

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 2014 年 6 月 30 日止六個月未經審計之 中期業績公告

一. 重要提示

- 1.1 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2014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2014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。

1.2 公司簡介

股票簡稱	重慶鋼鐵	股票代碼	601005
股票上市交易所	上海證券交易所		

股票簡稱	重慶鋼鐵	股票代碼	01053
股票上市交易所	香港聯合交易所有限公司		

連絡人和聯繫方式	董事會秘書	證券事務代表
姓名	游曉安	彭國菊
電話	86-23-6887 3311	86-23-6898 3482
傳真	86-23-6887 3189	86-23-6887 3189
電子信箱	yxa@email.cqgt.cn	clarapeng@email.cqgt.cn

二. 主要財務數據和股東變化

2.1 主要財務數據

單位：千元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末 增減 (%)
總資產	48,294,774	48,045,977	0.52
歸屬於上市公司股東的淨資產	8,973,413	9,917,303	-9.52
	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期 增減 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	1,556,024	-388,547	500.47%
營業收入	6,024,856	9,294,698	-35.18
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-945,237	-1,115,978	15.30
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-1,377,764	-1,120,458	-22.96
加權平均淨資產收益率 (%)	-10.01	-30.86	增加20.85個 百分點
基本每股收益 (元/股)	-0.213	-0.644	66.93
稀釋每股收益 (元/股)	-0.213	-0.644	66.93

2.2 前10名股東持股情況表

單位：股

報告期末股東總數	84,306
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	持有有限售條件 股份數量	質押或凍結的 股份數量
重慶鋼鐵(集團)有限責任公司	國有法人	63.05	2,796,981,600	1,996,181,600	質押841,336,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	11.88	527,099,270	0	未知
深圳市平安創新資本投資 有限公司	未知	4.78	212,020,000	212,020,000	未知
重慶市水務資產經營有限公司	未知	4.51	200,000,000	200,000,000	未知
重慶市能源投資集團公司	國有法人	3.32	147,150,000	147,150,000	未知

建信基金—民生銀行—華鑫 信託—華鑫信託·685號證券 投資集合資金信託計劃	未知	2.93	129,880,000	129,880,000	未知
重慶交通運輸控股(集團) 有限公司	國有法人	0.40	17,663,780	17,663,780	未知
林章義	境內自然人	0.09	4,075,044	0	未知
廈門國際信託有限公司—聚金星 一號新型結構化證券 投資集合資金信託	未知	0.06	2,474,512	0	未知
白計平	境內自然人	0.05	2,310,000	0	未知

上述股東關聯關係或
一致行動的說明

母公司與其餘9名股東之間不存在關聯關係，亦不屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人；本公司亦不知曉其餘9名股東之間是否存在關聯關係或是否屬於一致行動人。

表決權恢復的優先股股東
及持股數量的說明

本公司未發行優先額股，故不存在優先股股東。

2.3 控股股東或實際控制人變更情況

適用

不適用

三. 股息

董事會不建議派發2014年中期股息。

四. 管理層討論與分析(報告期內本集團經營情況的回顧)

報告期，國內經濟增速放緩，鋼鐵行業供需矛盾依然突出，鋼材需求增長緩慢。雖然鐵礦石等上游原燃料價格持續下滑，有利於鋼鐵主業效益的改善，但全行業產能過剩、市場供大於求的狀況並未改觀，且鋼材價格低位運行。

報告期內，本集團緊緊圍繞系統降本這一目標，全力縮小五大差距—降低財務費用、物流成本、環保費用、工序成本、提高鋼材綜合售價，堅持經濟生產低成本生產這條主線，以模擬市場核算、實施風險責任制為核心，強力推進體制、機制改革，以抓好技術攻關因地制宜調整內控標準、解決高爐在用雜礦、降品位且穩定順行為突破口，積極開展各項工作，實現了公司生產的經濟性和穩定性。

於報告期，本集團全面建立「模擬市場核算、自主經營和以成本為核心的風險責任」運行機制，授予各二級單位簽訂部分經濟合同的相應權利，構建市場倒逼的經營管理新模式，極大地促進了系統降本工作的實施主動性。同時根據控虧目標，將對標工作劃分為採購對標、銷售對標和工序對標三大類，通過細分任務，強化了對標挖潛工作的可操作性。通過上述措施，使降本工作取得了良好效果。

於報告期，本集團產鐵210萬噸、鋼207萬噸、鋼材192萬噸。由於國內鋼鐵行業大環境的重大不利影響，上半年本集團僅實現銷售收入60.25億元，同比下降35.18%。

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	6,024,856	9,294,698	-35.18%
營業成本	6,324,670	9,394,978	-32.68%
銷售費用	123,488	188,125	-34.36%
管理費用	397,711	450,092	-11.64%
財務費用	631,866	376,021	68.04%
經營活動產生的現金流量淨額	1,556,024	-388,547	500.47%
投資活動產生的現金流量淨額	-2,065,088	-748,971	-175.72%
籌資活動產生的現金流量淨額	447,961	-1,632,795	127.44%
研發支出	174,721	263,040	-33.58%

2. 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

2014年上半年，本集團實現營業收入人民幣6,024,856千元，同比下降35.18%；主營業務收入人民幣6,008,387千元，同比下降35.21%；利潤總額人民幣-945,216千元，同比減虧15.14%，主要原因如下：

2014年上半年，本集團鋼材(坯)主營業務收入人民幣5,561,167千元，同比減少36.21%，主要是鋼材市場持續低迷，售價不斷下跌，同時生產規模降低，導致銷售量大幅下降。

①

單位：千元 幣種：人民幣

品種	2014年上半年營業收入		2013年上半年營業收入		同比增減 (%)
	金額	比重	金額	比重	
板材	2,307,819	38.41	4,243,486	45.76	-45.62
熱卷	3,170,393	52.77	4,266,358	46.01	-25.69
冷軋	49,867	0.83	133,792	1.44	-62.73
鋼坯	33,088	0.55	74,892	0.81	-55.82
小計	5,561,167	92.56	8,718,528	94.02	-36.21
其他	447,220	7.44	554,727	5.98	-19.38
合計	<u>6,008,387</u>	<u>100.00</u>	<u>9,273,255</u>	<u>100.00</u>	<u>-35.21</u>

本集團鋼材(坯)平均售價人民幣3138元/噸，同比下降6.88%，減少銷售收入約人民幣384,486千元；鋼材(坯)銷量117.24萬噸，同比減少31.49%，減少銷售收入約人民幣2,772,875千元。

品種	2014年上半年 人民幣元/噸	2013年上半年 人民幣元/噸	同比增減 (%)	增減收入 人民幣
板材	3,367	3,453	-2.49	-58,962
熱卷	2,995	3,289	-8.94	-311,867
冷軋	3,195	3,935	-18.81	-11,521
鋼坯	2,610	2,774	-5.91	-2,136
合計	<u>3,138</u>	<u>3,370</u>	<u>-6.88</u>	<u>-384,486</u>

品種	2014年上半年 萬噸	2013年上半年 萬噸	同比增減 (%)	增減收入 人民幣元
板材	68.55	122.90	-44.22	-1,876,705
熱卷	105.86	129.70	-18.38	-784,098
冷軋	1.56	3.40	-54.12	-72,404
鋼坯	1.27	2.70	-52.96	-39,668
合計	<u>177.24</u>	<u>258.70</u>	<u>-31.49</u>	<u>-2,772,875</u>

- ② 由於礦石、煤等原輔料降價和本集團加強成本控制使鋼材(坯)主營業務成本同比下降32.63%，但小於當期主營業務收入的降幅，進而使當期主營業務毛利出現下滑。
- ③ 本集團發生期間費用人民幣1,153,065千元，比上年增加人民幣138,827千元，主要原因一是銷售量下降導致銷售費用同比減少人民幣64,637千元；二是30、5年離退費及修理費降低導致管理費用同比減少人民幣52,381千元；三是財務費用同比增加人民幣255,845千元。
- ④ 本集團實現營業外淨收入人民幣508,855千元，比上年增加人民幣503,084千元，主要是實現財政補貼5.09億元。

(2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

2013年11月18日，本公司依據2013年11月8日獲得中國證監會通過的《關於核准重慶鋼鐵股份有限公司重大資產重組及向重慶鋼鐵(集團)有限責任公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2013]1412號)許可的內容，完成向重鋼集團發行1,996,181,600股人民普通股購買資產，並於2013年11月25日完成變更登記。發行完成後，本公司總股本為3,729,308,800股，其中A股3,191,181,600股，H股538,127,200股。

2013年12月17日，本公司依據2013年11月8日獲得中國證監會通過的《關於核准重慶鋼鐵股份有限公司重大資產重組及向重慶鋼鐵(集團)有限責任公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2013]1412號)許可的內容，完成在上海證券交易所(「上交所」)向5名特定投資者發行了706,713,780股人民幣普通股(A股)，並於2013年12月20日完成變更登記。發行完成後，本公司總股本為4,436,022,580股，其中A股3,897,895,380股，H股538,127,200股。

上述資產重組及定向募集配套資金工作均已於2013年度內完成。

(3) 經營計劃進展說明

面對鋼鐵行業危機的延續，廣大幹部職工紮實深入推進相關工作，制訂有效措施，積極應對市場形勢變化，努力完成各單位的計劃目標。於報告期，本集團全力抓好減虧控虧工作，取得一定成效。

(4) 其他

(二) 行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況

主營業務分行業和分產品情況的說明

單位：千元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期增減 (%)	上年同期增減 (%)	上年同期增減 (%)
鋼鐵行業	5,973,894	6,285,418	-5.21	-35.30	-32.77	-3.97
電子服務業	16,378	13,269	18.98	8.15	8.29	-0.11
運輸服務業	18,115	21,087	-16.41	-25.31	6.35	-34.66

主營業務分產品情況

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)
鋼材坯	5,561,167	5,901,823	-6.13	-36.21	-33.92	-3.68
副產品	412,727	383,595	7.06	-19.91	-7.94	-12.08
電子工程設計安裝	16,378	13,269	18.98	8.15	8.29	-0.11
運輸	18,115	21,087	-16.41	-25.31	6.35	-34.66

2. 主營業務分地區情況的說明

單位：千元 幣種：人民幣

地區	主營業務收入	主營業收入比上年同期增減 (%)
西南地區	2,569,110	-27.86
其他地區	3,404,784	-40.39
合計	<u>5,973,894</u>	<u>-35.30</u>

(三) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

於報告期內，本公司無對外股權投資行為。

2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

委託理財產品情況

於報告期內，本公司無委託理財事項。

(2) 委託貸款情況

於報告期內，本公司無委託貸款事項。

3. 募集資金使用情況

截止2014年6月30日，公司共使用募集資金1,950,162,232.06元，取得存款利息203,213.55元，募集資金專用賬戶餘額為41,178.95元，本年度募集資金使用情況如下：

項目	金額
募集資金初始金額	1,949,999,997.46
減：截至2013年12月31日已使用補充流動資金	1,762,222,232.06
2014年上半年補充流動資金	187,940,000.00
加：實際收到的募集資金利息收入	203,213.55
開戶存款	200.00
募集資金專用賬戶2014年6月30日餘額	<u>41,178.95</u>

本年度募集資金使用情況如下：

時間	金額(元)	用途
2014年1月	110,000,000.00	兌付信用證
2014年1月	40,000,000.00	兌付期票
2014年1月	<u>37,940,000.00</u>	歸還借款
合計	<u>187,940,000.00</u>	

為規範本集團募集資金的管理和使用，保護投資者的合法權益，本集團根據《中華人民共和國證券法》、《上市公司證券發行管理辦法》、《上海證券交易所上市公司募集資金管理辦法(2013年修訂)》等法律法規的規定和要求，制定了《重慶鋼鐵股份有限公司募集資金管理辦法》，對募集資金實行專戶存儲，並嚴格履行使用審批手續，以保證專款專用。

本集團於2013年12月24日與華夏銀行股份有限公司重慶九龍坡支行、西南證券股份有限公司共同簽訂了《募集資金專戶存儲三方監管協議》(以下簡稱「《三方監管協議》」)，《三方監管協議》與上海證券交易所《募集資金專戶存儲三方監管協議(嶽本)》不存在重大差異，協議各方均按照《三方監管協議》的規定履行了相關職責。

4. 主要子公司、參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

子公司／參股公司名稱	主營業務	註冊資本	持股比例， %	總資產	淨資產	淨利潤
重慶鋼鐵集團電子 有限責任公司	電梯維修、 計算機軟件、 電子產品 軟件開發生產 及銷售、 技術服務等	22,172	100	81,207	60,133	6,068
重慶鋼鐵集團運輸 有限責任公司	普通貨運、 危險貨物運輸、 包車客運、 汽車維修	21,000	100	89,406	12,244	-12,711
三峰靖江港務物流 有限責任公司	貨物裝卸、駁運、 倉儲代理、 貨運代理、 貨物配載、 普通貨運等	300,000	10	1,444,895	300,269	58
靖江三峰鋼材加工 配送有限公司	鋼材加工及配送， 鋼結構製造、 銷售等	70,000	72.86	83,439	70,000	
靖江重鋼華東商貿 有限公司	金屬及金屬礦等 銷售、環境污染 防治設備製造、 銷售等	50,000	100	139,618	49,328	-1,136

