正在就2012年6月30日財務承諾是否違約事項與滙豐銀團溝通，但在本財務報表批准報出之前尚未取得滙豐銀團的正式回復。

(b) 國家開發銀行

本集團於2011年8月18日與國家開發銀行股份有限公司簽訂了《外匯貸款合同》，獲得美元70,000千元的貸款承諾金額。截至2012年6月30日，本集團已提取上述全部貸款，合計人民幣442,743千元。

根據外匯貸款合同中對本集團之相關財務承諾相關規定，以本財務報表測試，本集團於2012年6月30日已違反了在外匯貸款合同中約定的部分財務承諾，是違約事件。根據外匯貸款合同中的有關規定，在任何違約事件發生後，貸款人有權宣佈貸款提前到期，同時要求借款人限期償還已發放的貸款本息。鑒於此，本集團於2012年6月30日，將上述賬面價值為人民幣442,743千元的已違約長期借款調整至一年內到期的長期借款列示。本集團正在就2011年12月31日和2012年6月30日財務承諾是否違約事項與國家開發銀行溝通，但尚未取得國家開發銀行的正式回復。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 財務報表項目註釋(續)

28 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	年利率	期末餘額		折算匯率	人民幣金額
		幣種	外幣金額		
信用借款	6.98%	人民幣	—	—	30,000
保證借款	5.6%~7.32%	人民幣	—	—	809,000
合計					839,000

項目	年利率	期初餘額		折算匯率	人民幣金額
		幣種	外幣金額		
信用借款	6.98%	人民幣	—	—	100,000
保證借款	6.41%~7.32%	人民幣	—	—	956,600
合計					1,056,600

保證借款由重鋼集團提供擔保，參見附註六、5(3)。

(2) 上述餘額中無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東或關聯方的長期借款。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 應付債券

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
重慶鋼鐵股份有限公司				
2010年公司債券	1,966,848	2,371	—	1,969,219

應付債券基本情況分析如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初	本期	本期	期末	期末餘額
					應付利息	應計利息	已付利息	應付利息	
重慶鋼鐵股份有限公司2010年公司債券	2,000,000	2010年12月9日	7年	2,000,000	10,333	62,000	—	72,333	1,969,219

本公司對該等應付債券交易費用採用實際利率法，按攤餘成本對其進行後續計量。2012年的實際年利率為6.55 % (2011年：6.55%)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	3,101,119	3,254,896

(1) 應付融資租賃款明細

借款單位	總額	未確認 融資費用	期末餘額		利率	註
			減： 一年內 到期部分	期末餘額		
建信融資租賃	1,312,839	189,291	569,131	554,417	13.30%	(a)
民生融資租賃I	186,422	4,531	181,215	676	5.87%	
民生融資租賃II	323,950	19,568	156,736	147,646	7.28%	
民生融資租賃III	156,528	16,528	37,794	102,206	7.23%	
英順融資租賃I	567,811	62,695	134,691	370,425	7.45%	
英順融資租賃II	663,859	79,957	146,273	437,629	7.59%	
英順融資租賃III	464,966	24,966	295,005	144,995	8.29%	(a)
中鐵融資租賃	95,887	15,393	20,009	60,485	8.72%	(a)
昆侖融資租賃	1,001,018	83,861	295,696	621,461	8.30%	(b)
華融融資租賃	735,552	105,552	143,046	486,954	8.84%	(a)
工銀融資租賃	262,804	62,804	25,775	174,225	7.80%	
合計	5,771,636	665,146	2,005,371	3,101,119		

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期應付款(續)

(1) 應付融資租賃款明細(續)

借款單位	總額	未確認 融資費用	期初餘額		利率	註
			減：一年內 到期部分	期末餘額		
建信融資租賃	1,461,971	229,594	403,127	829,250	11.12%	(a)
民生融資租賃I	279,935	11,829	181,311	86,795	5.97%	
民生融資租賃II	405,819	31,342	156,647	217,830	7.43%	
英順融資租賃I	587,553	82,126	82,861	422,566	7.71%	
英順融資租賃II	686,768	102,702	96,728	487,338	7.75%	
英順融資租賃III	480,584	40,584	158,871	281,129	8.45%	(a)
中鐵融資租賃	99,307	18,813	10,910	69,584	8.95%	(a)
昆侖融資租賃	1,148,817	105,080	305,105	738,632	8.49%	(b)
華融融資租賃	184,005	38,825	23,408	121,772	8.95%	(a)
合計	5,334,759	660,895	1,418,968	3,254,896		

本集團對該等長期應付款採用實際利率法，按攤餘成本對其進行後續計量。

(a) 該等長期應付款由重鋼集團提供擔保，參見附註六、5(3)；

(b) 該長期應付款由重鋼集團及重慶渝富資產經營管理集團有限公司共同提供擔保。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期應付款(續)

