

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)

**海外監管公告**

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.10B 條作出。

茲載列重慶鋼鐵股份有限公司（“本公司”）將於二零一八年二月二十八日在上海證券交易所網頁（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）（股票代碼：601005）刊載若干公告。

承董事會命  
重慶鋼鐵股份有限公司  
虞紅  
董事會秘書

中國重慶，二零一八年二月二十八日

於本公告日期，本公司董事如下：周竹平先生（非執行董事）、鄭傑先生（非執行董事）、李永祥先生（執行董事）、涂德令先生（執行董事）、張朔共先生（執行董事）、黃鈺昌先生（獨立非執行董事）、徐以祥先生（獨立非執行董事）、辛清泉先生（獨立非執行董事）及王振華先生（獨立非執行董事）。

# 审计报告

天健审〔2018〕8-6号

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的重庆钢铁股份有限公司（以下简称重钢股份公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，重钢股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重钢股份公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重钢股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）破产重整

### 1. 事项描述

如财务报表附注十三（三）所述，2017年7月3日，重庆市第一中级人民法院（2017）渝01破申5号《民事裁定书》裁定受理重庆来去源商贸有限公司对重钢股份公司的重整申请，重钢股份公司通过资产处置、银行融资等方式筹集重整计划所需资金，并以资本公积转增股份44.83亿股用于本次重整计划的债务偿付。2017年12月29日，重庆市第一中级人民法院（2017）渝01破3号之四《民事裁定书》裁定确认重钢股份公司重整计划执行完毕。重钢股份公司因上述事项确认破产重整收益20.90亿元，增加所有者权益186.86亿元。鉴于该事项属于特殊事项且金额重大，我们将其确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）获取并检查重钢股份公司重整计划中涉及的关键资料，包括《民事裁定书》、《重整计划》、《重整计划执行情况的监督报告》、《重整财务咨询报告》等；

（2）对重钢股份公司管理人进行访谈，了解债权申报、审核的基本流程及其合规性，了解重整计划中股票抵债价格3.68元/股及普通债权58.84%清偿率的确定方法及其合理性，了解担保债权的担保人在破产重整中的权利和义务；

（3）抽查债权人债权申报、审核以及司法裁定的原始资料，复核债权计算以及审核流程的合规性；

（4）查阅破产重整相关资产司法拍卖公告信息，检查拍卖成交手续，关注资产交割情况以及拍卖价款收回情况；

（5）获取中国证券登记结算有限责任公司关于重庆钢铁（集团）有限责任公司所持股票划转至重庆长寿钢铁有限公司过户登记确认书；检查重钢股份公司在中国证券登记结算有限责任公司完成资本公积转增股份划转至债权人股权登记情况；



(6) 复核重整计划规定的现金清偿、股票划转、未领受分配款项及抵债股票提存等事项的完成情况；

(7) 评价管理层关于抵债股票公允价格以及重整计划执行完毕时点判断的合理性，复核破产重整收益的计算以及账务处理的正确性；

(8) 检查破产重整相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## (二) 购销合作

### 1. 事项描述

如附注十三(二)中所述，重钢股份公司与重庆千信国际贸易有限公司(以下简称千信国际)开展购销合作，2017年度，重钢股份公司向千信国际采购原材料含税金额为109.84亿元，重钢股份公司向千信国际销售钢材产品含税金额为141.60亿元。鉴于千信国际同为重钢股份公司的主要供应商和主要客户，且交易金额重大，我们将其与重钢股份公司的购销合作确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解重钢股份公司与千信国际开展供销合作的背景及商业逻辑；

(2) 了解、测试重钢股份公司采购及销售相关的内部控制；

(3) 检查重钢股份公司与千信国际签订的合作框架协议及补充协议、备忘录等相关文件，关注关键合同条款；

(4) 选取交易样本，检查存货实物流转单据、收付款记录，关注交易的真实性及是否记录于正确的会计期间；

(5) 获取双方采购、销售交易结算资料，对交易金额、往来余额执行函证程序；

(6) 查阅千信国际工商登记信息，了解千信国际股权结构、经营范围、对外投资等相关情况；

(7) 获取千信国际2017年度审计报告，抽查千信国际对外采购、销售的执行情况；

(8) 检查相关购销合作信息在财务报表中的列报和披露情况。



#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重钢股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

重钢股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督重钢股份公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重钢股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重钢股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就重钢股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

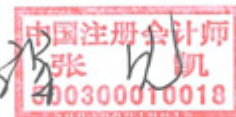
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年二月二十七日



# 合并资产负债表

2017年12月31日

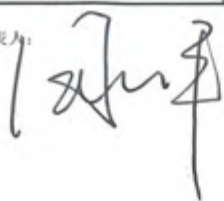
编制单位：重庆钢铁股份有限公司

会合01表  
单位：人民币千元

| 资产                     | 注释号 | 期末数        | 期初数        | 负债和所有者权益<br>(或股东权益)    | 注释号 | 期末数         | 期初数         |
|------------------------|-----|------------|------------|------------------------|-----|-------------|-------------|
| 流动资产：                  |     |            |            | 流动负债：                  |     |             |             |
| 货币资金                   |     | 2,050,538  | 1,102,694  | 短期借款                   | 16  |             | 5,700,587   |
| 结算备付金                  |     |            |            | 向中央银行借款                |     |             |             |
| 拆出资金                   |     |            |            | 吸收存款及同业存放              |     |             |             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |            |            | 拆入资金                   |     |             |             |
| 衍生金融资产                 |     |            |            | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |             |             |
| 应收票据                   | 2   | 123,096    | 19,435     | 衍生金融负债                 |     |             |             |
| 应收账款                   | 3   | 44,038     | 256,258    | 应付票据                   | 17  | 80,700      | 1,632,710   |
| 预付款项                   | 4   | 70,022     | 37,191     | 应付账款                   | 18  | 2,074,594   | 9,385,026   |
| 应收保费                   |     |            |            | 预收款项                   | 19  | 187,099     | 1,014,762   |
| 应收分保账款                 |     |            |            | 卖出回购金融资产款              |     |             |             |
| 应收分保合同准备金              |     |            |            | 应付手续费及佣金               |     |             |             |
| 应收利息                   |     |            |            | 应付职工薪酬                 | 20  | 563,547     | 561,255     |
| 应收股利                   |     |            |            | 应交税费                   | 21  | 13,095      | 235         |
| 其他应收款                  | 5   | 10,355     | 58,099     | 应付利息                   | 22  | 7,174       | 117,013     |
| 买入返售金融资产               |     |            |            | 应付股利                   |     |             |             |
| 存货                     | 6   | 1,330,469  | 972,960    | 其他应付款                  | 23  | 1,484,738   | 4,202,381   |
| 持有待售资产                 |     |            |            | 应付分保账款                 |     |             |             |
| 一年内到期的非流动资产            |     |            |            | 保险合同准备金                |     |             |             |
| 其他流动资产                 | 7   | 1,128,655  | 509        | 代理买卖证券款                |     |             |             |
| 流动资产合计                 |     | 4,757,173  | 2,447,146  | 代理承销证券款                |     |             |             |
|                        |     |            |            | 持有待售负债                 |     |             |             |
|                        |     |            |            | 一年内到期的非流动负债            | 24  | 400,000     | 3,504,533   |
|                        |     |            |            | 其他流动负债                 | 25  |             | 12,231      |
|                        |     |            |            | 流动负债合计                 |     | 4,810,947   | 26,130,733  |
|                        |     |            |            | 非流动负债：                 |     |             |             |
|                        |     |            |            | 长期借款                   | 26  | 700,000     | 9,073,456   |
|                        |     |            |            | 应付债券                   |     |             |             |
|                        |     |            |            | 其中：优先股                 |     |             |             |
|                        |     |            |            | 永续债                    |     |             |             |
|                        |     |            |            | 长期应付款                  | 27  |             | 61,944      |
|                        |     |            |            | 长期应付职工薪酬               | 28  | 243,190     | 276,634     |
|                        |     |            |            | 专项应付款                  |     |             |             |
|                        |     |            |            | 预计负债                   | 29  | 11,204      | 52,177      |
|                        |     |            |            | 递延收益                   | 30  | 43,154      | 174,326     |
|                        |     |            |            | 递延所得税负债                |     |             |             |
|                        |     |            |            | 其他非流动负债                | 31  | 2,400,000   | 776,618     |
|                        |     |            |            | 非流动负债合计                |     | 3,397,548   | 10,415,155  |
|                        |     |            |            | 负债合计                   |     | 8,208,495   | 36,545,888  |
| 非流动资产：                 |     |            |            | 所有者权益(或股东权益)：          |     |             |             |
| 发放委托贷款及垫款              |     |            |            | 实收资本(或股本)              | 32  | 8,918,602   | 4,436,023   |
| 可供出售金融资产               | 8   | 5,000      | 5,000      | 其他权益工具                 |     |             |             |
| 持有至到期投资                |     |            |            | 其中：优先股                 |     |             |             |
| 长期应收款                  |     |            |            | 永续债                    |     |             |             |
| 长期股权投资                 | 9   | 124,158    | 131,015    | 资本公积                   | 33  | 19,282,147  | 7,154,203   |
| 投资性房地产                 |     |            |            | 减：库存股                  |     |             |             |
| 固定资产                   | 10  | 17,595,699 | 29,491,264 | 其他综合收益                 |     |             |             |
| 在建工程                   | 11  | 8,695      | 43,131     | 专项储备                   | 34  |             |             |
| 工程物资                   | 12  |            | 15,126     | 盈余公积                   | 35  | 606,991     | 606,991     |
| 固定资产清理                 |     |            |            | 一般风险准备                 |     |             |             |
| 生产性生物资产                |     |            |            | 未分配利润                  | 36  | -12,077,625 | -12,397,711 |
| 油气资产                   |     |            |            | 归属于母公司所有者权益合计          |     | 16,730,115  | -200,494    |
| 无形资产                   | 13  | 2,521,734  | 2,648,584  | 少数股东权益                 |     | 13,849      | 93,060      |
| 开发支出                   |     |            |            | 所有者权益合计                |     | 16,803,964  | -107,434    |
| 商誉                     |     |            |            |                        |     |             |             |
| 长期待摊费用                 |     |            |            |                        |     |             |             |
| 递延所得税资产                | 14  |            |            |                        |     |             |             |
| 其他非流动资产                | 15  |            | 1,607,188  |                        |     |             |             |
| 非流动资产合计                |     | 20,255,286 | 33,991,308 |                        |     |             |             |
| 资产总计                   |     | 25,012,459 | 36,438,454 | 负债和所有者权益总计             |     | 25,012,459  | 36,438,454  |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位：人民币千元

编制单位：重庆钢铁股份有限公司

| 资产                     | 科目号 | 期末数        | 期初数        | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数        | 期初数        |
|------------------------|-----|------------|------------|------------------------|-----|------------|------------|
| 流动资产：                  |     |            |            | 流动负债：                  |     |            |            |
| 货币资金                   |     | 1,961,403  | 362,385    | 短期借款                   |     |            | 5,700,587  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |            |            | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |            |            |
| 衍生金融资产                 |     |            |            | 衍生金融负债                 |     |            |            |
| 应收票据                   |     | 123,096    | 19,435     | 应付票据                   |     | 80,700     | 1,632,710  |
| 应收账款                   | 1   | 46,853     | 258,568    | 应付账款                   |     | 2,123,370  | 9,429,515  |
| 预付款项                   |     | 69,581     | 22,535     | 预收款项                   |     | 185,905    | 1,006,106  |
| 应收利息                   |     |            |            | 应付职工薪酬                 |     | 563,518    | 560,810    |
| 应收股利                   |     |            |            | 应交税费                   |     | 13,113     | 18         |
| 其他应收款                  | 2   | 10,355     | 58,084     | 应付利息                   |     | 7,174      | 117,013    |
| 存货                     |     | 1,330,469  | 972,960    | 应付股利                   |     |            |            |
| 持有待售资产                 |     |            |            | 其他应付款                  |     | 1,479,009  | 4,259,548  |
| 一年内到期的非流动资产            |     |            |            | 持有待售负债                 |     |            |            |
| 其他流动资产                 |     | 478,510    | 87         | 一年内到期的非流动负债            |     | 400,000    | 3,504,533  |
| 流动资产合计                 |     | 4,020,267  | 1,694,054  | 其他流动负债                 |     |            | 12,231     |
|                        |     |            |            | 流动负债合计                 |     | 4,852,789  | 26,223,071 |
|                        |     |            |            | 非流动负债：                 |     |            |            |
|                        |     |            |            | 长期借款                   |     | 700,000    | 9,073,456  |
|                        |     |            |            | 应付债券                   |     |            |            |
|                        |     |            |            | 其中：优先股                 |     |            |            |
|                        |     |            |            | 永续债                    |     |            |            |
|                        |     |            |            | 长期应付款                  |     |            | 61,944     |
|                        |     |            |            | 长期应付职工薪酬               |     | 243,190    | 276,634    |
|                        |     |            |            | 专项应付款                  |     |            |            |
| 非流动资产：                 |     |            |            | 预计负债                   |     | 11,204     | 52,177     |
| 可供出售金融资产               |     | 5,000      | 5,000      | 递延收益                   |     | 43,154     | 174,326    |
| 持有至到期投资                |     |            |            | 递延所得税负债                |     |            |            |
| 长期应收款                  |     |            |            | 其他非流动负债                |     | 2,400,000  | 776,618    |
| 长期股权投资                 | 3   | 835,780    | 893,637    | 非流动负债合计                |     | 3,397,548  | 10,415,155 |
| 投资性房地产                 |     |            |            | 负债合计                   |     | 8,250,337  | 36,638,226 |
| 固定资产                   |     | 17,595,699 | 29,481,983 | 所有者权益(或股东权益)：          |     |            |            |
| 在建工程                   |     | 8,695      | 42,829     | 实收资本(或股本)              |     | 8,918,602  | 4,426,023  |
| 工程物资                   |     |            | 15,126     | 其他权益工具                 |     |            |            |
| 固定资产清理                 |     |            |            | 其中：优先股                 |     |            |            |
| 生产性生物资产                |     |            |            | 永续债                    |     |            |            |
| 油气资产                   |     |            |            | 资本公积                   |     | 19,313,090 | 7,185,146  |
| 无形资产                   |     | 2,521,734  | 2,648,584  | 减：库存股                  |     |            |            |
| 开发支出                   |     |            |            | 其他综合收益                 |     |            |            |
| 商誉                     |     |            |            | 专项储备                   |     |            |            |
| 长期待摊费用                 |     |            |            | 盈余公积                   |     | 577,012    | 577,012    |
| 递延所得税资产                |     |            |            | 未分配利润                  |     | 12,071,806 | 12,980,006 |
| 其他非流动资产                |     |            | 1,657,188  | 所有者权益合计                |     | 16,736,838 | -199,825   |
| 非流动资产合计                |     | 20,966,908 | 34,744,347 | 负债和所有者权益总计             |     | 24,987,175 | 36,438,401 |
| 资产总计                   |     | 24,987,175 | 36,438,401 |                        |     |            |            |