5. 非募集資金項目情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	本報告期 投入金額	累計實際 投入金額	項目收益情況
產品結構調整項目	6,480,000	96%	714,005	6,225,882	不適用
餘熱發電項目	375,000	100%	4,582	365,822	不適用
改造項目	742,474	94%	68,184	557,221	不適用
鐵路項目	401,734	100%	500	438,766	不適用
其他	—	100%	38,396	210,077	不適用
	<u> </u>		<u> </u>	<u> </u>	
合計	<u>7,999,208</u>		<u>825,667</u>	<u>7,797,768</u>	

五. 展望

2014年下半年，鋼鐵行業整體形勢難改之前的低迷態勢。本集團下半年將以減虧控虧為中心，抓好系統降本和對標挖潛工作。具體措施如下：

1. 深化維檢系統、營銷體制等方面的改革，進一步調動各單位和廣大員工降本增效的積極性和創造性。
2. 紮實推進和進一步完善模擬市場價格核算體系，嚴格執行風險責任制，加大降本分配考核力度。
3. 以煉鋼降本為中心，堅決把煉鋼、軋鋼成本降到對標企業水平。
4. 堅持產品結構調整，全年實現鋼材售價達到或超過對標企業水平。
5. 堅持經濟生產、低成本生產。

六. 重要事項

(一) 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。本公司於截止二零一四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》所有守則條文。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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2014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。

(五) 其他重要事項

本公司從2014年4月1日起按下表調整固定資產預計使用壽命及預計淨殘值率。

	變更前		變更後	
	預計 使用壽命	預計 淨殘值率	預計 使用壽命	預計 淨殘值率
房屋及建築物	40年	3%	30-50年	3%
機器設備	8-20年	3%	8-22年	3%-5%

本次會計估計變更事項使本公司2014年1月至6月固定資產折舊額減少0.27億元，所有者權益及淨利潤增加0.27億元。

詳情可見 2014年6月 26日之《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》及《證券時報》，亦可見於上交所網站及聯交所網站(www.sse.com.cn；www.hkexnews.hk)。

七. 涉及財務報告的相關事項

- 7.1 與上年度財務報告相比，本集團會計政策有如下調整：本集團於2014年1月1日起執行由財政部新頒佈／修訂的《企業會計準則第41號 — 在其他主體中權益的披露》(以下簡稱「準則41號」)，該準則41號規範並修改了企業對子公司、合營安排、聯營企業以及未納入合併範圍的結構化主體中所享有的權益的相關披露要求，採用以上準則未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

7.2 公司會計政策除7.1所述調整外，未發生變化；核算方法未發生變化；會計估計除六(五)中所述調整外，未發生變化。

7.3 與上年度財務報告相比，公司財務報表合併範圍未發生變化。

7.4 公司半年度財務報告未經審計。

八. 根據中國會計準則編製的本集團截至2014年6月30日止六個月未經審計的財務報表及附註

本公司截至2014年6月30日止中期報告將於2014年8月29日或之前在香港聯合交易所有限公司網頁(www.hkexnews.hk)及本公司網頁(www.cqgt.cn)上登載。

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

2014年8月28日

於本公佈日期，本公司的董事為朱建派先生(非執行董事)、周宏先生(非執行董事)、李仁生先生(執行董事)、管朝暉先生(執行董事)、張理全先生(執行董事)、冉茂盛先生(獨立非執行董事)、張國林先生(獨立非執行董事)及劉天倪先生(獨立非執行董事)。

合併資產負債表

2014年6月30日
(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	1,144,023	1,553,350
應收票據	五、2	198,591	340,783
應收賬款	五、3	510,538	535,906
預付款項	五、4	480,379	364,264
其他應收款	五、5	47,283	51,859
存貨	五、6	9,145,182	8,792,179
其他流動資產	五、7	1,712,824	1,713,216
流動資產合計		13,238,820	13,351,557
非流動資產：			
可供出售金融資產	五、8	5,000	5,000
長期股權投資	五、9	104,752	104,752
固定資產	五、10	24,577,694	24,570,568
在建工程	五、11	7,152,090	6,977,960
工程物資	五、12	35,667	34,031
無形資產	五、13	2,827,489	2,860,193
遞延所得稅資產	五、14	17,866	17,866
其他非流動資產	五、15	335,396	124,050
非流動資產合計		35,055,954	34,694,420
資產總計		48,294,774	48,045,977

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併資產負債表(續)

2014年6月30日

(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	3,870,703	4,705,734
應付票據	五、19	2,203,650	2,583,300
應付賬款	五、20	14,279,485	13,506,498
預收款項	五、21	2,191,222	2,303,266
應付職工薪酬	五、22	145,943	197,105
應交稅費	五、23	2,943	308,379
應付利息	五、24	76,752	68,372
其他應付款	五、25	2,269,403	1,500,212
一年內到期的非流動負債	五、26	1,689,281	2,355,454
其他流動負債		10,007	9,445
流動負債合計		26,739,389	27,537,765
非流動負債：			
長期借款	五、27	9,774,932	7,348,938
應付債券	五、28	1,979,391	1,976,699
長期應付款	五、29	649,841	1,083,193
其他非流動負債	五、30	158,808	163,079
非流動負債合計		12,562,972	10,571,909
負債合計		39,302,361	38,109,674

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併資產負債表（續）

2014年6月30日
(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、31	4,436,023	4,436,023
資本公積	五、32	6,650,572	6,648,883
專項儲備	五、33	1,002	1,344
盈餘公積	五、34	606,991	606,991
未分配利潤(未彌補虧損以「()」填列)	五、35	(2,721,175)	(1,775,938)
歸屬於母公司股東權益合計		8,973,413	9,917,303
少數股東權益		19,000	19,000
股東權益合計		8,992,413	9,936,303
負債和股東權益總計		48,294,774	48,045,977

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准

法定代表人： _____ 朱建派 _____ 主管會計工作負責人： _____ 張宗明 _____
 會計機構負責人： _____ 張宗明 _____ (公司蓋章) _____

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表

2014年6月30日

(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		1,140,318	1,536,656
應收票據		189,673	329,619
應收賬款	九、1	480,440	468,322
預付款項		387,189	93,234
其他應收款	九、2	35,852	46,271
存貨		9,138,629	8,782,016
其他流動資產		1,711,943	1,712,544
流動資產合計		13,084,044	12,968,662
非流動資產：			
可供出售金融資產		5,000	5,000
長期股權投資	九、3	219,610	219,610
固定資產		24,534,757	24,523,710
在建工程		7,146,394	6,974,608
工程物資		35,667	34,031
無形資產		2,823,512	2,856,166
遞延所得稅資產		17,116	17,116
其他非流動資產		267,096	58,750
非流動資產合計		35,049,152	34,688,991
資產總計		48,133,196	47,657,653

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表（續）

2014年6月30日
(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		3,870,702	4,705,734
應付票據		2,203,650	2,583,300
應付賬款		14,198,052	13,470,028
預收款項		2,103,429	1,990,185
應付職工薪酬		144,303	193,331
應交稅費		1,462	307,438
應付利息		76,752	68,372
其他應付款		2,358,198	1,562,280
一年內到期的非流動負債		1,689,281	2,355,454
其他流動負債		10,007	9,445
流動負債合計		26,655,836	27,245,567
非流動負債：			
長期借款		9,774,932	7,348,938
應付債券		1,979,391	1,976,699
長期應付款		649,841	1,083,193
其他非流動負債		157,627	162,286
非流動負債合計		12,561,791	10,571,116
負債合計		39,217,627	37,816,683

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表(續)

2014年6月30日

(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		4,436,023	4,436,023
資本公積		6,682,020	6,680,331
盈餘公積		577,012	577,012
未分配利潤(未彌補虧損以「()」填列)		(2,779,486)	(1,852,396)
股東權益合計		8,915,569	9,840,970
負債和股東權益總計		48,133,196	47,657,653

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准

法定代表人： 朱建派 主管會計工作負責人： 張宗明
會計機構負責人： 張宗明 (公司蓋章)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併利潤表

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

	附註	2014年1月至6月	2013年1月至6月
一. 營業收入	五、36	6,024,856	9,294,698
二. 減：營業成本	五、36	6,324,670	9,394,978
營業稅金及附加		1,192	5,075
銷售費用		123,488	188,125
管理費用		397,711	450,092
財務費用		631,866	376,021
資產減值損失		—	—
加：公允價值變動收益 (損失以「()」填列)		—	—
投資收益(損失以「()」填列)		—	—
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
三. 營業利潤(虧損以「()」填列)		(1,454,071)	(1,119,593)
加：營業外收入	五、37	509,056	8,682
其中：非流動資產處置收益		154	176
減：營業外支出	五、38	201	2,911
其中：非流動資產處置損失		—	3
四. 利潤總額(虧損以「()」填列)		(945,216)	(1,113,822)
減：所得稅費用	五、39	21	2,156
五. 淨利潤(淨虧損以「()」填列)		(945,237)	(1,115,978)
歸屬於母公司股東的淨利潤		(945,237)	(1,115,978)
少數股東損益		—	—
六. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元) (虧損以「()」填列)	五、40	(0.213)	(0.644)
(二) 稀釋每股收益(元) (虧損以「()」填列)	五、40	(0.213)	(0.644)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併利潤表（續）

2014年1月至6月

(金額單位：人民幣千元)

附註	2014年1月至6月	2013年1月至6月
七. (一) 以後會計期間不能重分類進損益的		
其他綜合收益	—	—
其中： 重新計量設定受益計劃淨		
負債或淨資產導致的變動	—	—
按照權益法核算的在被投資單位以後		
會計期間不能重分類進損益的其他		
綜合收益中所享有的份額	—	—
(二) 以後會計期間在滿足規定條件		
時將充分類進損益的其他綜合收益	—	—
其中： 按照權益法核算的在被投資單位		
以後會計期間在滿足規定條件		
時將重分類進損益的其他綜合		
收益中所享有的份額	—	—
可供出售金融資產公允價值變動		
形成的利得或損失	—	—
持有至到期投資重分類為可供		
出售金融資產形成的利得或損失	—	—
現金流量套期工具產生的利得或損失		
中屬於有效套期的部分	—	—
外幣財務報表折算差額	—	—
	—	—
	—	—
其他綜合收益各項目分別扣除所得稅		
影響後的淨額	—	—
八. 綜合收益總額	(945,237)	(1,115,978)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額	(945,237)	(1,115,978)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	—	—

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准

法定代表人：	朱建派	主管會計工作負責人：	張宗明
會計機構負責人：	張宗明	(公司蓋章)	

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

利潤表

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

	附註	2014年1月至6月	2013年1月至6月
一. 營業收入	九、4	5,988,352	9,245,198
減：營業成本	九、4	6,303,510	9,369,560
營業稅金及附加		417	441
銷售費用		121,956	186,445
管理費用		376,634	428,716
財務費用		631,873	373,881
資產減值損失		—	—
加：公允價值變動收益 (損失以「()」填列)		—	—
投資收益(損失以「()」填列)		10,366	7,770
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
二. 營業利潤(虧損以「()」填列)		(1,435,672)	(1,106,075)
加：營業外收入		508,782	5,304
其中：非流動資產處置收益		154	—
減：營業外支出		200	2,911
其中：非流動資產處置損失		—	3
三. 利潤總額(虧損以「()」填列)		(927,090)	(1,103,682)
減：所得稅費用		—	—
四. 淨利潤(淨虧損以「()」填列)		(927,090)	(1,103,682)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

利潤表（續）

2014年1月至6月
（金額單位：人民幣千元）

	附註	2014年1月至6月	2013年1月至6月
五（一） 以後會計期間不能重分類進損益的			
其他綜合收益		—	—
其中：重新計量設定受益計劃淨負債			
或淨資產導致的變動		—	—
按照權益法核算的在被投資單位			
以後會計期間不能重分類進損益的			
其他綜合收益中所享有的份額		—	—
（二） 以後會計期間在滿足規定條件			
時將充分分類進損益的其他綜合收益		—	—
其中：按照權益法核算的在被投資單位			
以後會計期間在滿足規定條件時將重			
分類進損益的其他綜合收益中			
所享有的份額		—	—
可供出售金融資產公允價值變動形成			
的利得或損失		—	—
持有至到期投資重分類為可供出售金融			
資產形成的利得或損失		—	—
現金流量套期工具產生的利得或損失中			
屬於有效套期的部分		—	—
外幣財務報表折算差額		—	—
		—	—
其他綜合收益各項目分別扣除所得稅			
影響後的淨額		—	—
六. 綜合收益總額		(927,090)	(1,103,682)