(2) 融資租賃的合同現金流量分析

本集團於2012年6月30日以後需支付的融資租賃最低付款額按未折現的合同現金流量(包括按合同利率(如果是浮動利率則按2012年6月30日的現行利率)計算的利息)分析如下：

最低租賃付款額	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以內(含1年)	2,085,902	1,495,580
1年至2年(含2年)	1,812,250	1,868,281
2年至3年(含3年)	1,005,850	1,157,858
3年以上	867,634	813,040
小計	5,771,636	5,334,759
減：未確認融資費用	665,146	660,895
合計	5,106,490	4,673,864

一年內到期的應付融資租賃款扣減未確認融資費用後的淨額已在附註五、27中披露。

(3) 上述餘額中無對持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 其他非流動負債

項目	附註	期末餘額	期初餘額
其他金融負債		407,045	410,242
減：預計一年內實現部分		239,599	310,242
小計		167,446	100,000
遞延收益-政府補助		40,447	40,575
遞延收益-未實現的售後租回損益		120,009	123,404
減：預計一年內實現部分		8,194	7,683
小計		152,262	156,296
合計		319,708	256,296

32. 股本

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
無限售條件股份				
— 人民幣普通股				
— 國內上市A股	1,195,000	—	—	1,195,000
— 境外上市的外資股				
— 香港上市H股	538,127	—	—	538,127
合計	1,733,127	—	—	1,733,127

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	825,980	—	—	825,980
原制度資本公積轉入	270,127	—	—	270,127
其他資本公積	13,056	—	—	13,056
合計	1,109,163	—	—	1,109,163

34. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
專項儲備	1,560	71	331	1,300

專項儲備為本集團按照國家規定根據建築安裝工程造價和危險品銷售收入計提的生產安全費用及其他類似費用等，期末餘額為尚未使用的生產安全費用及其他類似費用等。

35. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	605,633	—	—	605,633

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 未分配利潤

項目	註	金額
期初未分配利潤		625,625
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤(虧損以「(-)」填列)		-648,046
減：提取法定盈餘公積		—
期末未分配利潤		-22,421

37. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
主營業務收入	10,234,808	12,997,128
其他業務收入	47,234	42,162
營業收入	10,282,042	13,039,290
主營業務成本	10,005,886	12,305,797
其他業務成本	16,733	27,160
營業成本	10,022,619	12,332,957

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

37. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務(分行業)

行業名稱	2012年1月至6月		2011年1月至6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
鋼鐵行業	10,204,934	9,978,680	12,919,608	12,267,413
電子工程設計安裝 等服務	7,350	5,826	53,970	30,159
運輸服務	22,524	21,380	23,550	8,225
合計	10,234,808	10,005,886	12,997,128	12,305,797

(3) 主營業務(分產品)

產品名稱	2012年1月至6月		2011年1月至6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
板材	5,223,261	5,145,363	4,216,921	3,944,286
熱軋卷板	4,010,407	3,874,860	4,011,165	3,939,985
鋼坯	325,682	336,271	592,818	567,410
型材	39,250	43,347	2,213,130	2,094,870
線材	22,951	24,325	1,080,446	1,005,341
冷軋板	148,414	160,481	223,721	237,619
副產品	434,969	394,033	581,407	477,902
其他	29,874	27,206	77,520	38,384
合計	10,234,808	10,005,886	12,997,128	12,305,797

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

37. 營業收入、營業成本(續)

(4) 2012年1月至6月前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入	佔主營業務 收入總額的比例
重慶萬達薄板有限公司	956,602	9%
江蘇揚船物資有限公司	679,598	7%
上海重鋼貿易有限公司	619,509	6%
重慶江南金屬材料公司	533,644	5%
四川天浩冶金產業有限公司	497,427	5%
合計	3,286,780	32%

38. 營業外收入

項目	註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
固定資產處置利得		—	1,344
政府補助		—	2,702
收到的稅費返還		—	5,047
氣體減排收入		—	10,894
搬遷損失補償	(1)	162,739	189,125
其他		3,116	1,873
合計		165,855	210,985

- 搬遷損失補償

重鋼集團授權本集團於2012年1至3月繼續無償使用人民幣167.6億元的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，重鋼集團將免除的該等鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施的使用費作為對本集團在環保搬遷過程中所發生的額外支出的補償。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

39. 營業外支出

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
固定資產處置損失	1,769	99
對外捐贈	—	1,950
其他支出	248	101
合計	2,017	2,150

40. 所得稅費用

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	6	684
遞延所得稅的變動	—	299
合計	6	983

遞延所得稅的變動分析如下：

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
暫時性差異的轉回	—	—299

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2012年1月至6月	2011年1月至6月
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤		
(虧損以「-」填列)	-648,046	14,120
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	1,733,127	1,733,127
基本每股收益(元/股)		
(虧損以「-」填列)	-0.374	0.008