人民会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2017年度

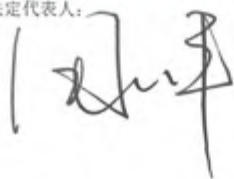
编制单位：重庆钢铁股份有限公司

会合02表  
单位：人民币千元

|                                      | 注释号 | 本期数        | 上年同期数      |
|--------------------------------------|-----|------------|------------|
| 一、营业总收入                              |     | 13,236,840 | 4,414,902  |
| 其中：营业收入                              | 1   | 13,236,840 | 4,414,902  |
| 利息收入                                 |     |            |            |
| 已赚保费                                 |     |            |            |
| 手续费及佣金收入                             |     |            |            |
| 二、营业总成本                              |     | 15,053,981 | 9,799,664  |
| 其中：营业成本                              | 1   | 12,811,158 | 6,162,610  |
| 利息支出                                 |     |            |            |
| 手续费及佣金支出                             |     |            |            |
| 退保金                                  |     |            |            |
| 赔付支出净额                               |     |            |            |
| 提取保险合同准备金净额                          |     |            |            |
| 保单红利支出                               |     |            |            |
| 分保费用                                 |     |            |            |
| 税金及附加                                | 2   | 82,364     | 51,313     |
| 销售费用                                 | 3   | 60,628     | 109,062    |
| 管理费用                                 | 4   | 1,294,951  | 1,680,799  |
| 财务费用                                 | 5   | 512,281    | 1,187,573  |
| 资产减值损失                               | 6   | 292,599    | 608,307    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                |     |            |            |
| 净敞口套期损益（损失以“-”号填列）                   |     |            |            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                      | 7   | 2,255      | 599        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                   | 7   | -6,857     | 599        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                    | 8   | -5,009,485 | 6          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                      |     |            |            |
| 其他收益                                 | 9   | 47,198     |            |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                    |     | -6,777,173 | -5,384,157 |
| 加：营业外收入                              | 10  | 7,226,586  | 751,435    |
| 减：营业外支出                              | 11  | 129,603    | 52,945     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                  |     | 319,810    | -4,685,667 |
| 减：所得税费用                              | 12  | 2          | 17         |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                    |     | 319,808    | -4,685,684 |
| （一）按经营持续性分类：                         |     |            |            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）               |     | 319,808    | -4,685,684 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）               |     |            |            |
| （二）按所有权归属分类：                         |     |            |            |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）         |     | 320,086    | -4,685,956 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）                |     | -278       | 272        |
| 六、其他综合收益的税后净额                        |     |            |            |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                 |     |            |            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |     |            |            |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动            |     |            |            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额  |     |            |            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                  |     |            |            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 |     |            |            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                  |     |            |            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益             |     |            |            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                     |     |            |            |
| 5. 外币财务报表折算差额                        |     |            |            |
| 6. 其他                                |     |            |            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  |     |            |            |
| 七、综合收益总额                             |     | 319,808    | -4,685,684 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                     |     | 320,086    | -4,685,956 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       |     | 278        | 272        |
| 八、每股收益：                              |     |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）                       |     | 0.04       | -0.53      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                       |     | 0.04       | -0.53      |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







# 母公司利润表

2017年度

编制单位：重庆钢铁股份有限公司

会企02表  
单位：人民币千元

| 项目                                  | 注释号 | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------------------------------|-----|------------|------------|
| 一、营业收入                              | 1   | 13,142,240 | 3,889,025  |
| 减：营业成本                              | 1   | 12,717,070 | 5,640,968  |
| 税金及附加                               |     | 81,967     | 51,251     |
| 销售费用                                |     | 58,029     | 102,832    |
| 管理费用                                |     | 1,278,585  | 1,674,737  |
| 财务费用                                |     | 515,593    | 1,194,710  |
| 资产减值损失                              |     | 292,447    | 608,015    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     |            |            |
| 净敞口套期损益（损失以“-”号填列）                  |     |            |            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 2   | -8,969     | 599        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     | -6,857     | 599        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |     | -5,009,485 | 6          |
| 其他收益                                |     | 47,198     |            |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | -6,772,707 | -5,382,883 |
| 加：营业外收入                             |     | 7,226,405  | 751,435    |
| 减：营业外支出                             |     | 127,558    | 52,941     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 326,140    | -4,684,389 |
| 减：所得税费用                             |     |            |            |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 326,140    | -4,684,389 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |     | 326,140    | -4,684,389 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |     |            |            |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |     |            |            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |     |            |            |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |     |            |            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |     |            |            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |     |            |            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |     |            |            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |     |            |            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |     |            |            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |     |            |            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |     |            |            |
| 6. 其他                               |     |            |            |
| 六、综合收益总额                            |     | 326,140    | -4,684,389 |
| 七、每股收益：                             |     |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |     |            |            |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |     |            |            |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：重庆钢铁股份有限公司

单位：人民币千元

| 项目                           | 注释号 | 本期数        | 上年同期数      |
|------------------------------|-----|------------|------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |     |            |            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |     | 1,127,997  | 2,714,747  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |     |            |            |
| 向中央银行借款净增加额                  |     |            |            |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |     |            |            |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |     |            |            |
| 收到再保险业务现金净额                  |     |            |            |
| 保户储金及投资款净增加额                 |     |            |            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |     |            |            |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |     |            |            |
| 拆入资金净增加额                     |     |            |            |
| 回购业务资金净增加额                   |     |            |            |
| 收到的税费返还                      |     |            |            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1   | 2,866,598  | 13,694,582 |
| 经营活动现金流入小计                   |     | 3,994,595  | 16,409,329 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     | 389,505    | 2,858,421  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |     |            |            |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |     |            |            |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |     |            |            |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |     |            |            |
| 支付保单红利的现金                    |     |            |            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |     | 907,211    | 463,004    |
| 支付的各项税费                      |     | 79,896     | 81,339     |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2   | 2,112,168  | 13,455,586 |
| 经营活动现金流出小计                   |     | 3,488,780  | 16,858,350 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |     | 505,815    | -449,021   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |     |            |            |
| 收回投资收到的现金                    |     |            |            |
| 取得投资收益收到的现金                  |     | 9,112      |            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |     | 6,887,024  |            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |     |            |            |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |     |            |            |
| 投资活动现金流入小计                   |     | 6,896,136  |            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |     |            | 133,229    |
| 投资支付的现金                      |     | 650,000    | 130,416    |
| 质押贷款净增加额                     |     |            |            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |     |            |            |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |     |            |            |
| 投资活动现金流出小计                   |     | 650,000    | 263,645    |
| 投资活动产生的现金流量净额                |     | 6,246,136  | -263,645   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |     |            |            |
| 吸收投资收到的现金                    |     |            | 73,514     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |     |            | 73,514     |
| 取得借款收到的现金                    |     | 5,317,740  | 7,910,151  |
| 发行债券收到的现金                    |     |            |            |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 3   | 594,952    | 2,459,226  |
| 筹资活动现金流入小计                   |     | 5,912,692  | 10,442,891 |
| 偿还债务支付的现金                    |     | 10,021,909 | 5,109,289  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |     | 172,257    | 645,769    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |     |            |            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 4   | 2,343,765  | 3,264,989  |
| 筹资活动现金流出小计                   |     | 12,537,931 | 9,020,047  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |     | -6,625,239 | 1,422,844  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |     | -3,197     | 2,893      |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |     | 123,515    | 713,071    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |     | 745,447    | 32,376     |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |     | 868,962    | 745,447    |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：重庆钢铁股份有限公司

会企03表  
单位：人民币千元

| 项 目                       | 注释号 | 本期数        | 上年同期数      |
|---------------------------|-----|------------|------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |            |            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 1,072,973  | 2,179,482  |
| 收到的税费返还                   |     |            |            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 2,850,182  | 13,681,499 |
| 经营活动现金流入小计                |     | 3,923,155  | 15,860,981 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 337,927    | 2,331,217  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 897,689    | 457,713    |
| 支付的各项税费                   |     | 79,366     | 79,057     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 2,097,719  | 13,440,933 |
| 经营活动现金流出小计                |     | 3,412,701  | 16,308,920 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 510,454    | -447,939   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |            |            |
| 收回投资收到的现金                 |     |            |            |
| 取得投资收益收到的现金               |     |            |            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 6,887,024  |            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |            |            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |            |            |
| 投资活动现金流入小计                |     | 6,887,024  |            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     |            | 132,909    |
| 投资支付的现金                   |     |            | 130,416    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |            | 661,622    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |            |            |
| 投资活动现金流出小计                |     |            | 924,947    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 6,887,024  | -924,947   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |            |            |
| 吸收投资收到的现金                 |     |            |            |
| 取得借款收到的现金                 |     | 5,317,740  | 7,910,151  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 594,952    | 2,459,226  |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 5,912,692  | 10,369,377 |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 10,021,909 | 5,109,289  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 172,257    | 645,769    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,341,518  | 3,264,989  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 12,535,684 | 9,020,047  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -6,622,992 | 1,349,330  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | 203        | 86         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 774,689    | -23,470    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 5,138      | 28,608     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 779,827    | 5,138      |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







# 重庆钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币千元

### 一、公司基本情况

重庆钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家经济体制改革委员会体改生字(1997)127号文及国家国有资产管理局国资企发(1997)156号文批准，由重庆钢铁(集团)有限责任公司（以下简称重钢集团）作为独家发起人发起设立的股份有限公司，于1997年8月11日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿经开区。公司现持有统一社会信用代码为91500000202852965T的营业执照，实收资本8,918,602千元，股份总数8,918,602千股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份A股8,380,475千股，H股538,127千股。公司股票已分别于1997年10月17日、2007年2月28日在香港联合交易所和上海证券交易所挂牌交易。

本公司属钢铁制造行业。经营范围：生产、加工、销售板材、型材、线材、棒材、钢坯，薄板带；生产、销售焦炭及煤化工制品（不含除芳香烃中加工用粗苯、溶剂用粗苯限生产外的危险化学品，须按许可证核定的范围和期限从事经营）、生铁及水渣、钢渣、废钢。

本财务报表业经公司2018年2月27日第七届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将靖江重钢华东商贸有限公司、重庆市重钢建材销售有限责任公司和重庆重钢高强冷轧板材有限公司3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。



### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币，财务报表与附注采用的金额单位为人民币千元。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允



价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相



关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款为单项金额超过人民币20,000千元的欠款。单项金额重大的其他应收款为单项金额超过人民币5,000千元的欠款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                              |

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

###### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据   | 按组合计提坏账准备的计提方法       |
|-----------|----------------------|
| 账龄组合      | 账龄分析法                |
| 应收关联方款项组合 | 经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备 |

###### (2) 账龄分析法

| 账 龄               | 应收账款计提比例 |
|-------------------|----------|
| 3 个月以内(含 3 个月,下同) | 0%       |
| 4-12 个月           | 5%       |
| 1-2 年             | 25%      |
| 2-3 年             | 50%      |
| 3 年以上             | 100%     |

##### 3. 对于其他应收款采用个别评估的方式计提坏账准备。



#### 4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备           |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销和使用次数分次摊销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”



的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。



2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。



2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率   | 年折旧率         |
|-----------|-------|---------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物    | 平均年限法 | 30-50   | 3%    | 1.94%-3.23%  |
| 机器设备及其他设备 | 平均年限法 | 8-22    | 3%-5% | 4.32%-12.13% |
| 运输工具      | 平均年限法 | 8       | 3%    | 12.13%       |

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使



用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其



中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售板材、型材、线材、棒材等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并



确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十六）重大会计判断和估计

编制财务报表时，公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

##### 1. 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注三(二十三)之递延所得税资产、递延所得税负债所述，公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

##### 2. 坏账准备

如本财务报表附注三(十)之应收款项所述，公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于信用风险特性组合的应收款项，根据其账龄进行坏账准备但对于关联方应收款项不计提坏账准备；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 3. 存货跌价准备

如本财务报表附注三(十一)之存货所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 长期资产减值

如本财务报表附注三(十八)之部分长期资产减值所述，对长期股权投资、固定资产、在

建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

#### (二十七)会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法,调减 2016 年度营业外收入 12 千元,营业外支出 6 千元,调增资产处置收益 6 千元。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率               |
|---------|---|-------------------|
| 增值税     | 销售货物  | 3%、6%、13%、11%、17% |
| 房产税     | 从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%          |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%                |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%                |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%           |

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 公司              | 15%   |
| 靖江重钢华东商贸有限公司    | 25%   |
| 重庆市重钢建材销售有限责任公司 | 25%   |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司  | 25%   |

### (二)税收优惠

本公司享受的西部大开发税收优惠已于 2010 年 12 月 31 日到期。国家税务总局就西部大开发所得税优惠政策的延续发布《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),规定“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司预计未来该项优惠政策继续沿用的可能性极大,因此本年度公司使用的税率和税率优惠政策较上年度没有发生变化。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数       | 期初数       |
|--------|-----------|-----------|
| 库存现金   | 41        | 747       |
| 银行存款   | 1,969,797 | 788,699   |
| 其他货币资金 | 80,700    | 313,248   |
| 合 计    | 2,050,538 | 1,102,694 |