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准

法定代表人： 朱建派 主管會計工作負責人： 張宗明
會計機構負責人： 張宗明 （公司蓋章）

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

	附註	2014年1月至6月	2013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		7,458,659	11,300,755
收到的稅費返還		519	—
收到的政府補助		507,437	—
收到其他與經營活動有關的現金		11,869	9,325
經營活動現金流入小計		7,978,484	11,310,080
購買商品、接受勞務支付的現金		5,844,333	11,053,534
支付給職工以及為職工支付的現金		530,503	605,284
支付的各項稅費		26,009	27,485
支付其他與經營活動有關的現金		21,615	12,324
經營活動現金流出小計		6,422,460	11,698,627
經營活動產生的現金流量淨額	五、41(1)	1,556,024	(388,547)
二. 投資活動產生的現金流量：			
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		147,447	536
收到其他與投資活動有關的現金		12,385	9,859
投資活動現金流入小計		159,832	10,395
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		2,224,920	759,366
投資活動現金流出小計		2,224,920	759,366
投資活動產生的現金流量淨額		(2,065,088)	(748,971)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表（續）

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

	附註	2014年1月至6月	2013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		4,995,377	3,009,208
籌資活動現金流入小計		4,995,377	3,009,208
償還債務支付的現金		2,993,991	3,283,758
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		613,858	295,474
支付的其他與籌資活動有關的現金	五、41(3)	939,567	1,062,771
籌資活動現金流出小計		4,547,416	4,642,003
籌資活動產生的現金流量淨額		447,961	(1,632,795)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(1,542)	—
五. 現金及現金等價物淨增加額			
(淨減少以「()」號填列)	五、41(1)	(62,645)	(2,770,313)
加：期初現金及現金等價物餘額		519,061	3,394,564
六. 期末現金及現金等價物餘額		456,416	624,251

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准

法定代表人： 朱建派 主管會計工作負責人： 張宗明
 會計機構負責人： 張宗明 (公司蓋章)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

	附註	2014年1月至6月	2013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		7,396,661	11,044,854
收到的稅費返還		519	—
收到的政府補助		507,437	—
收到其他與經營活動有關的現金		12,268	5,304
經營活動現金流入小計		7,916,885	11,050,158
購買商品、接受勞務支付的現金		5,833,493	10,867,448
支付給職工以及為職工支付的現金		489,226	551,001
支付的各項稅費		18,480	15,142
支付其他與經營活動有關的現金		21,612	11,556
經營活動現金流出小計		6,362,811	11,445,147
經營活動產生的現金流量淨額	九、5	1,554,074	(394,989)
二. 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		4,174	7,770
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		146,934	—
收到其他與投資活動有關的現金		12,372	9,859
投資活動現金流入小計		163,480	17,629
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		2,213,627	755,101
投資活動現金流出小計		2,213,627	755,101
投資活動產生的現金流量淨額		(2,050,147)	(737,472)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表(續)

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

	附註	2014年1月至6月	2013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		4,995,377	3,009,208
籌資活動現金流入小計		4,995,377	3,009,208
償還債務支付的現金		2,993,991	3,278,758
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		613,858	293,333
支付的其他與籌資活動有關的現金		939,567	1,062,771
籌資活動現金流出小計		4,547,416	4,634,862
籌資活動產生的現金流量淨額		447,961	(1,625,654)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(1,542)	-
五. 現金及現金等價物淨增加額 (淨減少以「()」號填列)	九、5	(49,654)	(2,758,115)
加：期初現金及現金等價物餘額		502,366	3,364,836
六. 期末現金及現金等價物餘額		452,712	606,721

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准。

法定代表人：朱建派 主管會計工作負責人：張宗明
會計機構負責人：張宗明 (公司蓋章)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

項目	2014年1月至6月								2013年1月至6月							
	歸屬於母公司股東權益								歸屬於母公司股東權益							
	附註	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計	
一、上期期末餘額		4,436,023	6,648,883	1,344	606,991	(1,775,938)	19,000	9,936,303	1,733,127	1,109,163	1,615	606,991	723,080	19,000	4,192,976	
加：會計政策變更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年期初餘額		4,436,023	6,648,883	1,344	606,991	(1,775,938)	19,000	9,936,303	1,733,127	1,109,163	1,615	606,991	723,080	19,000	4,192,976	
三、本期增減變動																
(減少以「()」號填列)																
(一) 淨利潤																
(虧損以「()」填列)																
(二) 其他綜合收益																
上述(一)和(二)小計		—	—	—	—	(945,237)	—	(945,237)	—	—	—	—	(1,115,978)	—	(1,115,978)	
(三) 股東投入資本		—	1,689	—	—	—	—	1,689	—	—	—	—	—	—	—	
1. 股東投入資本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 其他		—	1,689	—	—	—	—	1,689	—	—	—	—	—	—	—	
(四) 利潤分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(五) 處置子公司		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(六) 專項儲備		—	—	(342)	—	—	—	(342)	—	—	(41)	—	—	—	(41)	
1. 本期提取		—	—	11,533	—	—	—	11,533	—	—	5,615	—	—	—	5,615	
2. 本期使用		—	—	(11,875)	—	—	—	(11,875)	—	—	(5,656)	—	—	—	(5,656)	
上述(三)至(六)小計		—	1,689	(342)	—	—	—	1,347	—	—	(41)	—	—	—	(41)	
四、本期末餘額		4,436,023	6,650,572	1,002	606,991	(2,721,175)	19,000	8,992,413	1,733,127	1,109,163	1,574	606,991	(392,898)	19,000	3,076,957	

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准。

法定代表人： 朱建派 主管會計工作負責人： 張宗明
會計機構負責人： 張宗明 (公司蓋章)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

股東權益變動表

2014年1月至6月
(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	2014年1月至6月					2013年1月至6月						
		股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
		股東權益					股東權益						
						合計					合計		
一. 上期期末餘額		4,436,023	6,680,331	—	577,012	(1,852,396)	9,840,970	1,733,127	1,140,611	—	577,012	627,704	4,078,454
加：會計政策變更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二. 本期期初金額		4,436,023	6,680,331	—	577,012	(1,852,396)	9,840,970	1,733,127	1,140,611	—	577,012	627,704	4,078,454
三. 本期增減變動													
(一) 淨利潤													
(虧損以「()」填列)		—	—	—	—	(927,090)	(927,090)	—	—	—	—	(1,103,682)	(1,103,682)
(二) 其他綜合收益		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計		—	—	—	—	(927,090)	(927,090)	—	—	—	(1,103,682)	(1,103,682)	
(三) 股東投入資本		—	1,689	—	—	—	1,689	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他		—	1,689	—	—	—	1,689	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 處置子公司		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取		—	—	11,415	—	—	11,415	—	—	4,889	—	—	4,889
2. 本期使用		—	—	(11,415)	—	—	(11,415)	—	—	(4,889)	—	—	(4,889)
上述(三)至(六)小計		—	1,689	—	—	—	1,689	—	—	—	—	—	—
四. 本期期末餘額		4,436,023	6,682,020	—	577,012	(2,779,486)	8,915,569	1,733,127	1,140,611	—	577,012	(475,978)	2,974,772

此財務報表已於2014年8月28日獲董事會批准。

法定代表人：朱建派
會計機構負責人：張宗明

主管會計工作負責人：張宗明
(公司蓋章)

刊載於第36頁至第158頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

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。

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。

於2007年1月29日，本公司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。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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

一. 公司基本情況（續）

本公司經證監會批准，於2013年11月18日以人民幣3.14元／股向重鋼集團發行人民幣普通股1,996,181,600股，用於購買相關資產，並於2013年12月17日以人民幣2.83元／股向不超過十名投資者非公開發行人民幣普通股706,713,780股，用於募集本次發行股份購買資產的配套資金，募集配套資金總額為人民幣1,999,999,997元，扣除發行費用後的募集配套資金淨額為人民幣1,949,999,997元。發行完成後，本公司總股本由1,733,127,200股增至4,436,022,580股。其中，境內上市內資股A股3,897,895,380股，境外上市外資股H股538,127,200股。

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。本公司營業期限自1997年8月11日至永久，子公司的營業期限見附註四、1。

環保搬遷及重大資產重組

根據重慶市人民政府節能減排、產業佈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。自2007年開始，在重慶市政府的統籌安排下，重鋼集團啟動了環保搬遷工程。

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。

根據本公司分別於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」）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。

一. 公司基本情況(續)

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，重鋼集團從2010年4月1日至2012年3月31日期間，陸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。

於2012年3月31日，上述2011年授權無償使用資產協議到期，本公司已基本完成了環保搬遷工作，主要生產經營活動已轉移至長壽新區。為確保本公司鋼鐵冶煉生產線資產的完整，本公司啟動了與重鋼集團之間的重大資產重組事宜。

於2013年11月8日，本公司收到證監會《關於核准重慶鋼鐵股份有限公司重大資產重組及向重慶鋼鐵(集團)有限責任公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2013]1412號)，「核准你公司本次重大資產重組及向重慶鋼鐵(集團)有限責任公司發行1,996,181,600股股份購買資產」，「核准你公司非公開發行不超過706,713,780股新股募集本次發行股份購買資產的配套資金」。於2013年11月18日(「交割日」)，本公司與重鋼集團簽署了《交割確認書》，重鋼集團將其在重慶市長壽新區投建的鋼鐵生產相關資產及配套公輔設施轉讓給本公司。

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

本集團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」)頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2014年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、2014年1月至6月的合併經營成果和經營成果及合併現金流量和現金流量。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

2. 遵循企業會計準則的聲明（續）

此外，本公司的財務報表同時符合證監會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

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。

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。

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(續)

(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，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。在判斷本集團是否擁有對被投資方的權力時，本集團僅考慮與被投資方相關的實質性權利(包括本集團自身所享有的及其他方所享有的實質性權利)。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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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、負債以其賬面價值併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。

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。

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)

子公司少數股東應佔的權益、損益和綜合收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及綜合收益總額項目後單獨列示。

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。

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. 外幣業務和外幣報表折算

本集團收到投資者以外幣投入資本時按當日即期匯率折合為人民幣，其他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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

8. 外幣業務和外幣報表折算（續）

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日的即期匯率折算。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（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，仍採用交易發生日的即期匯率折算。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。

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：

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)

- 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内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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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）

— 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權益工具投資，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。

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)

— 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(附註二、19)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。

(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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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）

(3) 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。

(4) 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。

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)

(4) 金融資產的減值(續)

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下跌(即公允價值下跌超過20%)或非暫時性下跌(即公允價值下跌持續9個月)等。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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）

(4) 金融資產的減值（續）

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：

— 持有至到期投資

持有至到期投資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。

當運用組合方式評估持有至到期投資的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的持有至到期投資（包括以個別方式評估未發生減值的持有至到期投資）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。

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。

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)

(4) 金融資產的減值(續)

— 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。

(5) 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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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

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。

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

單項金額重大的應收賬款為單項金額超過人民幣20,000千元的欠款。單項金額重大的其他應收款為單項金額超過人民幣5,000千元的欠款。

壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，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，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。

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)

(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

單項金額雖不重大，但有客觀證據表明，由於公司性質或款項性質特殊，可能存在特殊減值的應收賬款，採用個別評估的方法計提壞賬準備。對於單項金額不重大的其他應收款，也採用個別評估的方法計提壞賬準備。

壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，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，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。

(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

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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：（續）

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（含1年）	5%
1年至2年（含2年）	25%
2年至3年（含3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。

11. 存貨

(1) 存貨的分類和成本

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。

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。

建造合同的成本包括從合同簽訂開始至合同完成止所發生的、與執行合同有關的直接費用和間接費用。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利（或虧損）與在建合同已辦理結算的價款金額在資產負債表中以抵銷後的差額反映。在建合同累計已發生的成本和已確認的毛利（或虧損）大於已結算的價款金額，其差額在存貨中列示；在建合同已結算的價款大於在建合同累計已發生的成本和已確認的毛利（或虧損），其差額在預收款項中列示。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

11. 存貨(續)

(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。

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。

(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

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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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。

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。

對於子公司的投資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

合營企業指由本集團與其他參與方共同控制(參見附註二、12(3))且僅對其淨資產享有權利的一項安排。

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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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）

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 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。
- 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。

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)

- 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。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動(即對安排的回報產生重大影響的活動)必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

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；

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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力，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力機構中派有代表；
- 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。

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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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）

(2) 固定資產的折舊方法

本集團將固定資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後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予以補償的固定資產外（附註二、28(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	30~50年	3%	1.94~3.23%
機器設備及其他設備	8~22年	3%~5%	4.32%~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。

(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、24(3)所述的會計政策。

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)

(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用(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。