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2012年1月至6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2011年1月至6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2012年1月至6月	2011年1月至6月
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤(淨虧損以「-」填列)	-648,036	14,120
加：固定資產折舊	178,075	216,296
無形資產攤銷	4,340	3,554
處置固定資產的損失(收益以「-」填列)	1,769	-1,245
財務費用(收益以「-」填列)	438,256	298,820
投資損失(收益以「-」填列)	-16,305	-1,996
遞延所得稅資產減少(增加以「-」填列)	-	878
存貨的減少(增加以「-」填列)	-1,487,994	-2,450,297
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	366,075	-13,631
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	3,247,609	1,384,006
使用受限的貨幣資金的減少 (增加以「-」填列)	-224,551	-374,601
經營活動產生的現金流量淨額	1,859,238	-924,096
(b) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	-	
融資租賃租入在建工程及工程物資	581,000	440,000
(c) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,063,304	514,149
減：現金的期初餘額	1,301,423	1,537,352
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額(減少以「-」填列)	-238,119	-1,023,203

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 現金流量表相關情況(續)

(2) 現金和現金等價物

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
一. 現金及現金等價物	1,063,304	514,149
其中：庫存現金	366	442
可隨時用於支付的銀行存款	1,062,638	510,238
可隨時用於支付的其他貨幣資金	300	3,469
二. 現金等價物	—	—
三. 期末現金及現金等價物餘額	1,063,304	514,149

註： 以上披露的現金和現金等價物不含使用受限制的貨幣資金及期限短的投資的金額。

六. 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

母公司名稱	組織機構代碼	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣千元)	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)
重慶鋼鐵(集團) 有限責任公司	202803370	重慶市 大渡口區 大堰三村 1棟1號	煉焦、煉鐵、煉鋼、軋鋼 以及鋼鐵生產的 副產品、采選礦、 機械、電子、建築、 汽車運輸、耐火材料	1,650,706	46%	46%

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

1. 本公司的母公司情況(續)

(1) 註冊資本及其變化

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
重鋼集團	1,650,706	—	—	1,650,706

(2) 所持本公司股份及其變化

	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
重鋼集團	800,800	46%	800,800	46%

根據2009年6月19日中華人民共和國財政部、國務院國有資產監督管理委員會、中國證券監督管理委員會和全國社會保障基金理事會聯合發佈的《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》(財企[2009]94號)第五條的規定,「股份有限公司首次公開發行股票並上市時,按實際發行數量的10%,將上市公司部分國有股轉持由全國社會保障基金理事會持有」。

於2011年6月17日,根據《重慶市國有資產管理委員會關於辦理國有股轉持手續的通知》(渝國資[2011]50號)的要求,中國證券登記結算有限責任公司已將重鋼集團持有的本公司股份35,000,000股無償劃轉至全國社會保障基金理事會名下。本次股權劃轉完成後,重鋼集團持有本公司股份800,800,000股,佔本公司股份總數的46.21%。

2. 本公司的子公司情況

本公司的子公司具體情況請參見附註四。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

3. 本集團與關鍵管理人員之間的交易

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
關鍵管理人員薪酬	1,287	1,470

4. 不存在控制關係的關聯方的性質

關聯方名稱	組織機構代碼	與本公司關係
重鋼進出口公司	20280613-3	同受重鋼集團控制
重慶朝陽氣體有限公司	62190279-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團生活服務有限責任公司	20299347-7	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司	00928742-3	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	20299276-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	20287686-0	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團鐵業有限責任公司	20355285-X	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	20343945-1	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團耐火材料有限責任公司	20305150-2	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	20298850-4	同受重鋼集團控制
重慶三鋼鋼業有限責任公司	75624734-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團中興實業公司	20288163-5	同受重鋼集團控制
重慶四鋼鋼業有限責任公司	75009293-6	同受重鋼集團控制
重慶三峰卡萬塔環境產業有限公司	20298197-8	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團設計院	20288616-1	同受重鋼集團控制
重慶三環建設監理諮詢有限公司	20328978-0	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	75623445-6	同受重鋼集團控制
重慶新港裝卸運輸有限公司	20298610-3	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團產業有限公司	20298762-4	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團三峰科技有限公司	66359560-7	同受重鋼集團控制
重慶綠能環境產業有限公司	20332595-6	同受重鋼集團控制

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

4. 不存在控制關係的關聯方的性質(續)