##### (2) 其他说明

期末货币资金中存在使用权受限的情况,情况详见本财务报表附注五(四)。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数     |      |         | 期初数    |      |        |
|--------|---------|------|---------|--------|------|--------|
|        | 账面余额    | 坏账准备 | 账面价值    | 账面余额   | 坏账准备 | 账面价值   |
| 银行承兑汇票 | 123,096 |      | 123,096 | 19,435 |      | 19,435 |
| 合 计    | 123,096 |      | 123,096 | 19,435 |      | 19,435 |

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额  | 期末未终止确认金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,795,100 |           |
| 小 计    | 1,795,100 |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该



等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数     |       |         |         | 账面价值   |
|------------------|---------|-------|---------|---------|--------|
|                  | 账面余额    |       | 坏账准备    |         |        |
|                  | 金额      | 比例(%) | 金额      | 计提比例(%) |        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |         |       |         |         |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 187,538 | 100   | 143,500 | 77      | 44,038 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |         |       |         |         |        |
| 合计               | 187,538 | 100   | 143,500 | 77      | 44,038 |

(续上表)

| 种类               | 期初数     |       |         |         | 账面价值    |
|------------------|---------|-------|---------|---------|---------|
|                  | 账面余额    |       | 坏账准备    |         |         |
|                  | 金额      | 比例(%) | 金额      | 计提比例(%) |         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |         |       |         |         |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 421,295 | 99    | 165,037 | 39      | 256,258 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 2,756   | 1     | 2,756   | 100     |         |
| 合计               | 424,051 | 100   | 167,793 | 40      | 256,258 |

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄          | 期末数     |         |         |
|-------------|---------|---------|---------|
|             | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例(%) |
| 3个月以内(含3个月) | 4,843   |         |         |
| 4-12个月(含1年) | 26,346  | 1,317   | 5       |
| 1-2年        | 16,473  | 4,118   | 25      |
| 2-3年        | 3,622   | 1,811   | 50      |
| 3年以上        | 136,254 | 136,254 | 100     |
| 小计          | 187,538 | 143,500 | 77      |

##### (2) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

|             | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例(%) |
|-------------|---------|---------|---------|
| 3个月以内(含3个月) | 4,843   |         |         |
| 4-12个月(含1年) | 26,346  | 1,317   | 5       |
| 1-2年        | 16,473  | 4,118   | 25      |
| 2-3年        | 3,622   | 1,811   | 50      |
| 3年以上        | 136,254 | 136,254 | 100     |
| 合计          | 187,538 | 143,500 | 77      |

(续上表)

| 账龄          | 期初数     |         |         |
|-------------|---------|---------|---------|
|             | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例(%) |
| 3个月以内(含3个月) | 61,960  |         |         |
| 4至12个月(含1年) | 119,917 | 5,922   | 5       |
| 1-2年        | 103,852 | 25,667  | 25      |
| 2-3年        | 3,722   | 1,861   | 50      |
| 3年以上        | 134,600 | 134,343 | 99      |
| 合计          | 424,051 | 167,793 | 40      |

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析,先发生的款项,在资金收回时优先结清。

(3)本期计提坏账准备金额-24,293千元。

(4)应收账款金额前5名情况

本公司前5名的应收账款期末余额合计人民币66,470千元,占应收账款期末余额合计数的35%,相应计提的坏账准备期末余额合计人民币36,440千元。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 期末数    |       |      |        | 期初数    |       |      |        |
|------|--------|-------|------|--------|--------|-------|------|--------|
|      | 账面余额   | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值   | 账面余额   | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值   |
| 1年以内 | 70,022 | 100   |      | 70,022 | 31,987 | 86    |      | 31,987 |
| 1-2年 |        |       |      |        | 1,843  | 5     |      | 1,843  |
| 2-3年 |        |       |      |        | 1,762  | 5     |      | 1,762  |
| 3年以上 |        |       |      |        | 1,599  | 4     |      | 1,599  |
| 合计   | 70,022 | 100   |      | 70,022 | 37,191 | 100   |      | 37,191 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

本公司前 5 名的预付款项期末余额合计人民币 41,266 千元，占预付款项期末余额合计数的 59%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数    |       |        |         | 账面价值   |
|------------------|--------|-------|--------|---------|--------|
|                  | 账面余额   |       | 坏账准备   |         |        |
|                  | 金额     | 比例(%) | 金额     | 计提比例(%) |        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 23,052 | 46    | 16,646 | 72      | 6,406  |
| 单独测试未发生减值的其他应收款  |        |       |        |         |        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 27,038 | 54    | 23,089 | 85      | 3,949  |
| 合计               | 50,090 | 100   | 39,735 | 79      | 10,355 |

(续上表)

| 种类               | 期初数    |       |        |         | 账面价值   |
|------------------|--------|-------|--------|---------|--------|
|                  | 账面余额   |       | 坏账准备   |         |        |
|                  | 金额     | 比例(%) | 金额     | 计提比例(%) |        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 15,827 | 21    | 15,827 | 100     |        |
| 单独测试未发生减值的其他应收款  | 58,099 | 77    |        |         | 58,099 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,131  | 2     | 1,131  | 100     |        |
| 合计               | 75,057 | 100   | 16,958 | 23      | 58,099 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 账面余额   | 坏账准备   | 计提比例(%) | 计提理由       |
|----------------|--------|--------|---------|------------|
| 湛江重钢工贸公司       | 10,240 | 10,240 | 100     | 收回可能性较小    |
| 常州市春之鑫金属材料有限公司 | 7,222  | 3,611  | 50      | 按预计可收回金额计提 |
| 江苏和拓国际贸易有限公司   | 5,590  | 2,795  | 50      | 按预计可收回金额计提 |
| 小计             | 23,052 | 16,646 | 72      |            |

(2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|



|            |        |        |
|------------|--------|--------|
| 往来款项       | 32,265 | 43,464 |
| 押金保证金、备用金等 | 15,576 | 14,778 |
| 其他         | 2,249  | 16,815 |
| 合计         | 50,090 | 75,057 |

(3) 本期计提坏账准备金额 22,777 千元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

本公司前 5 名的其他应收款期末余额合计人民币 31,099 千元，占其他应收款期末余额合计数的 62%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 24,693 千元。

## 6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末数       |         |           | 期初数       |        |         |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|---------|
|             | 账面余额      | 跌价准备    | 账面价值      | 账面余额      | 跌价准备   | 账面价值    |
| 原材料         | 824,355   | 169,466 | 654,889   | 386,939   |        | 386,939 |
| 在产品         | 292,914   | 476     | 292,438   | 106,933   | 35,265 | 71,668  |
| 库存商品        | 152,224   |         | 152,224   | 17,202    |        | 17,202  |
| 低值易耗品及修理用备件 | 395,206   | 164,288 | 230,918   | 537,266   | 40,115 | 497,151 |
| 合 计         | 1,664,699 | 334,230 | 1,330,469 | 1,048,340 | 75,380 | 972,960 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目         | 期初数    | 本期增加    |    | 本期减少   |    | 期末数     |
|-------------|--------|---------|----|--------|----|---------|
|             |        | 计提      | 其他 | 转回或转销  | 其他 |         |
| 原材料         |        | 169,466 |    |        |    | 169,466 |
| 在产品         | 35,265 | 476     |    | 35,265 |    | 476     |
| 低值易耗品及修理用备件 | 40,115 | 124,173 |    |        |    | 164,288 |
| 小 计         | 75,380 | 294,115 |    | 35,265 |    | 334,230 |

说明：本期部分存货的可变现净值低于账面价值，故计提存货跌价准备 294,115 千元。本期存货跌价准备的计提和转回的情况说明详见“2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明”。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

| 项 目 | 存货跌价准备的计提方法 | 可变现净值的确定依据              | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|-------------------------|------------------|
| 原材料 | 按照单个存货项目计提存 | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的 |                  |

|             |                  |                                       |                              |
|-------------|------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|             | 货跌价准备            | 销售费用以及相关税费后的金额                        |                              |
| 在产品         | 按照单个存货项目计提存货跌价准备 | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 本期存货跌价准备转销的原因是已计提跌价准备的存货已领用。 |
| 低值易耗品及修理用备件 | 按照单个存货项目计提存货跌价准备 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额                |                              |

#### 7. 其他流动资产

| 项目         | 期末数       | 期初数 |
|------------|-----------|-----|
| 银行理财产品     | 650,000   |     |
| 待抵扣增值税进项税额 | 478,655   | 509 |
| 合计         | 1,128,655 | 509 |

#### 8. 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

| 项目        | 期末数   |      |       | 期初数   |      |       |
|-----------|-------|------|-------|-------|------|-------|
|           | 账面余额  | 减值准备 | 账面价值  | 账面余额  | 减值准备 | 账面价值  |
| 可供出售权益工具  | 5,000 |      | 5,000 | 5,000 |      | 5,000 |
| 其中：按成本计量的 | 5,000 |      | 5,000 | 5,000 |      | 5,000 |
| 合计        | 5,000 |      | 5,000 | 5,000 |      | 5,000 |

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位        | 账面余额  |      |      |       |
|--------------|-------|------|------|-------|
|              | 期初数   | 本期增加 | 本期减少 | 期末数   |
| 厦门船舶重工股份有限公司 | 5,000 |      |      | 5,000 |
| 小计           | 5,000 |      |      | 5,000 |

(续上表)

| 被投资单位        | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------|------|------|------|-----|---------------|--------|
|              | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |               |        |
| 厦门船舶重工股份有限公司 |      |      |      |     | 2             |        |
| 小计           |      |      |      |     | 2             |        |

#### 9. 长期股权投资

## (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数     |      |         | 期初数     |      |         |
|---------|---------|------|---------|---------|------|---------|
|         | 账面余额    | 减值准备 | 账面价值    | 账面余额    | 减值准备 | 账面价值    |
| 对联营企业投资 | 124,158 |      | 124,158 | 131,015 |      | 131,015 |
| 合 计     | 124,158 |      | 124,158 | 131,015 |      | 131,015 |

## (2) 明细情况

| 被投资单位            | 期初数     | 本期增减变动 |      |             |          |
|------------------|---------|--------|------|-------------|----------|
|                  |         | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 重庆浦项重钢汽车板有限公司[注] | 131,015 |        |      | -6,857      |          |
| 合 计              | 131,015 |        |      | -6,857      |          |

(续上表)

| 被投资单位         | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数     | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|---------|----------|
|               | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |         |          |
| 重庆浦项重钢汽车板有限公司 |        |             |        |    | 124,158 |          |
| 合 计           |        |             |        |    | 124,158 |          |

注：重庆浦项重钢汽车板有限公司拟清算注销，情况详见财务报表附注十三（六）。

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项目          | 房屋及建筑物     | 机器设备及其他设备  | 运输工具   | 合计         |
|-------------|------------|------------|--------|------------|
| 账面原值        |            |            |        |            |
| 期初数         | 13,665,518 | 21,315,073 | 21,501 | 35,002,092 |
| 本期增加金额      | 7,446      | 236,820    | 472    | 244,738    |
| 1) 购置       |            |            | 472    | 472        |
| 2) 在建工程转入   | 7,446      | 236,820    |        | 244,266    |
| 本期减少金额      | 49,384     | 13,827,249 | 7,203  | 13,883,836 |
| 1) 报废或处置    |            | 10,646     | 2,905  | 13,551     |
| 2) 破产重整重整处置 | 49,384     | 13,816,603 | 4,298  | 13,870,285 |
| 期末数         | 13,623,580 | 7,724,644  | 14,770 | 21,362,994 |
| 累计折旧        |            |            |        |            |



|           |            |            |        |            |
|-----------|------------|------------|--------|------------|
| 期初数       | 1,390,281  | 4,102,849  | 17,642 | 5,510,772  |
| 本期增加金额    | 313,603    | 900,651    | 1,606  | 1,215,860  |
| 1) 计提     | 313,603    | 900,651    | 1,606  | 1,215,860  |
| 本期减少金额    | 15,654     | 2,937,216  | 6,467  | 2,959,337  |
| 1) 报废或处置  |            | 1,978      | 2,674  | 4,652      |
| 2) 破产重整处置 | 15,654     | 2,935,238  | 3,793  | 2,954,685  |
| 期末数       | 1,688,230  | 2,066,284  | 12,781 | 3,767,295  |
| 减值准备      |            |            |        |            |
| 期初数       |            |            | 56     | 56         |
| 本期增加金额    |            |            |        |            |
| 1) 计提     |            |            |        |            |
| 本期减少金额    |            |            | 56     | 56         |
| 1) 处置或报废  |            |            |        |            |
| 2) 破产重整处置 |            |            | 56     | 56         |
| 期末数       |            |            |        |            |
| 账面价值      |            |            |        |            |
| 期末账面价值    | 11,935,350 | 5,658,360  | 1,989  | 17,595,699 |
| 期初账面价值    | 12,275,237 | 17,212,224 | 3,803  | 29,491,264 |

注：本期减少主要系破产重整处置固定资产，情况详见财务报告附注十三（三）2。

## (2) 经营租出固定资产

| 项 目    | 期末账面价值 |
|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 14,469 |
| 小 计    | 14,469 |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目   | 账面价值      | 未办妥产权证书原因 |
|-------|-----------|-----------|
| 长寿区厂房 | 1,259,182 | 资料正在准备中   |
| 小 计   | 1,259,182 |           |