在建工程以成本減減值準備(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、24(3)所述的會計政策。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

15. 借款費用(續)

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。

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(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預計淨殘值和累計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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

16. 無形資產（續）

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（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。

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
- 在建工程及工程物資
- 無形資產
- 對子公司、合營企業或聯營企業的長期股權投資

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。

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(續)

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。

18. 公允價值的計量

除特別聲明外，本集團按下述原則計量公允價值：

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團估計公允價值時，考慮市場參與者在計量日對相關資產或負債進行定價時考慮的特徵(包括資產狀況及所在位置、對資產出售或者使用的限制等)，並採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

19. 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。

20. 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。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

20. 收入(續)

(2) 提供勞務收入(續)

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。

(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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

21. 職工薪酬

(1) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。如果該負債預期在職工提供相關服務的年度報告期結束後十二個月內不能完全支付，且財務影響重大的，則該負債將以折現後的金額計量。

(2) 離職後福利 — 設定提存計劃

本集團所參與的設定提存計劃是按照中國有關法規要求，本集團職工參加的由政府機構設立管理的社會保障體系中的基本養老保險。基本養老保險的繳費金額按國家規定的基準和比例計算。本集團在職工提供服務的會計期間，將應繳存的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

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，不再其他的支付義務。

(3) 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，在下列兩者孰早日，確認辭退福利產生的負債，同時計入當期損益：

- 本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；
- 本集團企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

22. 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。

本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助作為與資產相關的政府補助。本集團取得的與資產相關之外的其他政府補助作為與收益相關的政府補助。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。

23. 所得稅

除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本集團將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

當期所得稅是按本期應稅所得額，根據稅法規定的稅率計算的預期應交所得稅，加上以往年度應付所得稅的調整。

資產負債表日，如果本集團擁有以淨額結算的法定權利並且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，那麼當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

23. 所得稅（續）

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。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

24. 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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

24. 經營租賃、融資租賃（續）

(3) 融資租賃租入資產（續）

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（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。

25. 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。

26. 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；

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26. 關聯方(續)

- (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。

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%以上股份的個人及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；

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

26. 關聯方（續）

- (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。

27. 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。

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。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

27. 分部報告(續)

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。

28. 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。

除附註三、2載有關所得稅稅率外，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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

28. 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。

公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

28. 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已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。

29. 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

本集團於2014年1月1日起執行下述財政部新頒佈／修訂的企業會計準則：

- 《企業會計準則第41號 — 在其他主體中權益的披露》(以下簡稱「準則41號」)

採用上述企業會計準則後的主要會計政策已在附註二中列示。編製合併財務報表時，子公司採用的會計政策與本公司一致。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

29. 主要會計政策、會計估計的變更（續）

(1) 會計政策變更（續）

本集團採用上述企業會計準則的主要影響如下：

準則41號規範並修改了企業對子公司、合營安排、聯營企業以及未納入合併範圍的結構化主體中所享有的權益的相關披露要求。本集團已根據該準則修改了相關披露，詳見附註四、附註五、9和附註六、3。

採用以上準則未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

(2) 會計估計變更

經中國證券監督管理委員會《關於核准重慶鋼鐵股份有限公司重大資產重組及向重慶鋼鐵（集團）有限責任公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可[2013]1412號）核准，於2013年11月18日，本公司與重鋼集團簽署了《交割確認書》，重鋼集團將其在重慶市長壽新區投建的鋼鐵生產相關資產及配套公輔設施轉讓給本公司。本公司通過重大資產重組，承接了由重鋼集團投建的新區前端生產線，在長壽新區擁有了完整的鋼鐵生產線。

為了優化對前後端生產線全流程資產的統一管理，本公司在重大資產重組實物資產交割完成後，於2014年4月組織機動處、財會處、工程部、維檢部及相關固定資產管理專業人士，對重大資產重組後的鋼鐵生產線全流程資產進行了全面梳理及覆核。根據企業會計準則的相關規定和長壽新區固定資產的實際情況，並參考鋼鐵行業其他可比公司折舊情況，本公司決定從2014年4月1日起調整固定資產預計使用壽命及預計淨殘值率，具體方案如下：

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

29. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

(2) 會計估計變更(續)

	變更前		變更後	
	預計 使用壽命	預計 淨殘值率	預計 使用壽命	預計 淨殘值率
房屋及建築物	40年	3%	30-50年	3%
機器設備	8-20年	3%	8-22年	3%-5%

本次會計估計變更於2014年6月25日經第六屆董事會第七十三次書面議案通過。

本次會計估計變更事項對本公司業務的範圍無影響。本公司採用未來適用法對上述會計估計變更事項進行核算，不會對本公司已披露的財務報表產生影響。本次會計估計變更事項使本公司2014年1月至6月固定資產折舊額減少0.27億元、所有者權益及淨利潤增加0.27億元。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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	11%,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%
土地使用稅	按實際佔用土地面積計征	2~7元/平方米

本公司適用的所得稅稅率為15%（2013年：15%）。

本公司的子公司適用的所得稅稅率如下：

	2014年	2013年
重慶鋼鐵集團電子有限責任公司（「電子公司」）	15%	15%
重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司（「運輸公司」）	15%	15%
靖江三峰鋼材加工配送有限公司（「三峰鋼材」）	25%	25%
靖江重鋼華東商貿有限公司（「華東商貿」）	25%	25%

三. 稅項(續)

2. 所得稅稅率

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，重慶鋼鐵集團電子有限責任公司(「電子公司」)與重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司(「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%。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

三. 稅項（續）

2. 所得稅稅率（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該等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。同時，於2014年6月30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，按照預期收回該資產或清償該負債期間的預計稅率15%計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

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/經營地	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			是否合併報表	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	營業期限	
							期末實際出資額	投資的其他項目餘額	持股比例		期末少數股東權益	沖減的金額			
靖江三峰鋼材加工配送有限公司	有限責任公司	江蘇省靖江市	陳洪	鋼材加工配送業	70,000	金屬切削加工；磨粉、剪切加工；並提供相應的技術諮詢服務；普通貨物倉儲；磨鋼、鋼材銷售	70,000	—	73%	73%	是	19,000	—	57669207-0	23/05/2011至永久
靖江重鋼華東商貿有限公司	有限責任公司	江蘇省靖江市	金自力	金屬製品貿易業	50,000	金屬及金屬礦、金屬製品、非金屬礦及製品、機械設備、電子產品銷售；環境污染防治專用設備製造、銷售；廢舊金屬製品回收、銷售	50,000	—	100%	100%	是	—	—	59864716-6	06/07/2012至05/07/2062

(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/經營地	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			是否合併報表	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	營業期限	
							期末實際出資額	投資的其他項目餘額	持股比例		期末少數股東權益	沖減的金額			
重慶鋼鐵集團電子有限公司	有限責任公司	重慶市	張橋川	電子工程設計安裝業	22,172	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	22,172	—	100%	100%	是	—	—	50427800-6	05/04/1996至永久
重慶鋼鐵集團運輸有限公司	有限責任公司	重慶市	雷敬川	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	—	—	20299344-2	11/01/1996至永久

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	—	—	429	—	—	1,062
銀行存款：						
人民幣	—	—	192,704	—	—	493,936
美元	42,655	6.1528	262,448	3,857	6.0969	23,517
港幣	69	0.7938	55	60	0.7833	47
小計			455,207			517,500
其他貨幣資金：						
人民幣	—	—	688,155	—	—	942,066
美元	38	6.1528	232	15,208	6.0969	92,722
小計			688,387			1,034,788
合計			1,144,023			1,553,350

其他貨幣資金包括：

項目	期末餘額			期初餘額		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
使用受限制						
— 保證金：						
人民幣	—	—	687,375	—	—	941,567
美元	38	6.1528	232	15,208	6.0969	92,722
小計			687,607			1,034,289
使用不受限制						
— 在途資金：						
人民幣	—	—	780	—	—	499
合計			688,387			1,034,788

五. 合併財務報表項目註釋(續)

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) 本報告期應收票據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、7(1)。
- (3) 截至2014年6月30日，本集團無用於銀行借款質押的銀行承兌匯票(2013年：62,125千元)。
- (4) 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。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		314,172	360,054
關聯方	六、7(2)	351,017	330,503
小計		665,189	690,557
減：壞賬準備		154,651	154,651
合計		510,538	535,906

(2) 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	29	—	160	—

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內（含1年）	286,940	312,085
1年至2年（含2年）	2,996	85,134
2年至3年（含3年）	196,107	141,844
3年以上	179,146	151,494
小計	665,189	690,557
減：壞賬準備	154,651	154,651
合計	510,538	535,906

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

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 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬 準備的應收 賬款		—	—	—	—	—	—	—	—
單項金額雖不重 大但單項計提 壞賬準備的 應收賬款	(5)	2,756	0%	2,756	100%	2,756	0%	2,756	100%
按組合計提壞 賬準備的 應收賬款*									
組合1	(6)	314,172	47%	151,895	48%	360,054	52%	151,895	42%
組合2		348,261	53%	—	—	327,747	48%	—	—
組合小計		662,433	100%	151,895	23%	687,801	100%	151,895	22%
合計		665,189	100%	154,651	23%	690,557	100%	154,651	22%

註*：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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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	2,756	2,756	100%

於2014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的款項共計人民幣2,756千元。由於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，故全額計提了壞賬準備人民幣2,756千元。

(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 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
3個月以內	134,308	43%	—	161,640	45%	—
4至12個月	18,786	6%	2,221	44,430	12%	2,221
1年以內小計（含1年）	153,094	49%	2,221	206,070	57%	2,221
1至2年（含2年）	10,399	3%	1,145	4,580	2%	1,145
2至3年（含3年）	2,290	1%	875	1,750	0%	875
3年以上	148,389	47%	147,654	147,654	41%	147,654
合計	314,172	100%	151,895	360,054	100%	151,895

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(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	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
重慶四鋼鋼業有限責任公司	關聯方	154,577	3年以上 3年以內	23%
重慶三鋼鋼業有限責任公司	關聯方	96,991	(含3年) 1年以內	15%
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	關聯方	70,273	(含1年) 1年以內	11%
客戶1	第三方	38,070	(含1年) 1年以內	6%
客戶2	第三方	27,632	(含1年)	4%
合計		387,543		59%

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	438,414	350,897
其他	41,965	13,367
合計	480,379	364,264

(2) 本報告期預付款項期末餘額中無預付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

4. 預付款項（續）

(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)	464,686	96%	350,358	96%
1至2年(含2年)	2,656	1%	3,796	1%
2至3年(含3年)	3,412	1%	1,046	0%
3年以上	9,625	2%	9,064	3%
合計	480,379	100%	364,264	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長期預付原料款預計一年內結算的部分（附註五、15）。

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	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		64,241	68,817
減：壞賬準備		16,958	16,958
合計		47,283	51,859

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	27,823	20,223
1年至2年(含2年)	1,810	14,867
2年至3年(含3年)	7,571	7,864
3年以上	27,037	25,863
小計	64,241	68,817
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	47,283	51,859

賬齡自其他應收款確認日開始計算。

(3) 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	25,930	40%	16,958	65%	31,922	46%	16,958	53%
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備 的其他應收款	38,311	60%	—	—	36,895	54%	—	—
合計	64,241	100%	16,958	26%	68,817	100%	16,958	25%

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。

(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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

6. 存貨

(1) 存貨分類：

存貨種類	2014年			2013年		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	6,902,924	—	6,902,924	6,968,615	101,967	6,866,648
在產品	1,029,057	—	1,029,057	1,008,832	15,970	992,862
庫存商品	625,869	—	625,869	394,118	24,914	369,204
周轉材料	614,647	27,315	587,332	590,780	27,315	563,465
合計	9,172,497	27,315	9,145,182	8,962,345	170,166	8,792,179

(2) 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	6,968,615	11,645,380	11,711,071	6,902,924
在產品	1,008,832	16,908,316	16,888,091	1,029,057
庫存商品	394,118	6,991,833	6,760,082	625,869
周轉材料	590,780	343,508	319,641	614,647
小計	8,962,345	35,889,037	35,678,885	9,172,497
減：存貨跌價準備	170,166	—	142,851	27,315
合計	8,792,179	35,889,037	35,536,034	9,145,182

五. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(3) 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	101,967	—	—	101,967	—
在產品	15,970	—	—	15,970	—
庫存商品	24,914	—	—	24,914	—
周轉材料	27,315	—	—	—	27,315
合計	170,166	—	—	142,851	27,315

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	1,711,943	1,702,012
其他	881	11,204
合計	1,712,824	1,713,216

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

8. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	期末餘額	期初餘額
可供出售權益工具		
廈門船舶重工股份有限公司（「廈門船舶」）	5,000	5,000
重慶英康智能控制工程 有限公司（「英康公司」）	500	500
小計	5,500	5,500
減：減值準備	500	500
合計	5,000	5,000