關聯方名稱	組織機構代碼	與本公司關係
重慶東華特殊鋼有限責任公司	75622782-X	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵研究所有限公司	45038430-4	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團電視臺	20298426-3	同受重鋼集團控制
重慶巫峽礦業股份有限公司	67612426-5	同受重鋼集團控制
重慶環亞建材有限公司	70936427-4	同受重鋼集團控制
重慶宏發房地產開發公司	20288082-7	同受重鋼集團控制
重慶科定防腐工程有限公司	74745593-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團熱陶瓷有限責任公司	20288942-6	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵(香港)有限公司(「重鋼香港」)	16393102-000 -10-08-0	同受重鋼集團控制
重慶三峰環境產業集團有限公司	69925005-3	同受重鋼集團控制
重慶豐盛環保發電公司	69391416-2	同受重鋼集團控制
成都九江環保發電有限公司	67431581-8	同受重鋼集團控制
重慶三峰華神鋼結構工程有限公司	75929686-3	同受重鋼集團控制
重慶同興垃圾處理有限公司	73395998-0	同受重鋼集團控制
重慶重鋼礦產開發投資有限公司	69656683-7	同受重鋼集團控制
重慶三峰新科鋼格板有限公司	76594464-4	同受重鋼集團控制
重慶礦投海外有限公司	1599001	同受重鋼集團控制
重慶數碼模車身模具有限公司	78424189-9	受重鋼集團共同控制
重慶新港長龍物流有限責任公司	66641868-1	受重鋼集團共同控制

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易

(1) 本集團及本公司向關聯方採購原材料、零配件、固定資產及在建工程情況匯總如下：

採購產品	2012年1月至6月		2011年1月至6月		
	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	
重慶鋼鐵集團礦業 有限公司	礦石及輔料	707,662	16.34%	968,455	9.78%
重慶朝陽氣體 有限公司	能源	231,795	93.10%	194,543	88.82%
重慶巫峽礦業股份 有限公司	煤炭	88,343	3.21%	202,230	6.22%
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司	固定資產及 廢鋼	29,828	1.81%	12,887	0.81%
重慶鋼鐵集團三峰 科技有限公司	固定資產及 輔料	17,064	1.30%	29,000	1.58%
重慶鋼鐵集團三峰 工業有限公司	零配件及能源	14,548	2.78%	27,170	1.32%
重慶鋼鐵集團東華 特殊鋼有限公司	廢鋼	10,917	1.46%	—	—
重慶四鋼鋼業 有限責任公司	廢鋼	5,142	0.69%	2,111	0.24%
重慶鋼鐵研究所 有限公司	合金	4,127	0.92%	—	—
重慶鋼鐵集團耐火 材料有限責任公司	耐火材料	2,945	2.49%	9,365	6.03%
重慶鋼鐵集團產業 有限公司	能源	2,821	1.13%	10,166	0.10%
其他		4,998		37,092	
合計		1,120,190		1,493,019	

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易(續)

(2) 本集團及本公司銷售產品予關聯方的情況匯總如下：

銷售產品	2012年1月至6月		2011年1月至6月		
	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	
重慶朝陽氣體 有限公司	能源	160,484	70.79%	221,523	35.56%
重慶鋼鐵集團礦業 有限公司	能源	46,430	20.48%	17,147	2.75%
重慶四鋼鋼業 有限責任公司	鋼材	43,401	0.44%	125,944	1.02%
重慶鋼鐵集團產業 有限公司	鋼材	17,774	0.18%	109,134	0.84%
重慶三鋼鋼業 有限責任公司	鋼材	17,226	0.18%	182,927	1.48%
重慶鋼鐵集團鋼管 有限責任公司	鋼材	16,310	0.17%	172,990	1.40%
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司	鋼材	5,773	0.06%	84,837	0.65%
重鋼集團	鋼材	1,955	0.02%	36,936	0.28%
其他		2,934		14,812	
合計		312,287		966,250	

除上述關聯方銷售外，本集團及本公司並無向其他持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東銷售的情況。

向關聯方銷售的價格參照本公司對其他第三方客戶收取或重慶市政府有關部門規定的價格確定。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易(續)

(3) 控股公司及其他關聯公司為本集團及本公司借款提供擔保：

於2012年6月30日，本集團及本公司之短期銀行借款和長期銀行借款(含一年內到期的長期借款)分別計人民幣3,611,237千元和人民幣1,867,327千元由重鋼集團提供擔保(2011年：人民幣2,136,548千元和人民幣3,433,494千元)(附註五、18、27、28)。

本公司與建信、昆侖、華融、英順及中鐵(附註五、30(1))簽訂的融資租賃協議下所負債務由重鋼集團擔保。該等債務保證範圍包括但不限於主合同下全部已到期未付租金、延遲違約金、所定損失金(如適用)和其他應付款項等。

重鋼集團及其他關聯公司並沒有為提供上述保證向本公司收取費用。

(4) 本公司為控股公司及子公司借款提供擔保：

於2012年6月30日，運輸公司和三峰物流之短期借款分別計人民幣5,000千元和170,000千元由本公司提供擔保(2011年：運輸公司人民幣5,000千元，三峰物流人民幣80,000千元)。