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数  |      |      | 期初数    |      |        |
|------|------|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值   |
| 改造项目 | 171  |      | 171  | 10,443 |      | 10,443 |

|              |       |  |       |        |  |        |
|--------------|-------|--|-------|--------|--|--------|
| POSCO 冷轧板材项目 |       |  |       | 302    |  | 302    |
| 其他           | 8,524 |  | 8,524 | 32,386 |  | 32,386 |
| 合 计          | 8,695 |  | 8,695 | 43,131 |  | 43,131 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称         | 预算数 | 期初数    | 本期增加    | 转入固定资产  | 其他减少 | 期末数   |
|--------------|-----|--------|---------|---------|------|-------|
| 改造项目         |     | 10,443 | 37,461  | 47,733  |      | 171   |
| POSCO 冷轧板材项目 |     | 302    |         |         | 302  |       |
| 其他           |     | 32,386 | 172,671 | 196,533 |      | 8,524 |
| 小 计          |     | 43,131 | 210,132 | 244,266 | 302  | 8,695 |

(续上表)

| 工程名称         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源        |
|--------------|----------------|---------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 改造项目         |                |         |           |           |          | 金融机构贷款及自有资金 |
| POSCO 冷轧板材项目 |                |         |           |           |          | 金融机构贷款及自有资金 |
| 其他           |                |         |           |           |          | 金融机构贷款及自有资金 |
| 小 计          |                |         |           |           |          |             |

12. 工程物资

| 项 目    | 期末数 | 期初数    |
|--------|-----|--------|
| 设备工程物资 |     | 15,126 |
| 合 计    |     | 15,126 |

13. 无形资产

(1) 明细情况

| 项目        | 土地使用权     | 合计        |
|-----------|-----------|-----------|
| 账面原值      |           |           |
| 期初数       | 2,942,233 | 2,942,233 |
| 本期增加金额    |           |           |
| 本期减少金额[注] | 71,166    | 71,166    |
| 期末数       | 2,871,067 | 2,871,067 |
| 累计摊销      |           |           |
| 期初数       | 293,649   | 293,649   |

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 本期增加金额 | 63,610    | 63,610    |
| 1) 计提  | 63,610    | 63,610    |
| 本期减少金额 | 7,926     | 7,926     |
| 期末数    | 349,333   | 349,333   |
| 减值准备   |           |           |
| 期初数    |           |           |
| 本期增加金额 |           |           |
| 本期减少金额 |           |           |
| 期末数    |           |           |
| 账面价值   |           |           |
| 期末账面价值 | 2,521,734 | 2,521,734 |
| 期初账面价值 | 2,648,584 | 2,648,584 |

注：无形资产本期减少系破产重整处置资产。

(2) 土地使用权账面价值分析

| 项目      | 期末数       | 期初数       |
|---------|-----------|-----------|
| 香港以外    | 2,521,734 | 2,648,584 |
| 其中：中期租赁 | 2,521,734 | 2,648,584 |
| 小计      | 2,521,734 | 2,648,584 |

14. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末数       | 期初数       |
|--------|-----------|-----------|
| 可抵扣亏损  | 7,107,926 | 8,790,343 |
| 资产减值准备 | 517,465   | 260,187   |
| 职工辞退福利 | 243,190   | 276,634   |
| 预提诉讼利息 |           | 110,049   |
| 预计负债   | 11,204    | 52,177    |
| 其他     | 519,841   | 471,920   |
| 小计     | 8,399,626 | 9,961,310 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末数       | 期初数       |
|-------|-----------|-----------|
| 2017年 |           | 363,526   |
| 2018年 | 1,480,858 | 2,799,585 |



|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| 2019年 | 465,978   | 465,978   |
| 2020年 | 1,506,919 | 1,507,869 |
| 2021年 | 3,651,305 | 3,653,385 |
| 2022年 | 2,866     |           |
| 小计    | 7,107,926 | 8,790,343 |

#### 15. 其他非流动资产

| 项目            | 期末数 | 期初数       |
|---------------|-----|-----------|
| 融资租赁保证金       |     | 40,200    |
| 待抵扣增值税进项税额[注] |     | 1,611,738 |
| 其他            |     | 5,250     |
| 合计            |     | 1,657,188 |

注：待抵扣增值税进项税额预计一年内能够抵扣转入其他流动资产。

#### 16. 短期借款

| 项目   | 期末数 | 期初数       |
|------|-----|-----------|
| 保证借款 |     | 5,362,587 |
| 信用借款 |     | 338,000   |
| 合计   |     | 5,700,587 |

#### 17. 应付票据

| 项目     | 期末数    | 期初数       |
|--------|--------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 80,700 | 981,350   |
| 商业承兑汇票 |        | 651,360   |
| 合计     | 80,700 | 1,632,710 |

#### 18. 应付账款

##### (1) 明细情况

| 项目       | 期末数       | 期初数       |
|----------|-----------|-----------|
| 应付货款及劳务款 | 2,074,594 | 7,043,927 |
| 应付工程设备款  |           | 2,341,099 |
| 合计       | 2,074,594 | 9,385,026 |

##### (2) 账龄分析

| 账龄   | 期末数       | 期初数       |
|------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 2,065,051 | 2,917,169 |
| 1-2年 | 8,776     | 2,471,765 |
| 2-3年 | 731       | 1,796,277 |
| 3年以上 | 36        | 2,199,815 |
| 合计   | 2,074,594 | 9,385,026 |

应付账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清。

### (3) 账龄1年以上的应付账款

| 项目       | 期末数   | 未偿还或结转的原因    |
|----------|-------|--------------|
| 应付货款及劳务款 | 9,543 | 继续履行合同但暂时未支付 |
| 小计       | 9,543 |              |

## 19. 预收款项

| 项目 | 期末数     | 期初数       |
|----|---------|-----------|
| 货款 | 187,099 | 1,014,762 |
| 合计 | 187,099 | 1,014,762 |

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项目           | 期初数     | 本期增加    | 本期减少    |         | 期末数     |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|              |         |         | 支付      | 其他[注]   |         |
| 短期薪酬         | 221,543 | 764,456 | 827,649 | 22,517  | 135,833 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 282,894 | 134,990 | 53,481  | -22,517 | 386,920 |
| 辞退福利         | 56,818  | 22,233  | 38,257  |         | 40,794  |
| 合计           | 561,255 | 921,679 | 919,387 |         | 563,547 |

注：其他系代扣代缴职工个人养老保险以及个人住房公积金。

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项目          | 期初数    | 本期增加    | 本期减少    |        | 期末数    |
|-------------|--------|---------|---------|--------|--------|
|             |        |         | 支付      | 其他     |        |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,707 | 591,324 | 565,193 | 25,962 | 19,876 |
| 职工福利费       |        | 16,098  | 16,098  |        |        |

|             |         |         |         |        |         |
|-------------|---------|---------|---------|--------|---------|
| 社会保险费       | 71      | 89,672  | 89,673  |        | 70      |
| 其中：医疗保险费    | 48      | 54,136  | 54,136  |        | 48      |
| 补充医疗保险      | 5       | 17,546  | 17,541  |        | 10      |
| 大额医疗保险      | 8       | 8,817   | 8,818   |        | 7       |
| 工伤保险费       | 9       | 7,577   | 7,581   |        | 5       |
| 生育保险费       | 1       | 1,596   | 1,597   |        |         |
| 住房公积金       | 181,611 | 55,979  | 127,909 | -3,445 | 113,126 |
| 工会经费和职工教育经费 | 19,869  | 10,228  | 27,554  |        | 2,543   |
| 其他          | 285     | 1,155   | 1,222   |        | 218     |
| 小计          | 221,543 | 764,456 | 827,649 | 22,517 | 135,833 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项目      | 期初数     | 本期增加    | 本期减少   |         | 期末数     |
|---------|---------|---------|--------|---------|---------|
|         |         |         | 支付     | 其他      |         |
| 基本养老保险  | 282,893 | 112,674 | 31,168 | -22,517 | 386,916 |
| 非统筹养老保险 |         | 19,970  | 19,970 |         |         |
| 失业保险    | 1       | 2,346   | 2,343  |         | 4       |
| 小计      | 282,894 | 134,990 | 53,481 | -22,517 | 386,920 |

根据《中华人民共和国劳动法》和有关法律、法规的规定，本公司及子公司为职工缴纳基本养老保险费，待职工达到国家规定的退休年龄或因其他原因而退出劳动岗位后，由社会保险经办机构依法向其支付养老金。本公司及子公司不再承担除此以外的职工退休福利。

### 21. 应交税费

| 项目  | 期末数    | 期初数 |
|-----|--------|-----|
| 印花税 | 13,045 | 18  |
| 增值税 | 50     | 22  |
| 房产税 |        | 191 |
| 其他  |        | 4   |
| 合计  | 13,095 | 235 |

### 22. 应付利息

| 项目   | 期末数   | 期初数     |
|------|-------|---------|
| 借款利息 | 7,174 | 106,680 |



|        |       |         |
|--------|-------|---------|
| 公司债券利息 |       | 10,333  |
| 合计     | 7,174 | 117,013 |

### 23. 其他应付款

| 项 目       | 期末数       | 期初数       |
|-----------|-----------|-----------|
| 重整预留资金[注] | 999,792   |           |
| 往来款项及利息   | 422,890   | 4,129,270 |
| 应付保证金及押金  | 16,300    | 23,413    |
| 其他        | 45,756    | 49,698    |
| 合计        | 1,484,738 | 4,202,381 |

注：重整预留资金系根据重整计划执行情况提存，其中主要包括应付重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业款项，金额为741,174 千元，公司以持有的重庆重钢高强冷轧板材有限公司和重庆浦项重钢汽车板有限公司的股权提供质押。

### 24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目           | 期末数     | 期初数       |
|---------------|---------|-----------|
| 一年内到期的长期借款[注] | 400,000 | 1,506,504 |
| 一年内到期的应付债券    |         | 1,994,029 |
| 一年内到期的长期应付款   |         | 4,000     |
| 合计            | 400,000 | 3,504,533 |

注：期末一年内到期的长期借款系抵押及保证借款，由四源合股权投资管理有限公司提供担保，保证情况详见本财务报表附注九（二）3，抵押情况详见本财务报表附注五（四）1。

### 25. 其他流动负债

| 项 目             | 期末数 | 期初数    |
|-----------------|-----|--------|
| 递延收益-政府补助       |     | 6,865  |
| 递延收益-未实现的售后租回损益 |     | 5,366  |
| 合计              |     | 12,231 |

### 26 长期借款

#### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|            |         |           |
|------------|---------|-----------|
| 抵押及保证借款[注] | 700,000 | 7,779,456 |
| 保证借款       |         | 1,294,000 |
| 合计         | 700,000 | 9,073,456 |

注：期末抵押及保证借款由四源合股权投资管理有限公司提供担保，保证情况详见本财务报表附注九（二）3，抵押情况详见本财务报表附注五（四）1。

#### (2) 长期借款到期日分析

| 项 目         | 期末数       | 期初数        |
|-------------|-----------|------------|
| 即期或1年以内     | 400,000   | 1,506,504  |
| 1-2年        | 400,000   | 2,192,000  |
| 2-5年        | 300,000   | 5,191,456  |
| 5年以上        |           | 1,690,000  |
| 小 计         | 1,100,000 | 10,579,960 |
| 一年内到期的长期借款  | 400,000   | 1,506,504  |
| 一年以上到期的长期借款 | 700,000   | 9,073,456  |

#### 27. 长期应付款

| 项 目     | 期末数 | 期初数    |
|---------|-----|--------|
| 应付融资租赁款 |     | 61,944 |
| 合 计     |     | 61,944 |

#### 28. 长期应付职工薪酬

| 项 目     | 期末数     | 期初数     |
|---------|---------|---------|
| 辞退福利    | 243,190 | 276,634 |
| 其中：总额   | 267,941 | 309,563 |
| 未确认融资费用 | -24,751 | -32,929 |
| 合 计     | 243,190 | 276,634 |

#### 29. 预计负债

| 项 目   | 期末数    | 期初数    | 形成原因 |
|-------|--------|--------|------|
| 亏损合同  |        | 52,177 |      |
| 其他[注] | 11,204 |        |      |
| 合 计   | 11,204 | 52,177 |      |

注：其他系公司预计向重庆长寿钢铁有限公司租赁铁前资产的资产使用费，情况详见本财务报表附注九（二）2(4)。

### 30. 递延收益

#### (1) 明细情况

| 项 目             | 期初数     | 本期增加  | 本期减少    | 期末数    | 形成原因 |
|-----------------|---------|-------|---------|--------|------|
| 政府补助            | 97,376  | 3,170 | 57,392  | 43,154 | 政府补助 |
| 未实现的售后租回损益      | 89,181  |       | 89,181  |        | 售后租回 |
| 小 计             | 186,557 | 3,170 | 146,573 | 43,154 |      |
| 减：递延收益预计一年内实现部分 | 12,231  |       | 12,231  |        |      |
| 合 计             | 174,326 | 3,170 | 134,342 | 43,154 |      |

#### (2) 政府补助明细情况

| 项 目      | 期初数    | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益或冲减相关成<br>本金额[注] | 期末数    | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|----------|--------|--------------|------------------------------|--------|-----------------|
| 环境治理专项拨款 | 58,188 | 3,170        | 55,330                       | 6,028  | 与资产相关           |
| 余热发电项目补贴 | 39,188 |              | 2,062                        | 37,126 | 与资产相关           |
| 小 计      | 97,376 | 3,170        | 57,392                       | 43,154 |                 |

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 31. 其他非流动负债

| 项 目     | 期末数       | 期初数     |
|---------|-----------|---------|
| 非金融机构借款 | 2,400,000 | 776,618 |
| 合 计     | 2,400,000 | 776,618 |

### 32. 股本

| 项目      | 期初数       | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |           |           |    | 小计        | 期末数       |
|---------|-----------|------------------|----|-----------|-----------|----|-----------|-----------|
|         |           | 发行<br>新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 限售股解<br>禁 | 其他 |           |           |
| 无限售条件股份 | 4,436,023 |                  |    | 4,482,579 |           |    | 4,482,579 | 8,918,602 |
| A股[注]   | 3,897,896 |                  |    | 4,482,579 |           |    | 4,482,579 | 8,380,475 |
| H股      | 538,127   |                  |    |           |           |    |           | 538,127   |
| 合 计     | 4,436,023 |                  |    | 4,482,579 |           |    | 4,482,579 | 8,918,602 |