本集團對廈門船舶和英康公司沒有控制、共同控制、重大影響，且該等可供出售權益工具投資在活躍市場沒有報價、公允價值不能可靠計量，本集團按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

根據英康公司的財務狀況，本集團於2006年對該項投資全額計提了壞賬準備。

(2) 可供出售金融資產本年變動情況分析如下：

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		減值準備	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
					在被投資 單位持股 比例	單位 表決權 比例			
					(%)	(%)			
廈門船舶	5,000	5,000	—	5,000	2%	2%	—	—	—
英康公司	500	500	—	500	5%	5%	500	—	—
	5,500	5,500	—	5,500			500	—	—

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 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
對聯營企業的投資	104,752	104,752

(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	本期計提	本期現
					單位持股	單位表決		
					比例	權比例	減值準備	金紅利
					(%)	(%)		
權益法								
一 聯營公司								
三峰靖江港務物流								
有限責任公司								
(「三峰物流」)	30,000	104,752	—	104,752	10%	10%	—	—

(3) 重要聯營企業信息

被投資單位名稱	期末 資產總額	期末 負債總額	期末 淨資產總額	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
三峰物流	1,444,895	1,144,626	300,269	136,754	58

本公司持有三峰物流10%的表決權股份，同時在三峰物流的董事會中派有一名代表，並享有相應的實質性的參與決策權，本公司可以通過該代表參與被投資單位經營政策的制定，從而本公司認為可以對被投資單位施加重大影響。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

10. 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	11,155,322	15,605,484	104,535	26,865,341
本期增加	—	—	—	—
在建工程轉入	181,821	463,857	—	645,678
本期減少	117,290	32,536	4,366	154,192
期末餘額	11,219,853	16,036,805	100,169	27,356,827
累計折舊				
期初餘額	553,857	1,673,682	65,755	2,293,294
本期計提	134,920	370,005	3,987	508,912
本期減少	10,041	11,770	2,741	24,552
期末餘額	678,736	2,031,917	67,001	2,777,654
減值準備				
期初餘額	—	286	1,193	1,479
本期計提	—	—	—	—
處置轉銷	—	—	—	—
期末餘額	—	286	1,193	1,479
賬面價值				
期末	10,541,117	14,004,602	31,975	24,577,694
期初	10,601,465	13,931,516	37,587	24,570,568

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(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								
— 售後回租	1,075,063	182,049	—	893,014	3,100,827	752,399	—	2,348,428
— 直接租賃	1,280,713	94,545	—	1,186,168	1,720,713	106,168	—	1,614,545
合計	2,355,776	276,594	—	2,079,182	4,821,540	858,567	—	3,962,973

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

截至2014年6月30日，本集團賬面原值和賬面價值分別為人民幣840,165千元和人民幣785,881千元的廠房及建築物的房屋產權證尚在辦理中(2013年：賬面原值為人民幣848,556千元，賬面價值為人民幣795,523千元)。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	6,177	6,221

(5) 於2014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(2013年：無)。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

11. 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
產品結構						
調整項目	6,225,882	—	6,225,882	5,511,877	—	5,511,877
餘熱發電項目	—	—	—	361,240	—	361,240
大寶坡項目	—	—	—	5,859	—	5,859
改造項目	287,436	—	287,436	489,037	—	489,037
鐵路項目	438,766	—	438,766	438,266	—	438,266
其他	200,006	—	200,006	171,681	—	171,681
合計	7,152,090	—	7,152,090	6,977,960	—	6,977,960

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354,161千元（2013年：人民幣287,951千元）。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

11. 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		期末餘額	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：本期		資金來源
				固定資產	其他減少		估預算 比例	工程進度		利息資本化 金額	本期利息 資本化率	
產品結構 調整項目	6,480,000	5,511,877	714,005	—	—	6,225,882	96%	96%	319,397	77,203	5.78%~ 11.45%	貸款/自籌
餘熱發電項目	375,000	361,240	4,582	365,822	—	—	98%	100%	—	—	—	貸款/自籌
大貫坡項目	47,580	5,859	—	—	5,859	—	100%	100%	—	—	—	貸款/自籌
改造項目	742,474	489,037	68,184	269,785	—	287,436	112%	94%	27,789	10,316	6.30%	貸款/自籌
鐵路項目	401,734	438,266	500	—	—	438,766	109%	100%	—	—	—	貸款/自籌
其他	—	171,681	38,396	10,071	—	200,006	—	—	6,975	1,389	6.30%	貸款/自籌
合計	8,046,788	6,977,960	825,667	645,678	5,859	7,152,090			354,161	88,908		

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

11. 在建工程（續）

(3) 重大在建工程的工程進度情況

項目	工程進度	備註
產品結構調整項目	96%	主體設備安裝基本完成， 調試中
改造項目	94%	設備安裝正在進行
鐵路項目	100%	主體建設已完成，驗收中

(4) 通過融資租賃租入的在建工程情況

項目	期末餘額	期初餘額
機器設備	1,012,738	1,452,738

12. 工程物資

(1) 工程物資情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
大型設備工程物資	31,814	11,597	10,799	32,612
專用設備工程物資	2,217	1,949	1,111	3,055
合計	34,031	13,546	11,910	35,667

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	2,984,920	6,478	2,991,398
本期增加	—	—	—
本期減少	708	—	708
期末餘額	2,984,212	6,478	2,990,690
累計攤銷			
期初餘額	124,727	6,478	131,205
本期計提	32,137	—	32,137
本期減少	141	—	141
期末餘額	156,723	6,478	163,201
賬面價值			
期末	2,827,489	—	2,827,489
期初	2,860,193	—	2,860,193

商標使用權是本公司於1997年重組時由重鋼集團投入，其原始金額按照本公司重組時經國有資產管理部門確認的獨立評估師中諮資產評估事務所之評估值確定。

於2014年4月，本集團與長壽經濟技術開發區土地儲備中心簽訂土地轉讓協議，轉讓原值為708千元，累計攤銷為141千元的土地使用權。

於2014年6月30日，本集團用於銀行借款抵押的土地使用權在附註五、17列示。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

14. 遞延所得稅資產

(1) 互抵後的遞延所得稅資產及對應的可抵扣暫時性差異

項目	期末金額		期初金額	
	可抵扣或應 納稅暫時性 差異（應納稅 暫時性差異以 「()」號填列）	遞延所得稅 資產／負債 （負債以 「()」號填列）	可抵扣或應 納稅暫時性 差異（應納稅 暫時性差異以 「()」號填列）	遞延所得稅 資產／負債 （負債以 「()」號填列）
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	4,206	631	4,206	631
遞延收益	793	119	793	119
可抵扣虧損	1,026,176	153,927	1,026,176	153,927
小計	1,031,175	154,677	1,031,175	154,677
互抵金額	—	(136,811)	—	(136,811)
互抵後的金額	—	17,866	—	17,866
遞延所得稅負債：				
資本化的調試損益	(640,309)	(136,811)	(640,309)	(136,811)
小計	(640,309)	(136,811)	(640,309)	(136,811)
互抵金額	—	136,811	—	136,811
互抵後的金額	—	—	—	—

於2014年6月30日，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計量該等遞延所得稅資產的賬面金額。

五. 合併財務報表項目註釋（續）

15. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
預付工程款	68,300	65,300
預付原材料款	4,950	10,350
土地使用權預付款	212,846	—
融資租賃保證金	40,300	46,900
借款擔保保證金	7,500	—
其他	1,500	1,500
合計	335,396	124,050

預付工程款是本集團預付三峰物流的工程款；預付原材料款於2009年至2015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；土地使用權預付款為本集團2014年預付給重慶市長壽區國土資源局的生產建設用地使用權價款及相關費用；融資租賃保證金將在融資租賃租期結束時，由出租人退還；借款擔保保證金為本集團支付給借款擔保方重慶市三峽擔保集團有限公司的保證金，將在擔保期結束時由擔保人退還。

本報告期其他非流動資產年末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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

16. 資產減值準備明細

本集團於2014年6月30日，資產減值情況如下：

項目	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	五、3	154,651	—	—	—	154,651
其他應收款	五、5	16,958	—	—	—	16,958
存貨	五、6	170,166	—	—	142,851	27,315
可供出售金融資產	五、8	500	—	—	—	500
固定資產	五、10	1,479	—	—	—	1,479
合計		343,754	—	—	142,851	200,903

有關各類資產本期確認減值損失的原因，參見有關各資產項目的附註。

17. 所有權受到限制的資產

於2014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
用於擔保的資產					
貨幣資金	五、1	1,034,289	1,037,195	1,383,877	687,607
應收票據-票據質押	五、2	62,125	—	62,125	—
用於抵押的資產					
房屋及建築物	五、10(5)	47,305	46,540	47,305	46,540
土地使用權	五、13	314,405	265,845	314,405	265,845
融資租賃租入					
固定資產	五、10(2)	3,962,973	—	1,883,791	2,079,182
在建工程	五、11(4)	1,452,738	—	440,000	1,012,738
合計		6,873,835	1,349,580	4,131,503	4,091,912

五. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 短期借款

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	—	44,313
抵押借款	246,113	274,361
保證借款	2,974,590	3,682,487
信用借款	650,000	704,573
合計	3,870,703	4,705,734

(1) 保證借款由重鋼集團單獨擔保，參見附註六、6(4)。

質押借款由本公司的銀行承兌匯票提供質押，參見附註五、2。

抵押借款由本集團的廠房及土地使用權作為抵押，參見附註五、17。

(2) 於本期末，短期借款中無逾期情況。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

19. 應付票據

(1) 應付票據列示如下：

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	656,700	436,000
銀行承兌匯票	1,546,950	2,147,300
合計	2,203,650	2,583,300

(2) 上述金額均為一年內到期的應付票據。

(3) 本報告期應付票據年末餘額中無應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的票據。

20. 應付賬款

(1) 應付賬款分類列示如下：

項目	期末餘額	期初餘額
應付原料款	8,421,210	6,814,486
應付工程設備款	5,858,275	6,692,012
合計	14,279,485	13,506,498

(2) 本報告期應付賬款中應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況：

單位名稱	附註	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	六、7(4)	942,406	994,082

應付其他關聯方款項參見附註六、7(4)。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 應付賬款(續)

(3) 應付賬款按賬齡列示如下：

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)	11,720,852	82%	12,015,426	89%
1至2年(含2年)	1,702,978	12%	1,150,924	8%
2至3年(含3年)	519,097	4%	244,612	2%
3年以上	336,558	2%	95,536	1%
合計	14,279,485	100%	13,506,498	100%

賬齡自應付賬款確認日起開始計算。

於2014年6月30日，賬齡超過3年的應付賬款主要為應付工程設備尾款以及貨款，其中工程設備尾款為工程質量保證金，貨款為由於質量問題有爭議尚未結清的部分。截至本財務報表批准日，該等款項尚未支付。

21. 預收款項

- (1) 預收款項均為本公司向客戶預收的貨款。
- (2) 本報告期預收款項期末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或關聯方的款項。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

22. 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	31,061	336,170	339,747	27,484
二. 職工福利費	19,499	31,016	39,350	11,165
三. 社會保險費				
其中：				
1. 基本醫療保險費	—	37,107	37,107	—
2. 大額醫療保險費	—	10,118	10,118	—
3. 補充醫療保險費	—	3,374	3,374	—
4. 基本養老保險費	127,359	68,725	111,284	84,800
5. 非統籌養老保險費	—	10,000	10,000	—
6. 失業保險費	2,094	7,450	6,489	3,055
7. 工傷保險費	—	2,207	2,207	—
8. 生育保險費	—	1,947	1,947	—
四. 住房公積金	—	31,088	31,088	—
五. 辭退福利(含內退費用)*	12,302	3,830	3,647	12,485
六. 勞務費	—	60,393	60,393	—
七. 其他	4,790	16,174	14,010	6,954
其中：工會經費和職工 教育經費	4,789	11,933	9,813	6,909
合計	197,105	619,599	670,761	145,943

* 於2014年6月30日，上述「辭退福利」中無因解除勞動關係給予的補償。

五. 合併財務報表項目註釋（續）

23. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
契稅	—	293,356
印花稅	1,381	13,726
增值稅	1,334	1,163
營業稅	37	60
城市維護建設稅	111	—
其他	80	74
合計	2,943	308,379

24. 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	4,419	58,039
企業債券利息	72,333	10,333
合計	76,752	68,372

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

25. 其他應付款

(1) 其他應付款情況如下：

項目	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		162,014	128,360
關聯方	六、7(5)	2,107,389	1,371,852
合計		2,269,403	1,500,212

(2) 本報告期中其他應付款中應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況如下：

單位名稱	附註	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	六、7(5)	1,646,476	985,320

五. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 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	附註	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	(2)	744,655	953,364
一年內到期的長期應付款	(3)	944,626	1,402,090
合計		1,689,281	2,355,454