(5) 與控股公司及子公司的其他交易如下：

	2012年1月至6月		2011年1月至6月	
	交易金額	佔有關同類交易額的比例	交易金額	佔有關同類交易額的比例
代為支付福利費用(i)	52,288	38%	54,678	36%
支付輔助性服務的費用(ii)	285,630	38%	218,767	46%
土地使用權租賃費用(iii)	18	100%	9,900	100%
輔助性服務的收入(iv)	10,270	50%	32,662	3%
採購礦石代理服務費(v)	3,724	100%	1,680	100%
授權使用資產(vi)	162,739	100%	189,125	100%
搬遷損益補償(vi)	163,739	100%	209,623	100%

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易(續)

(5) 與控股公司及其子公司的其他交易如下(續)：

除上述交易外，本集團及本公司無與其他持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他交易。

- (i) 代為支付福利費用主要是由重鋼集團代為支付的非統籌養老金及社會保險費用。重鋼集團並沒有收取手續費用。
- (ii) 支付的輔助性服務費用主要是支付給重鋼集團及其子公司之環境保護費、維修費、技術、工程安裝費、勞務費、運輸費和進出口代辦費。這些服務之價格參照該等服務之市場價格或商定的提供該等服務的成本加利潤溢價，或重慶市政府有關部門規定的價格確定。
- (iii) 支付予重鋼集團的土地租賃費乃按照本公司與重鋼集團簽訂之土地租賃協議確定。
- (iv) 收取輔助性服務收入主要是提供給重鋼集團及其子公司之內部運輸服務，其價格參照與重鋼集團商定的提供該等服務的成本加利潤溢價確定。
- (v) 於2010年5月，本公司與重鋼香港簽訂《代理協議》，約定由重鋼香港代本公司採購進口原料。於2011年7月，上述《代理協議》已到期，本公司與重鋼香港重新簽訂《採購協議》。但是，根據《採購協議》，重鋼香港仍然根據本公司採購計劃安排進行採購，採購價格仍然需經本公司認可後由本公司、重鋼香港及各個第三方供應商簽訂三方採購協議(「三方採購協議」)。並且，根據該等三方協議，本公司和重鋼香港對於該等合同項下的一切負債要承擔共同和連帶責任。同時，本公司仍然按每噸鐵礦石向重鋼香港支付代理費0.1美元或0.2美元。因此，雖然本年度本公司和重鋼香港的協議形式由《代理協議》變為《採購協議》，但是重鋼香港實質上仍為本公司提供代理服務。

2012年1月至6月，重鋼香港代為本公司向第三方採購礦石人民幣1,620,318千元，累計收取代理服務費為人民幣3,724千元(2011年：1,680千元)。截止2012年6月30日，本公司應付重鋼香港代為採購的礦石款為人民幣1,770,972千元(2011年：288,195千元)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易(續)

(5) 與控股公司及其子公司的其他交易如下(續)：

- (vi) 因本公司在大渡口區的所有生產用地是租賃重鋼集團的土地，根據重慶市人民政府節能減排、產業布局和戰略規劃的要求，本公司已於2011年9月22日全面關停大渡口區生產設備並將主要生產場所搬遷至長壽新區。依據本公司與重鋼集團之土地租賃協議中有關重鋼集團應賠償本公司相關損失的約定(附註一所述)，以及於2008年12月19日，重鋼集團就整體環保搬遷事宜向本公司承諾將先自籌資金進行長壽新區的建設，然後將長壽新區中與鋼鐵生產有關的項目或資產授權本公司經營管理(重鋼集團為了履行對本公司做出的避免同業競爭的承諾)，本公司於2010年要求重鋼集團授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施以彌補在環保搬遷過程中發生的額外支出。

經重慶市國有資產監督管理委員會批覆同意後，於2010年4月授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，約為人民幣39.9億元，授權使用時間為2010年4月1日起至2011年3月31日止(暫定期為一年)；於2010年12月，重鋼集團增加授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，約為人民幣19.7億元，授權使用時間為2010年12月1日起至2011年3月31日止(合稱「2010年授權無償使用資產」)。

於2011年3月31日，上述2010年授權無償使用資產到期，重鋼集團繼續授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施等，共計約為人民幣108.6億元，授權使用時間為2011年4月1日起至2012年3月31日止。於2011年3月31日，本公司公告了關於關聯交易的獨立董事意見書，本公司獨立董事劉星先生、張國林先生及劉天倪先生認為，「新授權使用資產協議的條款及條件乃按正常商業條款訂立，屬公平合理。該合同項下的交易符合本公司及全體股東的整體利益」。於2011年10月，重鋼集團再次增加授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施等，約為人民幣59億元，授權使用時間為2011年10月1日至2012年3月31日止。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易(續)

(5) 本公司與控股公司及其子公司的其他交易如下(續)：

截至2012年3月31日，重鋼集團授權本公司無償使用的長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施等，累計約為人民幣167.6億元。根據重鋼集團和本公司雙方計算確認，本公司2012年1月至3月由於環保搬遷而實際發生的額外支出為人民幣163,739千元(2011年1月至6月:209,623千元)，重鋼集團授權本公司使用上述資產於2012年1月至3月應計量的資產使用費為人民幣162,739千元(2011年1月至6月：189,125千元)。