注：本期增加系资本公积转增股本，情况详见本财务报表附注五（一）33（2）。



### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加       | 本期减少      | 期末数        |
|--------|-----------|------------|-----------|------------|
| 股本溢价   | 6,341,095 | 16,595,893 | 4,482,579 | 18,454,409 |
| 其他资本公积 | 813,108   | 14,630     |           | 827,738    |
| 合 计    | 7,154,203 | 16,610,523 | 4,482,579 | 19,282,147 |

#### (2) 其他说明

1) 本期股本溢价变动系与破产重整相关，其中：

①根据重整计划，重庆长寿钢铁有限公司向公司提供1亿元流动资金作为受让重钢集团2,096,981,600股股票的现金条件，公司收到上述款项增加资本公积1亿元；

②根据重整计划，以A股总股本为基数，公司按每10股转增11.5010股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增约44.83亿股A股股票，用于按重整计划的规定偿付债务和支付重整费用。公司按资本公积转增股本金额增加股本44.83亿，减少资本公积44.83亿；并按债权人放弃债权而享有公司股份的公允价值增加资本公积164.96亿元，情况详见本财务报表附注十三（三）。

2) 其他资本公积本期增加系收到与重大资产重组资产相关的超过公司与重钢集团约定部分的待抵扣增值税进项税额 14,630 千元，公司将其作为重钢集团对公司的捐赠计入资本公积。

### 34. 专项储备

| 项 目   | 期初数 | 本期增加   | 本期减少   | 期末数 |
|-------|-----|--------|--------|-----|
| 安全生产费 |     | 13,619 | 13,619 |     |
| 合 计   |     | 13,619 | 13,619 |     |

### 35. 盈余公积

| 项 目    | 期初数     | 本期增加 | 本期减少 | 期末数     |
|--------|---------|------|------|---------|
| 法定盈余公积 | 606,991 |      |      | 606,991 |
| 合 计    | 606,991 |      |      | 606,991 |

### 36. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数         | 上年同期数      |
|-----------------------|-------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -12,397,711 | -7,711,755 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |             |            |
| 调整后期初未分配利润            | -12,397,711 | -7,711,755 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 320,086     | -4,685,956 |
| 减：提取法定盈余公积            |             |            |
| 应付普通股股利               |             |            |
| 期末未分配利润               | 12,077,625  | 12,397,711 |

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数        |            | 上年同期数     |           |
|--------|------------|------------|-----------|-----------|
|        | 收入         | 成本         | 收入        | 成本        |
| 主营业务收入 | 13,211,356 | 12,788,683 | 4,389,462 | 6,151,764 |
| 其他业务收入 | 25,484     | 22,475     | 25,440    | 10,846    |
| 合 计    | 13,236,840 | 12,811,158 | 4,414,902 | 6,162,610 |

### 2. 税金及附加

| 项 目      | 本期数    | 上年同期数  |
|----------|--------|--------|
| 土地使用税[注] | 42,497 | 28,331 |
| 房产税[注]   | 33,847 | 22,048 |
| 印花税[注]   | 5,972  | 709    |
| 城市维护建设税  | 41     | 96     |
| 教育费附加    | 7      | 69     |
| 营业税      |        | 60     |
| 合 计      | 82,364 | 51,313 |

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司将2016年5-12月份的房产税、土地使用税、印花税的发生列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。2017年1-12月的房产税、土地使用税、印花税的发生列报于“税金及附加”项目。

### 3. 销售费用

| 项 目  | 本期数    | 上年同期数   |
|------|--------|---------|
| 运费   | 38,880 | 44,064  |
| 人工成本 | 9,466  | 15,830  |
| 开卷费  | 3,576  | 4,171   |
| 船检费  |        | 22,207  |
| 其他   | 8,706  | 22,790  |
| 合 计  | 60,628 | 109,062 |

#### 4. 管理费用

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 修理费      | 747,582   | 417,544   |
| 人工成本     | 200,376   | 179,320   |
| 停产损失     | 95,770    | 590,913   |
| 无形资产摊销   | 63,610    | 63,680    |
| 辞退福利     | 32,927    | 276,634   |
| 中介机构服务费  | 28,749    | 10,261    |
| 其中：审计师酬金 | 4,600     | 4,600     |
| 税费[注]    |           | 27,133    |
| 其他       | 125,937   | 115,314   |
| 合 计      | 1,294,951 | 1,680,799 |

注：详见本财务报表附注五（二）2。

#### 5. 财务费用

| 项 目                           | 本期数     | 上年同期数     |
|-------------------------------|---------|-----------|
| 利息支出：                         | 528,458 | 1,143,152 |
| 其中：银行贷款、透支以及须于5年内全数偿还的其他贷款的利息 | 522,030 | 1,060,115 |
| 非5年内全数偿还的其他贷款的利息              | 6,428   | 83,037    |
| 利息收入                          | 9,244   | 14,467    |
| 其他                            | -6,933  | 58,888    |
| 其中：汇兑净损失                      | -16,813 | 54,502    |
| 合 计                           | 512,281 | 1,187,573 |

#### 6. 资产减值损失



| 项 目    | 本期数     | 上年同期数   |
|--------|---------|---------|
| 坏账损失   | -1,516  | 25,526  |
| 存货跌价损失 | 294,115 | 582,781 |
| 合 计    | 292,599 | 608,307 |

## 7. 投资收益

### (1) 明细情况

| 项 目            | 本期数    | 上年同期数 |
|----------------|--------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,857 | 599   |
| 理财收益           | 9,112  |       |
| 合 计            | 2,255  | 599   |

### (2) 来自对非上市公司投资和对上市公司投资的投资收益说明

| 项 目             | 本期数    | 上年同期数 |
|-----------------|--------|-------|
| 来自对非上市公司投资的投资收益 | -6,857 | 599   |
| 小 计             | -6,857 | 599   |

## 8. 资产处置收益

| 项 目           | 本期数        | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|-------|---------------|
| 破产重整资产处置损益[注] | -5,009,602 |       | -5,009,602    |
| 其他非流动资产处置损益   | 117        | 6     | 117           |
| 合 计           | -5,009,485 | 6     | -5,009,485    |

注：破产重整资产处置损益情况详见本财务报表附注十三（三）。

## 9. 其他收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 本期数    | 上年同期数 |
|------|--------|-------|
| 政府补助 | 47,198 |       |
| 合 计  | 47,198 |       |

### (2) 其他说明

公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》并采用未来适用法处理；将 2017 年发生的与企业日常活动相关的政府补助在其他收益中进行核算。本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3。

## 10. 营业外收入

### (1) 明细情况

| 项 目             | 本期数       | 上年同期数   | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------|-----------|---------|---------------|
| 破产重整债务清理重组收益[注] | 7,226,377 |         | 7,226,377     |
| 债务重组收益          |           | 450,000 |               |
| 政府补助            |           | 300,228 |               |
| 其他              | 209       | 1,207   | 209           |
| 合 计             | 7,226,586 | 751,435 | 7,226,586     |

注：公司重整计划执行完毕，确认破产重整债务清理重组收益，情况详见本财务报表附注十三（三）。

### (2) 政府补助明细

| 补助项目       | 本期数 | 上年同期数   | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-----|---------|-------------|
| 环保节能减排专项补助 |     | 107,730 | 与收益相关       |
| 分流人员补助     |     | 160,000 | 与收益相关       |
| 产业发展资金     |     | 21,100  | 与收益相关       |
| 稳岗补贴       |     | 5,696   | 与收益相关       |
| 环保治理专项拨款摊销 |     | 2,951   | 与资产相关       |
| 余热发电项目补贴摊销 |     | 2,250   | 与资产相关       |
| 其他         |     | 501     | 与收益相关       |
| 小 计        |     | 300,228 |             |

## 11. 营业外支出

| 项 目      | 本期数     | 上年同期数  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|---------|--------|---------------|
| 亏损合同预计损失 |         | 52,177 |               |
| 破产费用[注]  | 126,937 |        | 126,937       |
| 其他       | 2,666   | 768    | 2,666         |
| 合 计      | 129,603 | 52,945 | 129,603       |

注：破产费用系重庆市第一中级人民法院受理破产申请后发生的破产案件诉讼费、管理人报酬等费用，情况详见本财务报表附注十三（三）。

## 12. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----|-------|
| 当期所得税费用 | 2   | 17    |
| 合 计     | 2   | 17    |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                             | 本期数      | 上年同期数      |
|---------------------------------|----------|------------|
| 利润总额                            | 319,810  | -4,685,667 |
| 税率                              | 15%      | 15%        |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用                | 47,972   | -702,850   |
| 子公司适用不同税率的影响                    | -1,119   | -128       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 18,674   | 391        |
| 调整以前期间所得税的影响                    | 2        | 9          |
| 非应税收入的影响                        |          | -90        |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         | -252,338 |            |
| 使用前期未确认递延所得税资产或递延所得税负债的暂时性差异的影响 | 136,086  | -73,504    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响  | 50,725   | 776,189    |
| 所得税费用                           | 2        | 17         |

(3) 本公司及其他子公司 2017 年及 2017 年无在香港产生或得自香港的利润，无需计缴香港利得税。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期数       | 上年同期数      |
|-----------------|-----------|------------|
| 收到单位往来款         | 2,652,630 | 13,072,112 |
| 收到经营性票据、信用证保证金等 | 98,160    | 300,065    |
| 收到的财政补助资金       | 45,458    | 303,437    |
| 其他              | 70,350    | 18,968     |
| 合 计             | 2,866,598 | 13,694,582 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数      |
|---------|-----------|------------|
| 支付单位往来款 | 1,809,061 | 13,168,393 |



|         |           |            |
|---------|-----------|------------|
| 支付银行手续费 | 1,694     | 4,386      |
| 其他      | 301,413   | 282,807    |
| 合计      | 2,112,168 | 13,455,586 |

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期数     | 上年同期数     |
|-------------|---------|-----------|
| 收到票据、信用证融资款 | 313,514 | 2,221,443 |
| 收到融资性质保证金   | 134,388 | 237,783   |
| 收到政府财政专项贴息  | 47,050  |           |
| 其他[注]       | 100,000 |           |
| 合计          | 594,952 | 2,459,226 |

注：根据重整计划，重庆长寿钢铁有限公司向公司提供1亿元流动资金作为受让重钢集团2,096,981,600股股票的现金条件，本年公司收到上述款项。

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本期数       | 上年同期数     |
|------------------|-----------|-----------|
| 提存重整预留资金         | 1,100,000 |           |
| 偿还票据、信用证融资款      | 670,228   | 3,066,785 |
| 偿还破产重整经营性普通债权[注] | 569,290   |           |
| 融资租赁租金           | 2,000     | 156,004   |
| 支付融资租赁保证金        |           | 40,200    |
| 支付借款保证金          |           | 2,000     |
| 其他               | 2,247     |           |
| 合计               | 2,343,765 | 3,264,989 |

注：根据重整计划，普通债权经法院裁定后，每家债权人50万元以下（含50万）的债权部分以现金方式进行清偿。公司根据重整计划支付50万元以下（含50万）经营性普通债权合计569,290千元。

### 5. 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期数     | 上年同期数      |
|---------------------|---------|------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |         |            |
| 净利润                 | 319,808 | -4,685,684 |
| 加：资产减值准备            | 292,599 | 608,307    |

|                                  |            |           |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,215,860  | 1,248,524 |
| 无形资产摊销                           | 63,610     | 63,680    |
| 长期待摊费用摊销                         |            |           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 5,009,485  | -6        |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |            |           |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |            |           |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 483,931    | 1,179,642 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -2,255     |           |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |            |           |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |            |           |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -651,624   | 1,220,117 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 435,124    | 243,499   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -6,660,723 | -327,100  |
| 其他                               |            |           |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 505,815    | -449,021  |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |            |           |
| 债务转为资本                           |            |           |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |            |           |
| 融资租入固定资产                         |            |           |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:                |            |           |
| 现金的期末余额                          | 868,962    | 745,447   |
| 减: 现金的期初余额                       | 745,447    | 32,376    |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |            |           |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |            |           |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 123,515    | 713,071   |
| (2) 现金和现金等价物的构成                  |            |           |
| 项 目                              | 期末数        | 期初数       |
| 1) 现金                            | 868,962    | 745,447   |
| 其中: 库存现金                         | 41         | 747       |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 868,921    | 744,700   |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |            |           |
| 2) 现金等价物                         |            |           |

|                             |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|
| 其中：三个月内到期的债券投资              |         |         |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 868,962 | 745,447 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |         |         |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目         | 本期数       |
|-------------|-----------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 1,690,438 |
| 其中：支付货款     | 1,666,028 |
| 支付其他        | 24,410    |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值    | 受限原因                 |
|--------|-----------|----------------------|
| 货币资金   | 80,700    | 票据保证金                |
| 货币资金   | 876       | 法院冻结账户               |
| 货币资金   | 1,100,000 | 根据重整计划执行情况提存重整预留资金账户 |
| 长期股权投资 |           | 详见财务报表附注五（一）23       |
| 固定资产   | 962,898   | 银行借款抵押               |
| 无形资产   | 1,405,002 | 银行借款抵押               |
| 合计     | 3,549,476 |                      |

2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------|--------|------------|
| 货币资金  |        |        |            |
| 其中：美元 | 11,060 | 6.5342 | 72,268     |
| 港币    | 497    | 0.8945 | 445        |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

| 项 目      | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销  | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|----------|--------|--------|-------|--------|----------|----|
| 环保治理专项拨款 | 5,706  | 3,170  | 2,848 | 6,028  | 其他收益     |    |



|          |        |       |        |        |       |     |
|----------|--------|-------|--------|--------|-------|-----|
|          | 52,482 |       | 52,482 |        | 营业外收入 | [注] |
| 余热发电项目补贴 | 39,188 |       | 2,062  | 37,126 | 其他收益  |     |
| 小计       | 97,376 | 3,170 | 57,392 | 43,154 |       |     |