(2) 一年內到期的長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	739,655	938,364
信用借款	5,000	15,000
合計	744,655	953,364

保證借款由重鋼集團單獨、重慶渝富資產經營管理集團有限公司(以下簡稱「渝富」)單獨或重鋼集團與渝富共同以及重慶市三峽擔保集團有限公司提供擔保。其中，重鋼集團單獨擔保人民幣176,000千元，渝富單獨擔保人民幣372,140千元，重鋼集團與渝富共同擔保141,515千元，以及重慶市三峽擔保集團有限公司擔保人民幣50,000千元，參見附註六、6(4)。

(3) 一年內到期的長期應付款

2014年6月30日，一年內到期的長期應付款中包含應付融資租賃款淨額人民幣944,626千元(即總額人民幣1,011,839千元減扣未確認融資費用人民幣67,213千元後的淨額)。2013年12月31日，一年內到期的長期應付款中包含應付融資租賃款淨額人民幣1,402,090千元(即總額人民幣1,467,860千元減扣未確認融資費用人民幣65,770千元後的淨額)。

2014年6月30日，一年內到期的長期應付款中由重鋼集團(附註六、6(4))單獨或重鋼集團及渝富共同提供擔保的金額分別為人民幣266,919千元和人民幣260,419千元。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

27. 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	9,679,932	7,348,938
信用借款	95,000	—
合計	9,774,932	7,348,938

保證借款由重鋼集團單獨、渝富單獨或重鋼集團及渝富共同以及重慶市三峽擔保集團有限公司提供擔保。其中，重鋼集團單獨擔保人民幣945,432千元，渝富單獨擔保人民幣8,484,500千元，重慶市三峽擔保集團有限公司擔保人民幣250,000千元，參見附註六、6(4)。

28. 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	1,976,699	2,692	—	1,979,391

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	1,979,391

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。2014年的實際年利率為6.55%（2013年為6.55%）。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	1,594,467	2,485,283
減：一年內到期的應付融資租賃款	944,626	1,402,090
合計	649,841	1,083,193

(1) 2014年6月30日，金額前五名的長期應付款情況：

借款單位	總額	期末餘額		減：一年內到期部分	期末餘額	利率	借款條件
		未確認融資費用	減：				
英順國際租賃有限公司	330,212	22,827		158,305	149,080	5.78%	
華融金融租賃股份有限公司	233,601	14,464		87,221	131,916	6.97%	擔保
英順國際租賃有限公司	282,463	18,822		135,967	127,674	5.21%	
昆侖金融租賃有限責任公司	398,811	12,412		260,419	125,980	6.52%	擔保
華融金融租賃股份有限公司	252,555	24,508		157,552	70,495	11.45%	擔保
合計	1,497,642	93,033		799,464	605,145		

2014年6月30日，長期應付款餘額中由重鋼集團(附註六、6(4))單獨或重鋼集團及渝富共同提供擔保的金額分別為人民幣226,669千元和人民幣125,980千元。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

29. 長期應付款（續）

(2) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

本集團於2014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12月31日的現行利率）計算的利息）分析如下：

最低租賃付款額	期末餘額	期初餘額
1年以內（含1年）	1,011,839	1,467,860
1年至2年（含2年）	670,813	965,255
2年至3年（含3年）	16,132	239,320
3年以上	—	—
小計	1,698,784	2,672,435
減：未確認融資費用	104,317	187,152
合計	1,594,467	2,485,283

上述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、26中披露。

(3) 本報告期長期應付款期末餘額中無應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的款項。

五. 合併財務報表項目註釋（續）

30. 其他非流動負債

項目		期末餘額	期初餘額
其他金融負債	(1)	437,469	428,512
減：預計一年內實現部分		437,469	428,512
小計		—	—
遞延收益-政府補助	(2)	62,472	62,749
遞延收益-未實現的售後租回損益	(3)	106,343	109,775
減：預計一年內實現部分		10,007	9,445
小計		158,808	163,079
合計		158,808	163,079

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

30. 其他非流動負債（續）

(1) 根據相關協議，本公司於2009年度收到客戶的長期預收貨款共計人民幣500,000千元。合同約定該款項將於自2009年2月至2014年6月期間按月結算，並同時按月向該客戶提供一定金額的銷售價格優惠。本公司對該等長期預收貨款作為金融負債採用合同利率，按攤餘成本對金融負債進行後續計量。2014年的年利率為5.4%（2013年：5.4%），確認的金融負債利息費用為人民幣8,957千元（2013年：人民幣18,390千元）。目前，本公司正在與客戶就該合同項下尚未執行完畢的金額商訂更新的合同，並在資產負債表日將剩餘的預收貨款作為流動負債列示。

(2) 政府補助

補助項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入		期末餘額	與資產/ 收益相關
			營業外 收入金額	其他變動		
環境治理						
專項撥款	16,956	—	476	—	16,480	資產
餘熱發電						
項目補貼	45,000	—	187	—	44,813	資產
其他	793	460	74	—	1,179	收益
合計	62,749	460	737	—	62,472	

(3) 本公司於2009年至2011年分別與若干融資租賃公司進行售後租回融資租賃交易（參見附註五、10(2)），該等交易售價與資產賬面價值之間的差額人民幣合計137,125千元予以遞延（2013年：人民幣137,125千元），按照該等融資租賃租入資產的折舊進度進行分攤，作為折舊額費用的調整。2014年1-6月的攤銷額為人民幣3,432千元（2013年：人民幣6,839千元）。

五. 合併財務報表項目註釋（續）

31. 股本

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
人民幣普通股				
— 境內上市A股	3,897,896	—	—	3,897,896
境外上市的外資股				
— 香港上市H股	538,127	—	—	538,127
合計	4,436,023	—	—	4,436,023

32. 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	6,341,095	—	—	6,341,095
原制度資本公積轉入	270,127	—	—	270,127
其他資本公積	37,661	1,689	—	39,350
合計	6,648,883	1,689	—	6,650,572

33. 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	1,344	11,533	11,875	1,002

專項儲備為本集團按照國家規定根據冶金和交通運輸營業收入及建築安裝工程造價計提的安全生產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。

34. 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	606,991	—	—	606,991

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

35. 未分配利潤

項目	金額
期初未彌補虧損	(1,775,938)
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤（虧損以「()」填列）	(945,237)
減：提取法定盈餘公積	—
期末未分配利潤	(2,721,175)

36. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
主營業務收入	6,008,387	9,273,255
其他業務收入	16,469	21,443
營業收入	6,024,856	9,294,698
主營業務成本	6,319,774	9,380,778
其他業務成本	4,896	14,200
營業成本	6,324,670	9,394,978

五. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務(分行業)

行業名稱	2014年1月至6月		2013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	5,973,894	6,285,418	9,233,857	9,348,697
電子工程設計				
安裝等服務	16,378	13,269	15,144	12,253
運輸服務	18,115	21,087	24,254	19,828
合計	6,008,387	6,319,774	9,273,255	9,380,778

(3) 主營業務(分產品)

產品名稱	2014年1月至6月		2013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	2,307,819	2,423,396	4,243,486	4,399,227
熱軋卷板	3,170,393	3,366,766	4,266,358	4,310,288
鋼坯	33,088	36,859	74,892	78,083
冷軋板	49,867	74,802	133,792	144,407
副產品	412,727	383,595	515,329	416,692
其他	34,493	34,356	39,398	32,081
合計	6,008,387	6,319,774	9,273,255	9,380,778

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

36. 營業收入、營業成本（續）

(4) 2014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
中船工業成套物流有限公司	1,050,581	17%
重慶市江南金屬材料公司	530,677	9%
四川天浩冶金產業有限公司	427,921	7%
長江航運物資總公司（武漢）	426,089	7%
中船工業成套物流（廣州）有限公司	364,945	6%
合計	2,800,213	46%

37. 營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	附註	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	2014年 1月至6月 計入非經常性 損益的金額
固定資產處置利得		154	176	154
政府補助	(2)	508,620	2,639	508,620
收到的稅費返還，減免		—	2,225	—
其他		282	3,642	282
合計		509,056	8,682	509,056

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

37. 營業外收入

(2) 政府補助明細

項目	附註	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	與資產/ 與收益相關
政府環保搬遷補助	(a)	506,983	—	收益
土地使用稅返還		519	1,933	收益
其他		1,118	706	收益
合計		508,620	2,639	

(a) 政府環保搬遷補助

根據重慶市長壽區財政局於2014年3月26日印發的《重慶市長壽區財政局關於安排重慶鋼鐵股份有限公司財政補助資金的通知》（長財經發[2014]45號）及於2014年6月24日印發的《重慶市長壽區財政局關於安排重慶鋼鐵股份有限公司財政補助資金的通知》（長財經發[2014]117號），本公司分別於2014年3月26日和2014年6月24日收到政府補貼35,460.47萬元和15,237.86萬元，用於彌補本公司因環保搬遷增加的環保費用性支出等經營成本。

38. 營業外支出

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
固定資產處置損失	—	3
對外捐贈	200	2,508
其他	1	400
合計	201	2,911

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

39. 所得稅費用

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	21	2,156
遞延所得稅的變動	—	—
合計	21	2,156

40. 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：

	2014年1月至6月	2013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）	(945,237)	(1,115,978)
本公司發行在外普通股的加權平均數（千股）	4,436,023	1,733,127
基本每股收益（元／股）（虧損以「()」填列）	(0.213)	(0.644)

(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2014年1月至6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股（2013年1月至6月：無），因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

補充資料	2014年1月至6月	2013年1月至6月
淨利潤(淨虧損以「()」填列)	(945,237)	(1,115,978)
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	508,912	189,818
無形資產攤銷	32,137	7,450
處置固定資產的損失 (收益以「()」填列)	(154)	(173)
公允價值變動損失 (收益以「()」號填列)	—	—
財務費用(收益以「()」填列)	602,018	363,344
投資損失(收益以「()」填列)	—	—
遞延所得稅資產減少 (增加以「()」號填列)	—	—
存貨的減少(增加以「()」填列)	(336,329)	(2,619,243)
經營性應收項目的減少 (增加以「()」填列)	92,099	953,764
經營性應付項目的增加 (減少以「()」填列)	1,256,237	1,859,921
安全生產費	(342)	(41)
使用受限的貨幣資金的減少 (增加以「()」填列)	346,683	(27,409)
經營活動產生的現金流量淨額	1,556,024	(388,547)

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

五. 合併財務報表項目註釋（續）

41. 現金流量表相關情況（續）

(1) 現金流量表補充資料（續）

(b) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
融資租賃租入在建工程及工程物資	—	581,000

(c) 現金及現金等價物淨變動情況：

	2014年1月至6月	2013年1月至6月
現金的期末餘額	456,416	624,251
減：現金的期初餘額	519,061	3,394,564
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）	(62,645)	(2,770,313)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 現金流量表相關情況(續)

(2) 現金和現金等價物

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
一. 現金及現金等價物	456,416	624,251
其中：庫存現金	429	352
可隨時用於支付的銀行存款	455,207	623,899
可隨時用於支付的其他貨幣資金	780	—
二. 現金等價物	—	—
三. 期末現金及現金等價物餘額	456,416	624,251

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。

(3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	金額
融資租賃租金	939,567

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

六. 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本 (人民幣千元)	母公司對	母公司對	本公司最終控制方	組織機構代碼
							本公司的	本公司的		
							持股比例	表決權比例		
							(%)	(%)		
重鋼集團	母公司	有限責任公司	重慶市	劉加才	煉焦、煉鐵、煉鋼、軋鋼 以及鋼鐵生產的副產品、 採選礦、機械、電子、 建築、汽車運輸、 耐火材料	1,650,706	63%	63%	重慶市國有資產 監督管理委員會	202803370

本公司的母公司及最終控制方均不對外提供報表。

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。

3. 本公司的聯營企業情況

被投資 單位名稱	企業類型	註冊地/ 經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	本公司	本公司在	關聯關係	組織機構代碼
						持股比例	被投資單位 表決權比例		
三峰物流	有限責任公司	江蘇省靖江市	金自力	物流服務業	300,000	10%	10%	聯營	55025866-3

六. 關聯方及關聯交易（續）

4. 其他關聯公司情況

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有限責任公司	20288163-5	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
重慶三峰華神鋼結構工程有限公司	75929686-3	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
重慶礦投海外有限公司	1599001	同受重鋼集團控制
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
亞洲鋼鐵控股有限公司	34244066-000-01-12-4	受重鋼集團共同控制
重慶四鋼鋼業有限責任公司	75009293-6	過去12個月內曾同受重鋼集團控制