6. 關聯方應收、應付款項餘額

(1) 應收票據

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	25,846	1,000
重慶三鋼鋼業有限責任公司	12,224	17,870
重慶四鋼鋼業有限責任公司	—	22,770
合計	38,070	41,640

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額

(2) 應收賬款

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶四鋼鋼業有限責任公司	156,285	130,756
重慶三鋼鋼業有限責任公司	96,015	110,880
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	70,108	94,673
重鋼集團	9,811	18,793
其他	8,720	17,876
應收賬款合計	340,939	372,978
壞賬準備	-2,710	-10,358
應收賬款淨值合計	338,229	362,620

(3) 其他應收款

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	1,178,370	135,604

根據重鋼集團承諾「對你公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償」，本公司截止2012年6月30日應收重鋼集團因環保搬遷發生的固定資產減損人民幣1,353,105千元(參見附註五、12)。同時，如附註一所述，基於重組預案之安排，就本公司目前仍在用標的資產之事實，為合理反映本公司使用標的資產的成本及未來標的資產交割時對標的資產價值的調整，本公司應在過渡期內按標的資產折舊(攤銷)額計提應付重鋼集團資產使用費，待重組交易完成時對沖減少標的資產的入賬價值。本集團於2012年4月1日至2012年6月30日期間，計提應付重鋼集團的標的資產使用費人民幣174,735千元。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(4) 應付賬款

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼香港(附註六、5(5)(v))	1,770,972	288,195

(5) 其他應付款

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶朝陽氣體有限公司	119,550	49,971
重鋼集團	103,968	51,900
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	49,760	2,407
重慶鋼鐵集團產業有限公司	32,358	81,503
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	27,430	29,767
重慶鋼鐵集團三峰科技有限公司	11,480	12,856
重慶鋼鐵集團設計院	6,854	13,074
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	3,145	2,173
其他	2,858	1,248
合計	357,403	244,899

(6) 本集團及本公司與關聯方往來款項無抵押、無擔保且無固定還款期。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

七. 承諾事項

1. 資本承擔

項目	期末餘額	期初餘額
已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同	4,227,683	4,142,977
已批准但未簽約的大額發包合同	1,048,324	1,048,324
已簽訂的正在或準備履行的融資租賃合同	5,771,636	5,334,759
合計	11,047,643	10,526,060

2. 經營租賃承擔

根據不可撤銷的有關土地使用權經營租賃協議，本集團於2012年6月30日以後應支付的最低租賃付款額如下：

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	53	53
1年以上2年以內	53	53
2年以上3年以內	53	53
3年以上	1,898	1,924
合計	2,057	2,083

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

八. 其他重要事項

3. 租賃

有關本集團與融資租賃相關的具體信息，參見附註五、9(4),10(3),11(2)和30(1)。

4. 分部報告

本集團根據內部組織結構、管理要求及內部報告制度確定了鋼鐵業務、電子工程設計安裝業務和物流業務共三個報告分部。每個報告分部為單獨的業務分部，提供不同的產品和勞務，由於每個分部需要不同的技術及市場策略而需要進行單獨的管理。本集團管理層將會定期審閱不同分部的財務信息以決定向其配置資源、評價業績。分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

報告分部的利潤或虧損、資產及負債的信息

為了評價各個分部的業績及向其配置資源，本集團管理層會定期審閱歸屬於各分部資產、負債、收入、費用及經營成果，這些信息的編製基礎如下：

分部資產包括歸屬於各分部的所有的有形資產、無形資產、其他長期資產及應收款項等流動資產，但不包括遞延所得稅資產及其他未分配的總資產。分部負債包括歸屬於各分部的應付款、預付款及銀行借款等。

分部經營成果是指各個分部產生的總收入(包括對外交易收入及分部間的交易收入)，扣除各個分部發生的費用，歸屬於各分部的資產發生的折舊和攤銷及減值損失，直接歸屬於某一分部的銀行存款及銀行借款所產生的利息淨支出後的淨額。分部之間收入的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。本集團並沒有將營業外收支及所得稅費用分配給各分部。

下述披露的本集團各個報告分部的信息是本集團管理層在計量報告分部利潤(虧損)、資產和負債時運用了下列數據，或者未用下列數據但定期提供給本集團管理層的。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

八. 其他重要事項(續)

4. 分部報告(續)