注：环保治理专项拨款本期摊销计入营业外收入系因破产重整资产处置，转出与处置资产相关的递延收益。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目         | 金额     | 列报项目 | 说明 |
|------------|--------|------|----|
| 环保节能减排专项补助 | 37,750 | 其他收益 |    |
| 稳岗补贴       | 3,588  | 其他收益 |    |
| 其他         | 950    | 其他收益 |    |
| 小计         | 42,288 |      |    |

3) 财政贴息

| 项目       | 金额     | 列报项目 | 说明 |
|----------|--------|------|----|
| 节能环保补助贴息 | 47,050 | 财务费用 |    |
| 小计       | 47,050 |      |    |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 94,248 千元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围减少

| 公司名称           | 股权处置方式 | 股权处置时点  | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|----------------|--------|---------|--------|-----------|
| 靖江三峰钢材加工配送有限公司 | 出售     | 2017.11 | 69,754 | -1,229    |
| 贵州重钢钢铁销售有限责任公司 | 注销     | 2017.9  | 525    | -344      |
| 西安重钢销售有限责任公司   | 注销     | 2017.2  | -2,636 |           |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 子公司名称        | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|------|------|----|------|
|              |        |        |      | 直接   | 间接 |      |
| 靖江重钢华东商贸有限公司 | 江苏省靖江市 | 江苏省靖江市 | 贸易业  | 100% |    | 出资设立 |

|                 |          |          |           |      |  |      |
|-----------------|----------|----------|-----------|------|--|------|
| 重庆市重钢建材销售有限责任公司 | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 贸易业       | 100% |  | 出资设立 |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司  | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 钢材制造、研发服务 | 90%  |  | 出资设立 |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司 | 10%      | 56           |                | 73,849     |

## 3 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司名称          | 期末数     |       |         |      |       |      |
|----------------|---------|-------|---------|------|-------|------|
|                | 流动资产    | 非流动资产 | 资产合计    | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司 | 738,544 |       | 738,544 | 52   |       | 52   |

(续上表)

| 子公司名称          | 期初数     |       |         |      |       |      |
|----------------|---------|-------|---------|------|-------|------|
|                | 流动资产    | 非流动资产 | 资产合计    | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司 | 738,399 | 302   | 738,701 | 774  |       | 774  |

### (2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称          | 本期数  |     |        |          |
|----------------|------|-----|--------|----------|
|                | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司 |      | 565 | 565    | -5,619   |

(续上表)

| 子公司名称          | 上年同期数 |       |        |          |
|----------------|-------|-------|--------|----------|
|                | 营业收入  | 净利润   | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司 |       | 2,792 | 2,792  | 684      |

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

| 联营企业名称        | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|----------|----------|-----------|---------|----|----------------|
|               |          |          |           | 直接      | 间接 |                |
| 重庆浦项重钢汽车板有限公司 | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 钢材制造、研发服务 | 49      |    | 权益法核算          |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目            | 期末数/本期数       | 期初数/上年同期数     |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 重庆浦项重钢汽车板有限公司 | 重庆浦项重钢汽车板有限公司 |
| 流动资产           | 253,380       | 266,445       |
| 非流动资产          | 96            | 1,536         |
| 资产合计           | 253,476       | 267,981       |
| 流动负债           | 92            | 602           |
| 负债合计           | 92            | 602           |
| 归属于母公司所有者权益    | 253,384       | 267,379       |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 124,158       | 131,015       |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 124,158       | 131,015       |
| 营业收入           |               |               |
| 净利润            | -13,995       | 1,223         |
| 综合收益总额         | -13,995       | 1,223         |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |               |               |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择



与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 35%(2016 年 12 月 31 日：59%)源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目  | 期末数     |        |       |       | 合 计     |
|------|---------|--------|-------|-------|---------|
|      | 未逾期未减值  | 已逾期未减值 |       |       |         |
|      |         | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |         |
| 应收票据 | 123,096 |        |       |       | 123,096 |
| 应收账款 | 4,843   |        |       |       | 4,843   |
| 小 计  | 127,939 |        |       |       | 127,939 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的流动负债超过流动资产人民币 53,774 千元(2016 年：流动负债已超过流动资产人民币 23,683,587 千元)，为控制该项风险，本公司运用银行借款、供应商账款信用期等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数  |         |       |       |       |       |
|-----|------|---------|-------|-------|-------|-------|
|     | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
|     |      |         |       |       |       |       |

| 项 目             | 期末数       |             |           |         |           |           |
|-----------------|-----------|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|
|                 | 账面价值      | 未折现合同<br>金额 | 1 年以内     | 1-2 年   | 2-5 年     | 5 年以上     |
| 应付票据            | 80,700    | 80,700      | 80,700    |         |           |           |
| 应付利息            | 7,174     | 7,174       | 7,174     |         |           |           |
| 应付账款            | 2,074,594 | 2,074,594   | 2,074,594 |         |           |           |
| 其他应付款           | 1,484,738 | 1,484,738   | 1,484,738 |         |           |           |
| 一年内到期的非<br>流动负债 | 400,000   | 415,014     | 415,014   |         |           |           |
| 长期借款            | 700,000   | 767,203     | 33,250    | 424,739 | 309,214   |           |
| 其他非流动负债         | 2,400,000 | 2,995,669   | 117,600   | 127,550 | 1,299,879 | 1,450,640 |
| 小 计             | 7,147,206 | 7,825,092   | 4,213,070 | 552,289 | 1,609,093 | 1,450,640 |

(续上表)

| 项 目             | 期初数        |             |            |           |           |           |
|-----------------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 账面价值       | 未折现合同<br>金额 | 1 年以内      | 1-2 年     | 2-5 年     | 5 年以上     |
| 短期借款            | 5,700,587  | 5,823,961   | 5,823,961  |           |           |           |
| 应付票据            | 1,632,710  | 1,632,710   | 1,632,710  |           |           |           |
| 应付利息            | 117,013    | 117,013     | 117,013    |           |           |           |
| 应付账款            | 9,385,026  | 9,385,026   | 9,385,026  |           |           |           |
| 其他应付款           | 4,202,381  | 4,239,777   | 4,239,777  |           |           |           |
| 一年内到期的非<br>流动负债 | 3,504,533  | 3,556,877   | 3,556,877  |           |           |           |
| 长期借款            | 9,073,456  | 10,582,393  | 448,917    | 2,809,899 | 5,586,891 | 1,736,686 |
| 长期应付款           | 61,944     | 63,431      |            | 63,431    |           |           |
| 其他非流动负债         | 776,618    | 923,343     | 73,091     | 48,908    | 801,344   |           |
| 小 计             | 34,454,267 | 36,324,531  | 25,277,372 | 2,922,238 | 6,388,235 | 1,736,686 |

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日,本公司以浮动利率计息的借款人民币3,500,000 千元(2016年12

月31日：人民币11,131,595千元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币69,437千元(2016年12月31日：减少/增加人民币155,676千元)，净利润减少/增加人民币69,437千元(2016年：减少/增加人民币155,676千元)。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质  | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的持股比例 (%) |
|----------------|-----|---|-----------|------------------|------------------|
| 重庆长寿钢铁有限公司     | 重庆市 | 从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；码头运营；仓储服务；自有房产和设备的租赁；货物及技术进出口；企业管理及咨询服务 | 4,000,000 | 23.51            | 23.51            |
| 重庆钢铁(集团)有限责任公司 | 重庆市 | 炼焦、炼铁、炼钢、轧钢以及钢铁生产的副产品、采选矿、机械、电子、建筑、汽车运输、耐火材料  | 1,650,706 | [注]              |                  |

注：2017年12月，重庆市第一中级人民法院裁定公司重整计划执行完毕，公司的母公司由重钢集团变更为重庆长寿钢铁有限公司（以下简称长寿钢铁），长寿钢铁的实际控制人为四源合股权投资管理有限公司。

2 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况



(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称                          | 其他关联方与本公司关系                   |
|----------------------------------|-------------------------------|
| 重庆钢铁集团三峰工业有限公司                   | 重整计划执行完毕前，同为重钢集团子公司，同受重钢集团控制； |
| 重庆朝阳气体有限公司                       |                               |
| 重庆钢铁集团产业有限公司                     |                               |
| 重庆钢铁集团英斯特模具有限公司                  |                               |
| 重庆钢铁集团矿业有限公司                     |                               |
| 重庆钢铁集团钢管有限责任公司                   |                               |
| 重庆钢铁研究所有限公司                      |                               |
| 重庆钢铁集团建设工程有限公司                   |                               |
| 重庆钢铁集团电子有限责任公司                   |                               |
| 重庆钢铁集团运输有限责任公司                   |                               |
| 重庆宏发房地产开发公司                      |                               |
| 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司                |                               |
| 重庆三钢钢业有限责任公司                     |                               |
| 重庆钢铁集团设计院                        |                               |
| 重庆三环建设监理咨询有限公司                   |                               |
| 重庆新港装卸运输有限公司                     |                               |
| 重庆钢铁（香港）有限公司                     |                               |
| 重庆钢铁集团铁业有限责任公司                   |                               |
| 重庆钢铁集团电视台                        |                               |
| 重庆钢结构产业有限公司                      |                               |
| 重庆钢铁集团耐火材料有限责任公司                 |                               |
| 重庆新港长龙物流有限责任公司                   | [注 1]                         |
| 重钢总医院                            |                               |
| 三峰靖江港务物流有限责任公司                   |                               |
| 重庆中节能三峰能源有限公司（现已更名为重庆千信能源环保有限公司） | [注 2]                         |

注 1：2017 年 5 月，重钢集团将其持有的重钢总医院 100%的股权让重庆化医控股（集团）公司，并办理工商变更登记手续；2017 年 11 月和 12 月，重钢集团分别将其持有的重庆新港长龙物流有限责任公司 30%的股权、持有的三峰靖江港务物流有限责任公司 35%的股权让重庆千信国际贸易有限公司，并办理工商变更登记手续。股权转让完成后，重钢总医院、重庆新港长龙物流有限责任公司、三峰靖江港务物流有限责任公司不再因受重钢集团控

制成为公司的关联方。

注 2：2017 年 8 月，重钢集团将其持有的重庆千信能源环保有限公司（以下简称千信环保）40%的股权转让给重庆千信国际贸易有限公司，并办理工商变更登记手续。股权转让完成后，千信环保不再因受重钢集团重大影响成为公司的关联方。截至 2017 年 12 月 31 日，因破产重整，千信环保持有公司 4.79%的股份。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易（不含税）

| 关联方                              | 关联交易内容    | 本期数     | 上年同期数   |
|----------------------------------|-----------|---------|---------|
| 重庆钢铁集团矿业有限公司                     | 采购商品、接受劳务 | 396,662 | 349,088 |
| 重庆朝阳气体有限公司                       | 采购商品、接受劳务 | 378,974 | 263,685 |
| 重庆钢铁集团建设工程有限公司                   | 采购商品、接受劳务 | 136,287 | 100,204 |
| 重庆中节能三峰能源有限公司(现已更名为重庆千信能源环保有限公司) | 采购商品      | 113,400 | 153,878 |
| 重庆钢铁集团电子有限责任公司                   | 采购商品、接受劳务 | 90,378  | 93,547  |
| 重庆钢铁集团三峰工业有限公司                   | 采购商品、接受劳务 | 79,100  | 46,202  |
| 重庆钢铁集团产业有限公司                     | 采购商品、接受劳务 | 75,720  | 112,120 |
| 重庆钢铁集团运输有限责任公司                   | 采购商品、接受劳务 | 71,868  | 59,838  |
| 重庆新港长龙物流有限责任公司                   | 接受劳务      | 17,855  | 14,913  |
| 重庆钢铁集团设计院                        | 接受劳务      | 13,339  | 23,709  |
| 重庆钢铁研究所有限公司                      | 接受劳务      | 7,991   | 1,985   |
| 重庆三环建设监理咨询有限公司                   | 接受劳务      | 4,872   | 8,233   |
| 重庆钢铁集团耐火材料有限责任公司                 | 采购商品      | 2,951   | 4,828   |
| 三峰靖江港务物流有限责任公司                   | 采购商品、接受劳务 | 1,905   | 4,231   |
| 重庆三钢钢业有限责任公司                     | 采购商品      | 1,050   | 332     |
| 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司                | 接受劳务      | 388     | 1,016   |
| 重庆新港装卸运输有限公司                     | 采购商品、接受劳务 | 114     | 400     |
| 重庆钢铁（集团）有限责任公司                   | 接受劳务      | 52      | 99      |
| 重钢总医院                            | 接受劳务      | 2       | 907     |
| 重庆钢铁（香港）有限公司                     | 采购商品      |         | 236,510 |
| 重庆钢铁集团铁业有限责任公司                   | 采购商品      |         | 2,746   |
| 重庆钢铁集团钢管有限责任公司                   | 采购商品      |         | 1,262   |

|           |      |           |           |
|-----------|------|-----------|-----------|
| 重庆钢铁集团电视台 | 采购商品 |           | 6         |
| 合计        |      | 1,392,908 | 1,479,739 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易（不含税）

| 关联方                              | 关联交易内容   | 本期数     | 上年同期数   |
|----------------------------------|----------|---------|---------|
| 重庆朝阳气体有限公司                       | 销售能源     | 281,485 | 200,675 |
| 重庆钢铁集团矿业有限公司                     | 销售能源、钢材  | 70,668  | 30,885  |
| 重庆钢铁集团产业有限公司                     | 销售钢材、能源等 | 9,216   | 137,660 |
| 重庆中节能三峰能源有限公司（现已更名为重庆千信能源环保有限公司） | 销售能源     | 4,671   | 8,752   |
| 重庆钢铁集团三峰工业有限公司                   | 销售钢材、能源等 | 2,194   | 3,959   |
| 重庆钢铁集团建设工程有限公司                   | 销售钢材、能源  | 562     | 7,360   |
| 重庆新港长龙物流有限责任公司                   | 销售能源     | 423     | 589     |
| 重庆钢铁集团电子有限责任公司                   | 销售能源     | 306     | 313     |
| 重庆钢铁集团运输有限责任公司                   | 销售能源     | 241     | 620     |
| 重庆钢铁（集团）有限责任公司                   | 销售能源等    | 146     | 281     |
| 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司                | 销售能源     | 57      | 124     |
| 重庆钢结构产业有限公司                      | 销售钢材     |         | 50,501  |
| 重庆钢铁集团钢管有限责任公司                   | 销售钢材     |         | 4,659   |
| 三峰靖江港务物流有限责任公司                   | 提供劳务     |         | 1,057   |
| 合计                               |          | 369,969 | 447,435 |