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

六. 關聯方及關聯交易（續）

5. 本集團與關鍵管理人員之間的交易

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
關鍵管理人員薪酬	1,267	1,265

6. 關聯交易

(1) 採購產品

(a) 本集團

關聯方	關聯交易內容	2014年1月至6月		2013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
重鋼香港	礦石及煤炭	1,359,129	29.79%	3,056,008	79.23%
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	礦石及輔料	1,232,278	38.40%	810,748	9.92%
重慶朝陽氣體有限公司	能源	177,740	95.41%	267,265	94.91%
重慶巫峽礦業股份有限公司	煤炭	72,682	4.38%	96,538	3.05%
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司	固定資產 及廢鋼	4,401	1.56%	50,114	5.78%
重慶鋼鐵集團設計院	固定資產	—	—	32,518	10.46%
重慶鋼鐵集團三峰 科技有限公司	零配件及輔料	—	—	8,751	1.03%
重慶鋼鐵集團三峰 工業有限公司	零配件、 能源及廢鋼	8,435	0.74%	19,465	1.52%
重慶鋼鐵研究所有限公司	零配件	509	0.18%	4,361	0.99%
重慶鋼鐵集團耐火 材料有限責任公司	耐火材料	293	0.25%	932	0.64%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	零配件、 能源及輔料	22,349	1.68%	2,467	0.88%
其他		1,161		11,230	
合計		2,878,977		4,360,397	

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(1) 採購產品(續)

(b) 本公司

關聯方	關聯交易內容	2014年1月至6月		2013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
重鋼香港(註(i))	礦石及煤炭	1,359,129	29.79%	3,056,008	79.23%
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	礦石及輔料	1,232,278	35.63%	810,748	9.92%
三峰物流	礦石及煤炭	7,596	0.17%	3,444	0.09%
重慶朝陽氣體有限公司	能源	177,733	95.40%	267,259	94.90%
重慶巫峽礦業股份有限公司	煤炭	72,682	4.38%	96,538	3.05%
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司	固定資產 及廢鋼	4,401	1.56%	50,114	5.78%
重慶鋼鐵集團三峰 科技有限公司	零配件及輔料	—	—	8,751	1.03%
電子公司	儀錶配件	6,508	2.33%	8,304	1.89%
重慶鋼鐵集團三峰 工業有限公司	零配件、能源 及廢鋼	8,391	0.74%	19,410	1.52%
運輸公司	廢鋼及輔料	471	0.11%	965	0.24%
重慶鋼鐵研究所有限公司	零配件	509	0.18%	4,361	0.99%
重慶鋼鐵集團耐火 材料有限責任公司	耐火材料	293	0.25%	932	0.64%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	零配件、能源及 輔料	22,349	1.68%	2,387	0.85%
重慶鋼鐵集團設計院	固定資產	—	—	32,518	10.46%
其他	固定資產	1132		2,097	
合計		2,893,472		4,363,836	

- (i) 2014年1至6月重鋼香港代本公司向第三方採購礦石人民幣1,359,129千元(2013年1至6月:人民幣3,056,008千元),本期收取本公司代理服務費為人民幣5,194千元(2013年1至6月:人民幣8,839千元)。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

六. 關聯方及關聯交易（續）

6. 關聯交易（續）

(1) 採購產品（續）

除上述關聯方採購外，本集團及本公司並無向持有本公司5%（含5%）以上表決權的股東採購商品的情況。

向關聯方採購的原材料和零配件價格參照該關聯方與其他第三方進行相似交易的價格或成本加利潤溢價，或供應商的投標價格確定。向關聯方採購或由關聯方承建的固定資產及在建工程價格參照供應商的投標價格確定。

(2) 出售商品

(a) 本集團

關聯方	關聯交易內容	2014年1月至6月		2013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、輔料	148,115	73.44%	170,646	73.58%
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	能源、輔料	40,112	9.12%	44,555	19.21%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	鋼材、輔料	5,658	0.10%	18,485	0.21%
重慶三鋼鋼業有限責任公司	鋼材	6,766	0.12%	2,623	0.03%
重慶鋼鐵集團鋼管 有限責任公司	鋼材、輔料	14,336	0.26%	10,419	0.12%
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司	鋼材、輔料	8,202	0.15%	7,797	0.09%
重鋼集團	輔料	3,549	1.49%	3,611	0.04%
其他		2,318		4,292	
合計		229,056		262,428	

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(2) 出售商品(續)

(b) 本公司

關聯方	關聯交易內容	2014年1月至6月		2013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
華東商貿	鋼材、輔料	771,471	12.19%	3,914,065	45.08%
重慶朝陽氣體有限公司	能源、輔料	148,072	73.42%	170,594	73.56%
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	能源、輔料	39,855	9.65%	44,322	19.11%
重慶三鋼鋼業有限責任公司	鋼材	6,762	0.11%	2,623	0.03%
重慶鋼鐵集團鋼管 有限責任公司	鋼材、輔料	14,336	0.23%	10,419	0.12%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	鋼材、輔料	4,289	0.07%	13,760	0.16%
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司	鋼材、輔料	8,066	0.13%	7,278	0.08%
其他		2,664		5,023	
合計		995,515		4,168,084	

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

六. 關聯方及關聯交易（續）

6. 關聯交易（續）

(3) 關聯租賃

2014年1月至6月本集團租賃重鋼集團及其子公司土地、辦公樓等租賃費用共計人民幣375千元（2013年1月至6月：人民幣375千元）。

2014年1月至6月本公司租賃重鋼集團及其子公司辦公樓等租賃費用共計人民幣294千元（2013年1月至6月：人民幣294千元）。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

除上述關聯方租賃外，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租賃的情況。

支付予重鋼集團的租賃費仍按照本集團及子公司與重鋼集團簽訂之租賃協議確定。

六. 關聯方及關聯交易（續）

6. 關聯交易（續）

(4) 關聯擔保：

(a) 本集團

擔保方	附註	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
提供擔保 本公司	(i)	三峰物流	734,908	17/04/2012	30/08/2022	否
接受擔保 重鋼集團	(ii)	本公司	4,589,610	25/02/2011	10/12/2016	否
重鋼集團及 渝富共同擔保	(ii)	本公司	527,914	12/10/2011	11/10/2015	否

(b) 本公司

擔保方	附註	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
提供擔保 本公司	(i)	三峰物流	734,908	17/04/2012	30/08/2022	否
接受擔保 重鋼集團	(ii)	本公司	4,589,610	25/02/2011	10/12/2016	否
重鋼集團及 渝富共同擔保	(ii)	本公司	527,943	12/10/2011	11/10/2015	否

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

六. 關聯方及關聯交易（續）

6. 關聯交易（續）

(4) 關聯擔保（續）：

(b) 本公司（續）

- (i) 於2014年6月30日，三峰物流的銀行借款及融資租賃共計人民幣734,908千元由本公司提供擔保（2013年：人民幣739,038千元）。
- (ii) 於2014年6月30日，本公司的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2,974,590千元和人民幣1,121,432千元由重鋼集團單獨提供擔保，長期銀行借款（含一年內到期的長期借款）計人民幣141,515千元由重鋼集團及渝富共同提供擔保。（2013年：人民幣3,682,487千元和人民幣281,000千元由重鋼集團單獨或重鋼集團及渝富共同提供擔保）。

本公司與若干融資租賃公司（參見附註五、26(3)、29(1)）簽訂的融資租賃協議下所負人民幣493,588千元債務由重鋼集團單獨提供擔保，所負人民幣386,399千元債務由重鋼集團及渝富共同提供擔保（2013年：所負人民幣965,234千元債務由重鋼集團單獨提供擔保，所負人民幣516,577千元債務由重鋼集團及渝富共同提供擔保）。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。

重鋼集團並沒有就提供上述擔保向本公司收取費用。

除上述關聯擔保外，本集團及本公司並無其他持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東提供或接受擔保的情況。

六. 關聯方及關聯交易（續）

6. 關聯交易（續）

(5) 關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	2014年 1至6月確認的 利息收入／ 支出		說明
拆入						
重慶重鋼礦產開發 投資有限公司	300,000	25/06/2013	24/12/2014	8,494		利率為與約定的借款 期限相對應檔次的 中國人民銀行基準 貸款利率
重鋼集團	150,000	18/03/2014	18/03/2015	2,564		利率為與約定的借款 期限相對應檔次的 中國人民銀行基準 貸款利率
重鋼集團	250,000	21/03/2014	21/03/2015	4,151		利率為與約定的借款 期限相對應檔次的 中國人民銀行基準 貸款利率

除上述關聯方資金拆借外，本集團及本公司並無其他持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東提供或接受資金拆借的情況。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(6) 提供勞務

(a) 本集團

		2014年1月至6月		2013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
	註				
輔助性服務的收入	(i)	5,656	34%	10,420	62%

(b) 本公司

		2014年1月至6月		2013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
	註				
輔助性服務的收入	(i)	624	4%	—	—

- (i) 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零星租賃服務，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。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

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。

六. 關聯方及關聯交易（續）

6. 關聯交易（續）

(7) 接受勞務

(a) 本集團

註	2014年1月至6月		2013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
支付輔助性服務的費用	(i) 242,965	40%	279,184	35%

(b) 本公司

註	2014年1月至6月		2013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
支付輔助性服務的費用	(i) 328,406	58%	173,108	22%
運輸費	(ii) 31,103	27%	57,267	30%
勞務費	(ii) 36,750	7%	48,514	6%
合計	396,259		278,889	

(i) 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、進出口代辦費和其他勞務費。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。

(ii) 支付的運輸費及勞務費主要是支付給本公司的子公司之運輸費、計量檢驗費及設備維護費等。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。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

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。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(8) 其他關聯交易

於2014年1月至6月，本公司上繳給重鋼集團統一管理的上述非統籌養老保險費、補充醫療保險費和部分工會經費共計人民幣24,122千元(2013年1至6月：人民幣20,381千元)。

根據2008年10月重慶市醫療保險管理中心《關於重慶鋼鐵(集團)有限責任公司要求分戶繳納醫療保險金的覆函》，對於本公司和重鋼集團的醫療保險金暫不宜分戶管理。根據本公司和重鋼集團簽訂的《關於基本醫療保險代收代繳的協議》和《關於大額醫療互助保險費代收代繳的協議》，本公司基本醫療保險及大額醫療保險以當年工資繳費基數和國家規定的比例計算上繳給重鋼集團，再由重鋼集團代為上繳醫療保險管理中心。於2014年1月至6月，本公司通過重鋼集團代收代繳的基本醫療保險及大額醫療保險共計人民幣40,630千元(2013年1至6月：人民幣40,402千元)。上述交易重鋼集團未收取任何手續費。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

(9) 關聯方資產轉讓

2014年5月26日，本公司與重慶鋼鐵集團礦業有限公司(「礦業公司」)簽署《資產轉讓協議》，將本公司在礦業公司大寶坡石灰石礦投建的部分機器設備、房屋建築物、在建工程等資產按評估價值轉讓給礦業公司，轉讓價格為146,783千元。

上述交易根據香港聯交所證券上市規則第14A章構成關聯交易或持續關聯交易。

7. 關聯方應收、應付款項餘額

(1) 應收票據

本集團及本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	1,000	—
重慶三鋼鋼業有限責任公司	—	1,986
重慶三峰華神鋼結構工程有限公司	250	—
合計	1,250	1,986

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(2) 應收賬款

(a) 本集團

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶四鋼鋼業有限責任公司	154,577	154,577
重慶三鋼鋼業有限責任公司	96,991	91,587
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	70,273	74,967
重鋼集團	29	160
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	6,203	2,213
重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司	2,756	2,756
重慶三峰華神鋼結構工程有限公司	—	2,273
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	5,322	1,256
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	—	135
其他	14,866	579
小計	351,017	330,503
減：壞賬準備	2,756	2,756
應收賬款淨值合計	348,261	327,747

(b) 本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶四鋼鋼業有限責任公司	153,935	153,935
重慶三鋼鋼業有限責任公司	96,991	91,587
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	70,273	74,967
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	6,203	2,213
重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司	2,756	2,756
其他	2,012	10
小計	332,170	325,468
減：壞賬準備	2,756	2,756
應收賬款淨值合計	329,414	322,712

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(3) 其他非流動資產

(a) 本集團

關聯方	期末餘額	期初餘額
三峰物流	68,300	65,300
其他非流動資產合計	68,300	65,300

(4) 應付賬款

(a) 本集團

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼香港	825,843	1,344,190
重鋼集團	942,406	994,082
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	493,973	572,672
重慶鋼鐵集團設計院	102,175	88,475
重慶三環建設監理諮詢有限公司	50,837	59,837
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	886,386	63,062
重慶巫峽礦業股份有限公司	—	2,467
其他	8,219	—
合計	3,309,839	3,124,785

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(4) 應付賬款(續)

(b) 本公司

關聯方	附註	期末餘額	期初餘額
重鋼香港		825,843	1,344,190
重鋼集團		942,406	994,082
重慶鋼鐵集團建設 工程有限公司		493,770	572,358
重慶鋼鐵集團設計院		101,690	88,475
重慶鋼鐵集團礦業有限公司		885,759	62,808
重慶三環建設監理諮詢 有限公司		50,837	59,837
華東商貿		33,586	33,586
重慶巫峽礦業股份有限公司		—	2,467
其他		8,219	—
合計		3,342,110	3,157,803