本集團2012年1月至6月主要分部報表的信息列示如下：

項目	電子工程設計									
	鋼鐵分部		安裝分部		物流分部		分部間抵銷		合計	
	2012年 1月至6月	2011年 1月至6月	2012年 1月至6月	2011年 1月至6月	2012年 1月至6月	2011年 1月至6月	2012年 1月至6月	2011年 1月至6月	2012年 1月至6月	2011年 1月至6月
對外交易收入	10,251,642	12,962,474	7,350	54,262	23,050	22,554	—	—	10,282,042	13,039,290
分部間交易收入	787	—	61,312	55,877	316,687	86,468	-378,786	-142,345	—	—
報告分部收入小計	10,252,429	12,962,474	68,662	110,139	339,737	109,022	-378,786	-142,345	10,282,042	13,039,290
減：報告分部營業總成本、 營業外收支及 所得稅費用	10,907,437	12,956,619	63,533	103,921	337,894	106,097	-378,786	-142,345	10,930,078	13,024,292
報告分部淨利潤 (淨虧損以「-」列示)	-655,008	5,855	5,129	6,218	1,843	2,925	—	—	-648,036	14,998
其他重要的項目：										
— 銀行存款利息收入	21,788	9,205	12	2	10	4	—	—	21,810	9,211
— 利息支出	441,502	212,461	—	37	169	150	—	—	441,671	212,648
— 折舊和攤銷費用	177,858	215,732	414	540	4,143	3,621	—	—	182,415	219,893
— 當期資產減值損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
報告分部資產總額	27,680,525	25,337,910	82,216	84,559	1,088,309	378,628	-362,587	-273,711	28,488,463	25,527,386
報告分部負債總額	24,270,657	19,793,451	35,905	47,497	670,626	29,790	-81,544	-42,674	24,895,644	19,828,064

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類列示如下：

類別	期末餘額	期初餘額
第三方	764,218	480,215
關聯方	326,090	445,500
小計	1,090,308	925,715
減：壞賬準備	154,215	161,584
合計	936,093	764,131

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

類別	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	856,602	776,435
1年至2年(含2年)	86,754	3,480
2年至3年(含3年)	1,640	800
3年以上	145,312	145,000
小計	1,090,308	925,715
減：壞賬準備	154,215	161,584
合計	936,093	764,131

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

- 應收賬款按種類披露

種類	註	期末餘額				期初餘額			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額雖 不重大但單項 計提壞賬準備 的應收賬款	(4)	2,710	0%	2,710	2%	10,079	1%	10,079	6%
按組合計提 壞賬準備的 應收賬款(*)									
組合1	(5)	764,218	70%	151,505	98%	480,215	52%	151,505	94%
組合2		323,380	30%	—	0%	435,421	47%	—	—
組合小計		1,087,598	100%	151,505	98%	915,636	99%	151,505	94%
合計		1,090,308	100%	154,215	100%	925,715	100%	161,584	100%

* 此類包括單項測試未發生減值的應收賬款

本公司並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

- 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	2,710	2,710	100%

於2012年6月30日，本公司賬齡為3年以上的應收關聯方款項為應收重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司共計人民幣2,710千元。重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司財務狀況欠佳，本公司管理層認為該款項的收回可能性很小，故已於2005年以前全額計提了壞賬準備計人民幣2,710千元。另外，重慶鋼鐵集團熱陶瓷有限責任公司2006年停業重組，本公司管理層認為該款項的收回可能性很小，故於2006年度全額計提了壞賬準備計人民幣7,369千元。2009年底重慶鋼鐵集團熱陶瓷有限責任公司進入破產清算程序，並於2012年2月正式結束破產清算，本公司於2012年4月對該公司已計提的壞賬準備進行了核銷。

- 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
3個月以內	507,578	66%	—	226,240	47%	—
4至12個月	42,486	6%	5,235	104,695	22%	5,235
1年以內小計(含1年)	550,064	72%	5,235	330,935	69%	5,235
1至2年(含2年)	67,854	9%	870	3,480	1%	870
2至3年(含3年)	1,640	0%	400	800	0%	400
3年以上	144,660	19%	145,000	145,000	30%	145,000
合計	764,218	100%	151,505	480,215	100%	151,505

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

- 本期實際核銷的應收賬款情況

於2012年4月，本公司核銷確實無法收回的應收賬款及相應的壞賬準備，金額為7,369千元(2011年：無)。

- 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團 關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例
1. 重慶四鋼鋼業有限責任公司	關聯方	155,643	2年以內	14%
2. 上海重鋼貿易有限公司	第三方	133,346	1年以內	12%
3. 重慶三鋼鋼業有限責任公司	關聯方	96,015	1年以內	9%
4. 重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	關聯方	70,108	1年以內	7%
5. 重慶煬琨焰冶金輔料有限公司	第三方	52,644	1年以內	5%
合計		507,756		47%

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類列示如下：

類別	期末餘額	期初餘額
關聯方	1,178,370	135,604
第三方	64,155	140,781
小計	1,242,525	276,385
減：壞賬準備合計	16,958	16,958
合計	1,225,567	259,427

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

類別	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	1,213,367	247,973
1年至2年(含2年)	14,471	3,922
2年至3年(含3年)	1,177	2,927
3年以上	13,510	21,563
小計	1,242,525	276,385
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	1,225,567	259,427