(2) 其他说明

上述交易根据香港联交所证券上市规则第 14A 章构成关联交易或持续关联交易。公司确认已符合上市规则第 14A 章的披露规定。

向关联方采购商品的价格参照该关联方与其他第三方进行相似交易的价格或成本加利润溢价，或供应商的投标价格确定。向关联方采购或由关联方承建的固定资产及在建工程价格参照供应商的投标价格确定。

向关联方销售商品的价格参照本公司对其他第三方客户收取或重庆市政府有关部门规定的价格确定。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况（不含税）

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|--------------|--------|---------------|-----------------|
| 重庆钢铁集团产业有限公司 | 房屋及建筑物 | 331           | 382             |



| 承租方名称                            | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|----------------------------------|--------|---------------|-----------------|
| 重庆钢铁集团电子有限责任公司                   | 房屋及建筑物 | 190           |                 |
| 重庆朝阳气体有限公司                       | 房屋及建筑物 | 127           | 141             |
| 重庆钢铁集团运输有限责任公司                   | 房屋及建筑物 | 70            | 83              |
| 重庆钢铁集团矿业有限公司                     | 房屋及建筑物 | 63            | 70              |
| 重庆钢铁集团建设工程有限公司                   | 房屋及建筑物 | 50            |                 |
| 重庆新港长龙物流有限责任公司                   | 房屋及建筑物 | 48            | 70              |
| 重庆中节能三峰能源有限公司(现已更名为重庆千信能源环保有限公司) | 房屋及建筑物 | 42            | 79              |
| 重庆钢铁集团三峰工业有限公司                   | 房屋及建筑物 | 21            | 44              |
| 重钢总医院                            | 房屋及建筑物 | 17            |                 |
| 合计                               |        | 959           | 869             |

#### (2) 公司承租情况

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|-------------------|--------|--------------|----------------|
| 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 388          | 583            |
| 合计                |        | 388          | 583            |

#### (3) 其他说明

上述交易根据香港联交所证券上市规则第 14A 章构成关联交易或持续关联交易。公司确认已符合上市规则第 14A 章的披露规定。

(4) 根据重整计划, 公司将铁前资产(主要包括焦化厂、烧结厂以及炼铁厂的机器设备等)出售给重庆长寿钢铁有限公司, 双方于 2017 年 12 月 8 日完成相关资产交割手续。为保证生产经营, 公司拟向重庆长寿钢铁有限公司租赁铁前资产, 详细情况见本财务报表附注十二(二)。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方                    | 担保金额    | 担保起始日      | 担保到期日                    | 担保是否<br>履行完毕 | 备注              |
|------------------------|---------|------------|--------------------------|--------------|-----------------|
| 四源合股权投资管理有限公司<br>[注 1] | 400,000 | 2017/12/21 | 2018/4/20-<br>2018/10/20 | 否            | 一年内到期的<br>非流动负债 |
| 四源合股权投资管理有限公司<br>[注 1] | 700,000 | 2017/12/27 | 2019/4/20-<br>2020/12/26 | 否            | 长期借款            |

|            |         |       |
|------------|---------|-------|
| 重庆长寿钢铁有限公司 | 750,000 | [注 2] |
|------------|---------|-------|

注 1:根据重组计划,公司向国家开发银行申请流动资金贷款 11 亿元,四源合股权投资管理有限公司为上述借款提供担保。

注 2:2017 年 12 月 5 日,重庆千信国际贸易有限公司与公司签订采购协议,并向公司预付采购款 7.5 亿元,长寿钢铁为上述采购款提供了担保;同时,公司同意以自有生产设备、原燃料、半成品、产成品等动产为质押物设定浮动抵押。

## (2) 其他说明

上述交易根据香港联交所证券上市规则第 14A 章构成关联交易或持续关联交易。公司确认已符合上市规则第 14A 章的披露规定。

## 4. 关联方资金往来

| 关联方             | 拆入金额      | 偿还金额      | 拆入起始日       | 拆入到期日       | 本期承担利息 |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------|--------|
| 重庆长寿钢铁有限公司[注 1] | 2,400,000 |           | 2017 年 11 月 | 2024 年 11 月 | 12,413 |
| 重庆钢铁(集团)有限责任公司  | 389,603   | 3,087,676 | 2017 年 1 月  | 不确定期限       | 19,311 |
| 其中:借款           | 80,000    | 1,034,120 | 2017 年 2 月  | 2017 年 6 月  | 19,311 |
| 重庆钢铁集团矿业有限公司    | 109,000   | 109,000   | 2017 年 1 月  | 2017 年 3 月  |        |
| 重庆朝阳气体有限公司      | [注 2]     |           | 2017 年 1 月  | 不确定期限       |        |
| 重庆钢铁集团运输有限责任公司  | [注 3]     |           | 2017 年 1 月  | 2017 年 3 月  |        |

注 1:根据重组计划,长寿钢铁为公司提供 24 亿元贷款用于执行重整计划,借款期限从 2017 年 11 月 24 日起至 2024 年 11 月 23 日止,共 7 年;双方约定贷款利率按中国人民银行公布的五年以上人民币贷款基准利率执行。

注 2:公司与重庆朝阳气体有限公司资金往来主要系公司偿还借款临时借入资金,月均资金占用余额为 895,264 千元。截至 2017 年 12 月 31 日,公司欠付重庆朝阳气体有限公司拆入资金余额为 90,506 千元。

注 3:公司与重庆钢铁集团运输有限责任公司资金往来主要系为保障公司资金安全的临时性划款,月资金发生额为 198,313 千元。

上述资金借款根据香港联交所证券上市规则第 14A 章构成关联交易或持续关联交易。公司确认已符合上市规则第 14A 章的披露规定。

## 5. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|          |       |       |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 4,185 | 2,026 |
|----------|-------|-------|

#### 6. 董事及监事薪酬

| 项 目        | 本期数 |                 |     |       |             | 合计    |
|------------|-----|-----------------|-----|-------|-------------|-------|
|            | 袍金  | 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 养老金 | 住房公积金 | 其他社会保<br>险费 |       |
| 董事：        |     |                 |     |       |             |       |
| 刘大卫[注 1、5] |     |                 |     |       |             |       |
| 李仁生[注 1]   |     | 456             | 38  | 24    | 31          | 549   |
| 张理全[注 1]   |     | 372             | 38  | 24    | 31          | 465   |
| 姚小虎[注 1]   |     | 359             | 38  | 24    | 31          | 452   |
| 周宏[注 1、5]  |     |                 |     |       |             |       |
| 涂德令        |     | 392             | 38  | 24    | 31          | 485   |
| 辛清泉        | 74  |                 |     |       |             | 74    |
| 徐以祥        | 74  |                 |     |       |             | 74    |
| 王振华        | 74  |                 |     |       |             | 74    |
| 监事：        |     |                 |     |       |             |       |
| 夏彤         |     | 457             | 38  | 24    | 31          | 550   |
| 涂春         |     | 290             | 38  | 24    | 31          | 383   |
| 陈红[注 2]    |     | 112             | 6   | 4     | 5           | 127   |
| 贾志刚[注 2]   |     | 92              | 16  | 10    | 4           | 122   |
| 谢传新[注 2、5] |     |                 |     |       |             |       |
| 李整[注 5]    |     |                 |     |       |             |       |
| 高级管理人员：    |     |                 |     |       |             |       |
| 李永祥[注 3]   |     |                 |     |       |             |       |
| 李仁生[注 3]   |     |                 |     |       |             |       |
| 吕峰[注 3]    |     |                 |     |       |             |       |
| 虞红[注 3]    |     |                 |     |       |             |       |
| 游晓安[注 3]   |     | 331             | 35  | 22    | 28          | 416   |
| 曾兢[注 3]    |     | 329             | 35  | 22    | 28          | 414   |
| 合 计        | 222 | 3,190           | 320 | 202   | 251         | 4,185 |

| 项 目 | 上年同期数 |                 |     |       |             | 合计 |
|-----|-------|-----------------|-----|-------|-------------|----|
|     | 袍金    | 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 养老金 | 住房公积金 | 其他社会保<br>险费 |    |
|     |       |                 |     |       |             |    |



|          |     |       |     |     |     |       |
|----------|-----|-------|-----|-----|-----|-------|
| 董事:      |     |       |     |     |     |       |
| 刘大卫[注 5] |     |       |     |     |     |       |
| 李仁生      |     | 142   | 36  | 22  | 27  | 227   |
| 张理全      |     | 119   | 36  | 22  | 27  | 204   |
| 姚小虎      |     | 119   | 36  | 22  | 27  | 204   |
| 周宏[注 5]  |     |       |     |     |     |       |
| 涂德令      |     | 97    | 36  | 22  | 27  | 182   |
| 辛清泉      | 74  |       |     |     |     | 74    |
| 徐以祥      | 74  |       |     |     |     | 74    |
| 王振华      | 74  |       |     |     |     | 74    |
| 监事:      |     |       |     |     |     |       |
| 夏彤       |     | 141   | 36  | 22  | 27  | 226   |
| 涂春[注 4]  |     | 18    | 6   | 4   | 4   | 32    |
| 陈红       |     | 100   | 36  | 22  | 27  | 185   |
| 奕辉[注 4]  |     | 76    | 30  | 19  | 22  | 147   |
| 谢传新[注 5] |     |       |     |     |     |       |
| 李整[注 5]  |     |       |     |     |     |       |
| 高级管理人员:  |     |       |     |     |     |       |
| 游晓安      |     | 108   | 36  | 22  | 27  | 193   |
| 曾兢       |     | 119   | 36  | 22  | 27  | 204   |
| 合 计      | 222 | 1,039 | 324 | 199 | 242 | 2,026 |

注 1: 2017 年 12 月 14 日, 刘大卫先生因工作调整, 辞去公司董事、董事长、战略委员会主席、提名委员会主席等相关职务; 周宏、李仁生、张理全、姚小虎等四位先生因工作调整, 辞去公司董事、战略委员会委员职务。由于刘大卫、周宏等五位先生的辞职将导致公司董事会人数低于法定最低人数要求, 因此刘大卫、周宏等五位先生的辞职报告将于公司股东大会选举出新的董事就任之日起生效。

2017 年 12 月 1 日, 李仁生先生因工作调整辞去总经理职务; 张理全先生、姚小虎先生因工作调整, 辞去副总经理职务。

注 2: 2017 年 8 月 21 日陈红女士因工作调整, 辞职公司职工代表监事, 同时任命贾志刚先生为公司第七届监事会职工代表监事; 2017 年 9 月 5 日谢传新先生因工作调整, 辞去公司监事职务。

注 3: 2017 年 12 月 1 日, 曾兢先生因工作调整, 辞去副总经理职务。游晓安先生因工

作调整辞去董事会秘书职务。同时，任命李永祥先生为公司总经理、李仁生先生及吕峰先生为公司副总经理、虞红女士为公司董事会秘书。

注 4：2016 年 10 月 31 日，窦辉先生因工作调整，辞去本公司职工代表监事；2016 年 10 月 31 日，任命涂春先生为本公司第七届监事会职工代表监事。

注 5：根据 2015 年与公司签订的服务协议，李整先生、周宏先生、刘大卫先生及谢传新先生在任期期间内（任职至 2017 年度股东周年大会召开日）不在本公司领薪。

#### 7. 薪酬最高的前五名雇员

本年薪酬最高的前五名雇员中包括四位(2016 年：三位)董事，一位（2016 年：一位）监事，其薪酬详情如本财务报表附注九(二)6 所述。

#### 8. 其他关联交易

##### (1) 非统筹及统一管理社保

本公司参与了重钢集团实施的补充养老保险计划，缴纳非统筹养老保险费。本公司养老保险金总额以当年工资发放数和国家规定的基本养老保险缴费比列计算缴纳，其中扣除应向社保部门缴纳的基本养老保险费后，余下部分作为本公司退休职工的非统筹养老保险上缴给重钢集团统一管理，再由重钢集团向本公司的退休职工支付相关非统筹养老金。根据本公司与重钢集团签署的关于委托管理退休人员协议，本公司向重钢集团缴纳非统筹养老保险，本公司的退休人员享受补充养老保险待遇。重钢集团支付本公司退休人员的非统筹养老保险包括：“菜篮子”补贴、水电补贴、工龄工资、生日费、死亡退休职工遗属生活费、春节慰问费等费用。上述费用在本公司向重钢集团缴纳的非统筹养老保险中支付，不足部分由重钢集团承担。

本公司根据相关规定计提的补充医疗保险费上缴给重钢集团，由重钢集团统一管理，用于支付本公司职工中个人负担较重者及退休人员的医药费。

本公司根据相关规定计提的工会经费部分上缴给重钢集团，由重钢集团统一管理，用于支付本公司职工工会活动经费。

2017 年度，本公司上缴给重钢集团统一管理的上述非统筹养老保险费、补充医疗保险费和部分工会经费共计人民币 44,577 千元（2016 年：人民币 22,022 千元）。