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(5) 其他應付款

(a) 本集團

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	1,646,476	985,320
重慶重鋼礦產開發投資有限公司	300,000	300,000
三峰物流	30,754	28,685
重慶鋼鐵集團產業有限公司	11,531	24,329
重慶東華特殊鋼有限責任公司	20,658	20,658
重慶朝陽氣體有限公司	96,364	11,184
重慶新港長龍物流有限責任公司	—	171
其他	1,605	1,505
合計	2,107,388	1,371,852

(b) 本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	1,646,476	985,320
重慶重鋼礦產開發投資有限公司	300,000	300,000
電子公司	28,453	44,663
運輸公司	42,143	29,263
三峰物流	25,631	25,626
重慶鋼鐵集團產業有限公司	11,464	24,159
重慶東華特殊鋼有限責任公司	20,658	20,658
重慶朝陽氣體有限公司	96,364	11,184
重慶新港長龍物流有限責任公司	—	171
其他	1,078	1,501
合計	2,172,267	1,442,545

(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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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	3,208,475	3,111,219
已批准但未簽約的大額發包合同	396,591	1,536,321
已簽訂的正在或準備履行的融資租賃合同	1,698,784	2,672,434
合計	5,303,850	7,319,974

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2014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(含1年)	25	25
1年以上2年以內(含2年)	25	25
2年以上3年以內(含3年)	25	25
3年以上	188	200
合計	263	275

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

八. 其他重要事項

1. 租賃

有關本集團與融資租賃相關的具體信息，參見附註五、10(2),11(4)和29(1)。

2. 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。

(1) 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、預收款及銀行借款等。

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。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

八. 其他重要事項（續）

2. 分部報告（續）

(2) 分部報表

本集團2014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		分部間經銷		合計	
	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月
對外交易收入	5,990,126	9,255,100	16,378	15,144	18,352	24,454	—	—	6,024,856	9,294,698
分部間交易收入	233	759	56,625	56,797	31,504	58,618	(88,362)	(116,174)	—	—
對聯營企業和合營 企業的投資收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
當期資產減值損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
折舊和攤銷費用	537,436	193,708	452	452	3,161	3,108	—	—	541,049	197,268
銀行存款利息收入	12,380	9,853	5	4	2	3	—	—	12,387	9,860
利息支出	485,916	354,420	—	—	—	158	—	—	485,916	354,578
利潤總額（虧損以「()」列示）	(928,221)	(1,099,473)	6,082	4,367	(12,711)	(10,946)	(10,366)	(7,770)	(945,216)	(1,113,822)
所得稅費用	6	2,122	15	13	—	21	—	—	21	2,156
報告分部淨利潤 （淨虧損以「()」列示）	(928,227)	(1,101,595)	6,067	4,354	(12,711)	(10,967)	(10,366)	(7,770)	(945,237)	(1,115,978)
資產總額	48,260,119	30,501,035	81,207	86,315	172,901	84,511	(219,453)	(168,076)	48,294,774	30,503,785
負債總額	39,295,223	27,401,707	21,075	28,751	90,657	49,587	(104,594)	(53,217)	39,302,361	27,426,828

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八. 其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

(3) 地區信息

本集團按不同地區列示的有關取得的對外交易收入以及非流動資產(不包括金融資產、獨立賬戶資產、遞延所得稅資產，下同)的信息見下表。對外交易收入是按接受服務或購買產品的客戶的所在地進行劃分。非流動資產是按照資產實物所在地(對於固定資產而言)或被分配到相關業務的所在地(對無形資產和商譽而言)或合營及聯營企業的所在地進行劃分。

國家或地區	對外交易收入總額		非流動資產總額	
	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月	2014年 6月30日	2013年 12月31日
中國				
其中：中國大陸	6,024,856	9,294,698	34,928,336	34,566,802
中國香港	—	—	—	—
合計	6,024,856	9,294,698	34,928,336	34,566,802

(4) 主要客戶

在本集團客戶中，本集團來源於單一客戶收入佔本集團總收入10%或以上的客戶有1個(2013年：3個)，約佔本集團總收入17%(2013年：57%)。來自該等客戶的收入金額列示如下：

客戶	2014年 1月至6月	2013年 1月至6月
客戶1	1,050,581	3,400,429
客戶2	低於本集團 總收入的10%	922,025
客戶3	低於本集團 總收入的10%	904,913

九. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別列示如下：

類別	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		300,638	295,222
關聯方	六、7(2)	332,170	325,468
小計		632,808	620,690
減：壞賬準備		152,368	152,368
合計		480,440	468,322

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	273,102	249,175
1年至2年(含2年)	2,143	82,751
2年至3年(含3年)	184,211	140,821
3年以上	173,352	147,943
小計	632,808	620,690
減：壞賬準備	152,368	152,368
合計	480,440	468,322

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

九. 母公司財務報表主要項目註釋（續）

1. 應收賬款（續）

(3) 應收賬款按種類披露

種類	附註	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
單項金融重大 並單項計提 壞賬準備的 應收賬款		—	—	—	—	—	—	—	—
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的應收賬款	(4)	2,756	0%	2,756	100%	2,756	0%	2,756	100%
按組合計提 壞賬準備的 應收賬款*									
組合1	(5)	300,638	48%	149,612	50%	295,222	48%	149,612	51%
組合2		329,414	52%	—	0%	322,712	52%	—	—
組合小計		630,052	100%	149,612	24%	617,934	100%	149,612	24%
合計		632,808	100%	152,368	24%	620,690	100%	152,368	25%

* 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。

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(4) 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	2,756	2,756	100%

於2014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的款項共計人民幣2,756千元。由於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，故已全額計提了壞賬準備人民幣2,756千元。

(5) 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	
3個月以內	125,280	42%	—	100,165	34%	—
4至12個月	18,660	6%	2,191	43,828	15%	2,191
1年以內小計(含1年)	143,940	48%	2,191	143,993	49%	2,191
1至2年(含2年)	9,784	3%	1,133	4,534	2%	1,133
2至3年(含3年)	940	0%	406	813	0%	406
3年以上	145,974	49%	145,882	145,882	49%	145,882
合計	300,638	100%	149,612	295,222	100%	149,612

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

九. 母公司財務報表主要項目註釋（續）

1. 應收賬款（續）

(6) 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
重慶四鋼鋼業 有限責任公司	關聯方	153,935	3年以上	24%
重慶三鋼鋼業有 限責任公司	關聯方	96,991	3年以內(含3年)	15%
重慶鋼鐵集團鋼管 有限責任公司	關聯方	70,273	1年以內(含1年)	11%
客戶1	第三方	38,070	1年以內(含1年)	6%
客戶2	第三方	27,632	1年以內(含1年)	5%
合計		386,901		61%

(7) 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，應收其他關聯方的款項參見附註六、7(2)。

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

類別	期末餘額	期初餘額
第三方	52,810	63,229
減：壞賬準備合計	16,958	16,958
合計	35,852	46,271

九. 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2. 其他應收款（續）

(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)	17,387	15,292
1年至2年(含2年)	971	14,344
2年至3年(含3年)	7,470	7,808
3年以上	26,982	25,785
小計	52,810	63,229
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	35,852	46,271

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

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	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	20,174	38%	16,958	84%	31,922	50%	16,958	53%
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	32,636	62%	—	—	31,307	50%	—	—
合計	52,810	100%	16,958	32%	63,229	100%	16,958	27%

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	189,589	189,589
對聯營企業的投資	30,021	30,021
合計	219,610	219,610

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	減值準備	本期計提	
		投資成本	期初餘額			單位 持股比例 (%)	單位表決 權比例 (%)		減值準備	現金紅利
成本法										
—子公司										
電子公司	成本法	29,745	41,290	—	41,290	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%	—	—	—
華東商貿	成本法	50,000	50,000	—	50,000	100%	100%	—	—	—
小計		178,044	189,589	—	189,589			—	—	—
權益法										
—聯營企業										
三峰物流	權益法	30,000	30,021	—	30,021	10%	10%	—	—	—
合計		208,044	219,610	—	219,610			—	—	—

本公司的子公司的相關信息參見附註四。

財務報表附註（續）

（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

九. 母公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 長期股權投資（續）

(3) 重要聯營企業信息

被投資單位名稱	期末 資產總額	期末 負債總額	期末淨 資產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
三峰物流	1,444,895	1,144,626	300,269	136,754	58

4. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
主營業務收入	5,972,102	9,223,774
其他業務收入	16,250	21,424
營業收入	5,988,352	9,245,198
主營業務成本	6,298,652	9,355,243
其他業務成本	4,858	14,317
營業成本	6,303,510	9,369,560

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(續)

(2) 主營業務(分產品)

產品名稱	2014年1月至6月		2013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	2,305,793	2,423,396	4,232,825	4,399,227
熱軋卷板	3,170,393	3,366,766	4,266,358	4,310,288
鋼坯	33,088	36,859	74,892	78,083
冷軋板	49,867	74,802	133,792	144,407
副產品	412,961	396,829	515,907	423,238
合計	5,972,102	6,298,652	9,223,774	9,355,243

(3) 2013年1月至6月本公司前五名客戶的營業收入情況請參見附註五、36(4)。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	2014年1月至6月	2013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)	(927,090)	(1,103,682)
加：固定資產折舊	505,349	186,288
無形資產攤銷	32,087	7,400
處置固定資產的損失(收益以「()」號填列)	—	3
財務費用(收益以「()」號填列)	602,025	361,202
投資損失(收益以「()」號填列)	(10,366)	(7,770)
存貨的減少(增加以「()」號填列)	(339,939)	(2,615,653)
經營性應收項目的減少(增加以「()」號填列)	(119,518)	591,646
經營性應付項目的增加(減少以「()」號填列)	1,464,844	2,212,986
使用受限的貨幣資金的減少 (增加以「()」號填列)	346,682	(27,409)
經營活動產生的現金流量淨額	1,554,074	(394,989)
(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
(c) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	452,712	606,721
減：現金的期初餘額	502,366	3,364,836
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)	(49,654)	(2,758,115)

十. 或有事項

1. 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團本期無該等事項。

2. 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

於2014年6月30日，本公司無為子公司的債務提供的擔保（2013年：無）；本公司為本公司聯營公司的銀行貸款及融資租賃提供的擔保金額為人民幣734,908千元（2013年：739,038千元）。

本公司董事會認為本公司不會因為該等擔保而承擔任何風險。

補充資料

1. 非經常性損益明細表

項目	2014年1月至6月	2013年1月至6月
非流動資產處置損益	154	173
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	—	2,225
計入當期損益的政府補助	508,620	2,639
氣體減排收入	—	1,573
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	81	(839)
減：所得稅影響額	76,328	1,291
合計	432,527	4,480

上述各非經常性損益項目按稅前金額列示。

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 淨資產收益率	每股收益	
		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)	(10.01%)	(0.213)	(0.213)
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)	(14.59%)	(0.311)	(0.311)

3. 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

(1) 貨幣資金

貨幣資金的餘額減少主要是由於本集團將其用於日常經營及償還到期借款所致。

(2) 預付賬款

本年預付賬款增加主要是由於2014年本集團預付原料款增加所致。

(3) 存貨

存貨的餘額增加主要是由於增加了部分原輔料採購及部分客戶尚未提貨結算，使得原材料和產成品餘額增加所致。

(4) 固定資產

固定資產的餘額增加主要是由於本期在建工程轉固所致。

(5) 在建工程

在建工程的餘額增加主要是由於本期本集團產品結構調整項目等工程建設進度推進所致。

(6) 其他非流動資產

其他非流動資產的餘額增加主要是由於本期土地使用權預付款增加所致。

(7) 短期借款

短期借款的餘額減少主要是由於本期本集團償還了到期的短期借款所致。

(8) 應付賬款

應付賬款的餘額增加主要是由於2014年本集團採購的增加和供應商給予本集團信用期的延長導致應付原料款的增加。

(9) 應付利息

應付利息的餘額增加主要是由於2014年計提的企業債券利息尚未支付所致。

3. 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

(10) 其他應付款

其他應付款增加主要是因為應付重鋼集團款項增加。

(11) 長期借款

長期借款的餘額增加主要是由於本期本集團為了生產經營而增加部分長期借款所致。

(12) 長期應付款

長期應付款額餘額減少主要是由於本期本集團支付融資租賃租金所致。

(13) 營業收入與營業成本

營業收入與營業成本減少主要是由於本期銷售價格和銷量均下降導致。

(14) 財務費用

財務費用增加主要是由於本期本集團長期借款增加，使得銀行借款利息支出增加所致。

(15) 營業外收入

營業外收入增加主要是由於本期本集團獲得政府補助所致。