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按種類披露：

種類	賬面餘額		期末餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	1,205,950	93%	15,827	93%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款	90,877	7%	1,131	7%
合計	1,296,827	100%	16,958	100%

種類	賬面餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	220,485	80%	15,827	93%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款	55,900	20%	1,131	7%
合計	276,385	100%	16,958	100%

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 本期應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
重鋼集團	1,178,370	—	135,604	—

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	期末餘額	期初餘額
對子公司的投資	281,044	281,044
其他長期股權投資	5,000	5,000
小計	286,044	286,044
減：減值準備	—	—
合計	286,044	286,044

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本期變動的情況分析如下：

被投資 單位	核算方法	初始		增減變動	期末餘額	在被投資	在被投資	本期計提	本年
		投資成本	期初餘額			單位	單位表決		
						(%)	(%)		
廈門船舶	成本法	5,000	5,000	—	5,000	2%	2%	—	—
三峰物流	成本法	153,000	153,000	—	153,000	51%	51%	—	—
電子公司	成本法	29,745	29,745	—	29,745	100%	100%	—	—
三峰鋼材	成本法	51,000	51,000	—	51,000	51%	51%	—	—
運輸公司	成本法	47,299	47,299	—	47,299	100%	100%	—	—
合計		286,044	286,044	—	286,044	—	—	—	—

本公司的子公司的相關信息參見附註四。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	2012年1月至6月	2011年1月至6月
主營業務收入	10,205,267	12,920,505
其他業務收入	47,162	41,969
營業收入	10,252,429	12,962,474
主營業務成本	10,004,006	12,267,413
其他業務成本	17,096	27,215
營業成本	10,021,102	12,294,628

(2) 主營業務(分產品)

產品名稱	2012年1月至6月		2011年1月至6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
板材	5,223,261	5,145,363	4,216,921	3,944,286
熱軋卷板	4,010,407	3,874,860	4,011,165	3,939,985
鋼坯	325,682	336,271	592,818	567,410
型材	39,250	43,347	2,213,130	2,094,870
線材	22,951	24,325	1,080,446	1,005,341
冷軋板	148,414	160,481	223,721	237,619
副產品	435,302	419,359	582,304	477,902
合計	10,205,267	10,004,006	12,920,505	12,267,413

(3) 2011年本公司前五名客戶的營業收入情況請參見附註五、37(4)。

附註部分

(金額單位：人民幣千元)

按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(2006)編製的2012年中期財務報表(未經審計)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 現金流量表補充資料

補充資料	2012年1月至6月	2011年1月至6月
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-655,008	4,977
加：固定資產折舊	174,354	212,227
無形資產攤銷	3,504	3,505
處置固定資產的損失(收益以「-」號填列)	312	-1,208
財務費用(收益以「-」號填列)	436,843	298,665
投資損失(收益以「-」號填列)	-16,305	-1,996
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-	878
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-1,509,235	-2,450,227
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	381,645	-114,413
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	3,280,204	1,399,759
使用受限的貨幣資金的減少(增加以「-」號填列)	-224,551	-374,601
經營活動產生的現金流量淨額	1,871,763	-1,022,434
(b) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
融資租賃租入在建工程及工程物資	581,000	440,000
(c) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	931,160	311,686
減：現金的期初餘額	1,181,593	1,290,146
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額(減少以「-」號填列)	-250,433	-978,460

補充資料

1. 非經常性損益明細表

項目	註	2012年1月至6月	2011年1月至6月
非流動資產處置損益		-1,769	1,245
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		—	5,047
計入當期損益的政府補助		—	2,702
同一控制下企業合併產生的			
子公司合併日前的當期淨損益		—	2,418
環保搬遷發生的實際額外支出	(1)	-163,739	-209,623
無償使用重鋼集團相關資產應計量的			
相關資產使用費		162,739	189,125
氣體減排收入		—	10,894
除上述各項之外的其他營業外收入和支出		2,868	-178
減：所得稅影響額		76	-245
合計		23	1,385

上述各非經常性損益項目按稅前金額列示。

- (1) 根據重慶市人民政府節能減排、產業布局和戰略規劃的要求，本公司已於2011年9月22日隨重鋼集團搬遷至長壽新區。考慮到本公司在環保搬遷過程中發生的額外支出，重鋼集團授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施（參見附註一）。根據重鋼集團和本公司雙方的測算，本公司2012年1月至3月由於環保搬遷而發生的額外支出為人民幣163,739千元，重鋼集團授權本公司使用上述資產於2012年1月至3月應計量的資產使用費為162,739千元（參見附註六、5(5)(vi)）。

補充資料

2. 淨資產收益率及每股收益

本集團按照證監會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號 淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)計算的淨資產收益率和每股收益如下：

報告期利潤	加權平均	每股收益	
	淨資產收益率	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤 (淨虧損以「-」列示)	-17.28%	-0.374	-0.374
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤(淨虧損以「-」列示)	-17.28%	-0.374	-0.374