根据 2008 年 10 月重庆市医疗保险管理中心《关于重庆钢铁(集团)有限责任公司要求分户缴纳医疗保险金的复函》，对于本公司和重钢集团的医疗保险金暂不宜分户管理。根据本公司和重钢集团签订的《关于基本医疗保险代收代缴的协议》和《关于大额医疗互助保险费代收代缴的协议》，本公司基本医疗保险及大额医疗保险以当年工资缴费基数和国家规定的



比例计算上缴给重钢集团，再由重钢集团代为上缴医疗保险管理中心。2017 年度，本公司通过重钢集团代收代缴的基本医疗保险及大额医疗保险共计人民币 61,308 千元（2016 年：人民币 59,004 千元）。上述交易重钢集团未收取任何手续费。

2018 年 2 月，公司与重钢集团签订协议，双方一致确认于 2017 年 12 月 31 日终止《关于缴纳退休职工非统筹养老保险的协议》，公司不再参与了重钢集团实施的补充养老保险计划。

## (2) 破产重整计划涉及的其他关联交易

根据重整计划，长寿钢铁向公司提供 1 亿元流动资金作为受让重钢集团 2,096,981,600 股股票的现金条件，公司收到上述款项增加资本公积 1 亿元。

根据重整计划，为筹措偿债资金，管理人对铁前资产（主要包括焦化厂、烧结厂以及炼铁厂的机器设备等）、二系统及相关资产（主要包括二炼钢、棒线、型钢的机器设备等）等进行了公开拍卖，其中：长寿钢铁以 39 亿元的成交价格取得铁前资产，公司与长寿钢铁于 2017 年 12 月 8 日完成相关资产交割手续；重钢集团以 30 亿元的成交价格取得二系统及相关资产，公司与重钢集团于 2017 年 12 月 20 日完成相关资产交割手续。详细情况见本财务报表附注十三（三）。

上述交易根据香港联交所证券上市规则第 14A 章构成关联交易或持续关联交易。公司确认已符合上市规则第 14A 章的披露规定。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方             | 期末数    |       | 期初数    |       |
|------|-----------------|--------|-------|--------|-------|
|      |                 | 账面余额   | 坏账准备  | 账面余额   | 坏账准备  |
| 应收账款 |                 |        |       |        |       |
|      | 重庆钢铁集团产业有限公司    | 31,710 | 1,680 | 18,971 |       |
|      | 重庆钢铁集团英斯特模具有限公司 | 2,756  | 2,756 | 2,756  | 2,756 |
|      | 重庆钢铁集团钢管有限责任公司  | 1,482  | 371   | 1,482  |       |
|      | 重庆钢铁研究所有限公司     | 506    | 28    | 1,184  |       |
|      | 重庆宏发房地产开发公司     | 5      | 5     | 5      |       |
|      | 重庆朝阳气体有限公司      |        |       | 2,095  |       |
|      | 重庆钢铁集团三峰工业有限公司  |        |       | 252    |       |
|      | 重庆新港长龙物流有限责任公司  |        |       | 39     |       |



| 项目名称 | 关联方               | 期末数    |       | 期初数    |       |
|------|-------------------|--------|-------|--------|-------|
|      |                   | 账面余额   | 坏账准备  | 账面余额   | 坏账准备  |
|      | 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司 |        |       | 11     |       |
| 小计   |                   | 36,459 | 4,840 | 26,795 | 2,756 |
| 预付款项 |                   |        |       |        |       |
|      | 三峰靖江港务物流有限责任公司    |        |       | 1,579  |       |
|      | 重庆钢铁研究所有限公司       |        |       | 1,073  |       |
| 小计   |                   |        |       | 2,652  |       |

注：2017年12月，重庆市第一中级人民法院裁定公司重整计划执行完毕，公司的母公司由重钢集团变更为长寿钢铁。重整计划执行完毕后，上述公司均不再为公司的关联方。

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方                              | 期末数     | 期初数       |
|------|----------------------------------|---------|-----------|
| 应付票据 |                                  |         |           |
|      | 重庆朝阳气体有限公司                       | 80,700  | 545,250   |
|      | 重庆中节能三峰能源有限公司(现已更名为重庆千信能源环保有限公司) |         | 500,000   |
|      | 重庆钢铁集团矿业有限公司                     |         | 177,960   |
|      | 重庆钢铁集团产业有限公司                     |         | 37,000    |
|      | 重庆钢铁集团三峰工业有限公司                   |         | 13,000    |
|      | 重庆钢铁集团电子有限责任公司                   |         | 2,000     |
| 小计   |                                  | 80,700  | 1,275,210 |
| 应付账款 |                                  |         |           |
|      | 重庆钢铁集团矿业有限公司                     | 184,349 | 652,552   |
|      | 重庆钢铁集团建设工程有限公司                   | 67,345  | 21,617    |
|      | 重庆钢铁集团三峰工业有限公司                   | 22,536  |           |
|      | 重庆朝阳气体有限公司                       | 11,828  |           |
|      | 重庆钢铁集团电子有限责任公司                   | 6,764   | 68,359    |
|      | 重庆钢铁集团运输有限责任公司                   | 2,704   | 263       |
|      | 重庆钢铁集团设计院                        | 2,570   | 29,211    |
|      | 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司                | 487     | 621       |
|      | 重庆钢铁(集团)有限责任公司                   |         | 159,947   |
|      | 重庆中节能三峰能源有限公司(现已更名为重庆千信能源环保有限公司) |         | 150,519   |
|      | 重庆三环建设监理咨询有限公司                   |         | 45,627    |
|      | 重庆钢铁集团耐火材料有限责任公司                 |         | 5,649     |

| 项目名称    | 关联方               | 期末数       | 期初数       |
|---------|-------------------|-----------|-----------|
|         | 重庆钢铁集团铁业有限责任公司    |           | 3,213     |
|         | 重庆钢铁集团产业有限公司      |           | 5         |
| 小计      |                   | 298,583   | 1,137,583 |
| 预收款项    |                   |           |           |
|         | 重庆钢铁集团建设工程有限公司    |           | 131,945   |
|         | 重庆钢结构产业有限公司       |           | 31,122    |
|         | 重庆二钢钢业有限责任公司      |           | 1,050     |
|         | 重庆钢铁集团矿业有限公司      |           | 761       |
|         | 重庆钢铁研究所有限公司       |           | 4         |
| 小计      |                   |           | 164,882   |
| 其他应付款   |                   |           |           |
|         | 重庆钢铁（集团）有限责任公司    | 332,384   | 2,764,637 |
|         | 重庆朝阳气体有限公司        | 90,506    | 432,144   |
|         | 重庆三环建设监理咨询有限公司    |           | 4,656     |
|         | 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司 |           | 2,966     |
|         | 三峰靖江港务物流有限责任公司    |           | 899       |
|         | 重庆钢铁集团矿业有限公司      |           | 479       |
| 小计      |                   | 422,890   | 3,205,781 |
| 其他非流动负债 | 重庆长寿钢铁有限公司        | 2,400,000 |           |
| 小计      |                   | 2,400,000 |           |

注：2017年12月，重庆市第一中级人民法院裁定公司重整计划执行完毕，公司的母公司由重钢集团变更为长寿钢铁。重整计划执行完毕后，上述公司除长寿钢铁外，其他公司均不再为公司的关联方。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本公司的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本公司考虑的因素包括：本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的

现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司，本公司将会调整资本结构。

本公司通过经调整的净债务资本率来监管公司的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款、长期借款、应付债券以及应付融资租赁款），加上未确认的已提议分配的股利，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

经调整的净债务资本率如下：

| 项 目           | 期末数        | 期初数        |
|---------------|------------|------------|
| 流动负债          |            |            |
| 短期借款          |            | 5,700,587  |
| 一年内到期的长期借款    | 400,000    | 1,506,504  |
| 一年内到期的应付融资租赁款 |            | 4,000      |
| 一年内到期的应付债券    |            | 1,994,029  |
| 小 计           | 400,000    | 9,205,120  |
| 非流动负债         |            |            |
| 长期借款          | 700,000    | 9,073,456  |
| 长期应付款-应付融资租赁款 |            | 61,944     |
| 其他非流动负债       | 2,400,000  | 776,618    |
| 小 计           | 3,100,000  | 9,912,018  |
| 总债务合计         | 3,500,000  | 19,117,138 |
| 加：提议分配的股利     |            |            |
| 减：现金及现金等价物    | 868,962    | 745,447    |
| 经调整的净债务       | 2,631,038  | 18,371,691 |
| 股东权益          | 16,803,964 | -107,434   |
| 减：提议分配的股利     |            |            |
| 经调整的资本        | 16,803,964 | -107,434   |
| 经调整的净债务资本率    | 0.16       | -171.00    |

## 十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）控股股东股票质押事宜

2018年1月11日，长寿钢铁将其持有公司的2,096,981,600股无限售流通股质押给国家开发银行，股份质押期限自2018年1月11日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办



理质押登记解除为止。本次股份质押目的用于为长寿钢铁向国开行借款人民币 240,000 万元提供担保，借款期限 7 年（即从 2017 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日止）。截至本报告日，长寿钢铁共持有本公司 A 股股份 2,096,981,600 股，其中质押的本公司股份数量为 2,096,981,600 股，占本公司总股本的 23.51%。

（二）2018 年 2 月，长寿钢铁出具承诺函，同意从 2017 年 12 月 9 日起将破产重整中受让的铁前资产租赁给公司使用，以保证公司生产经营不中断不受影响；同意抓紧开展相关租赁协议的谈判，尽早签订租赁合同，并按照上市公司监管要求履行相应的审批和内部决策程序；保证仅当公司出具不再继续租赁上述资产的书面函时，方可不再将该等资产租赁给公司。鉴于租赁协议尚在协商中，公司已按预计可能支付租金金额确认预计负债 1,120.37 万元。2018 年 2 月 27 日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2018 年租赁关联公司相关资产的议案》，同意公司向长寿钢铁租赁上述铁前资产。

（三）2018 年 2 月，重钢集团出具承诺函，同意从 2018 年 1 月 1 日起将破产重整中受让的二系统相关资产租赁给公司使用，以保证公司生产经营不中断不受影响；同意抓紧开展相关租赁协议的谈判，尽早签订租赁合同，并按照上市公司监管要求履行相应的审批和内部决策程序；保证在同等条件下优先保证公司使用。2018 年 2 月 27 日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2018 年租赁关联公司相关资产的议案》，同意公司向重钢集团租赁上述二系统相关资产。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十三、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

| 项目     | 钢铁分部       | 钢材加工分部 | 分部间抵销 | 合计         |
|--------|------------|--------|-------|------------|
| 主营业务收入 | 13,211,050 | 306    |       | 13,211,356 |
| 主营业务成本 | 12,788,210 | 473    |       | 12,788,683 |
| 资产总额   | 25,012,459 |        |       | 25,012,459 |
| 负债总额   | 8,208,495  |        |       | 8,208,495  |

## 3. 主要客户信息

在本公司客户中，单一客户收入达到或超过本公司收入 10% 的客户有 1 个（2016 年：1 个），约占本公司总收入 91%（2016 年：22%）。

收入达到或超过本公司收入 10% 的客户信息如下：

| 客户名称         | 营业收入       | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|------------|------------------|
| 重庆千信国际贸易有限公司 | 12,102,303 | 91               |
| 合计           | 12,102,303 | 91               |

### (二) 购销合作事宜

2016 年底，受钢铁行业持续低迷等不利因素的影响，公司连续亏损，不能清偿到期债务，主要银行账户因涉及诉讼被法院冻结，为保障公司资产安全，维持正常的生产经营，公司急需寻求合作伙伴开展供销合作。2016 年 12 月，公司与重庆千信国际贸易有限公司（以下简称千信国际，其第一大股东为重庆渝康资产经营管理有限公司，最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会）签订合作框架协议，约定双方在公司生产所需的主要物资采购和钢材产品销售等方面开展合作，同意按照市场定价原则协商确定采购价格和销售价格。合作期内，千信国际将根据公司的采购计划为公司提供物资，公司同意在同等条件下优先向其提供钢材产品，双方按年度进行结算。2017 年 3 月和 2017 年 7 月，双方分别签订定采购销售定价补充协议，对矿石、煤、冶金炉料以及钢材交易的定价原则、验收结算等主要条款进行细化；2017 年 12 月，双方重新签订合作框架协议，同意于 2017 年 12 月 31 日终止原合作框架协议，同时明确了 2018 年度及以后的合作模式，协议约定合作期限为三年，双方同意参考千信国际资金占用利息协商确定采购结算价格，并另行签订具体供销协议规范供销合作中的操作细则。2018 年 1 月 30 日，公司与千信国际就 2017 年度供销合作情况（包括采购数量和金额，销售数量和金额等）进行结算并签订结算书。根据双方的结算情况，2017 年度公司向千信国际采购矿石、煤等原材料含税金额合计 109.84 亿元，公司向千信国际销售钢材产品含税金额合计 141.60 亿元。双方确认，截至 2017 年 12 月 31 日公司应付千信国际的款项余额为 15.74 亿元。



### (三)破产重整事宜

#### 1. 重整计划主要内容

2017年7月3日，重庆市第一中级人民法院（以下简称重庆一中院）裁定受理重庆来去源商贸有限公司对公司的重整申请，并指定公司清算组担任管理人，具体负责重整工作。公司重整计划包括出资人权益调整方案、债权人分类和调整方案、债权受偿方案以及经营方案等，主要内容包括：

(1) 控股股东重钢集团让渡其所持公司的2,096,981,600股股票，该等股票由重组方四元合基金下属子公司长寿钢铁有条件受让，受让条件包括：1) 重组方向上市公司提供1亿元流动资金作为受让重钢集团2,096,981,600股股票的现金条件；2) 重组方承诺以不低于39亿元资金用于购买管理人通过公开程序拍卖处置的铁前资产；3) 重组方提出经营方案，对公司实施生产技术改造升级，提升其管理水平及产品价值，确保公司恢复持续盈利能力；重组方承诺，自重整计划执行完毕之日起五年内，不向除中国宝武钢铁集团有限公司或其控股子公司之外的第三方转让其所持有的上市公司控股权；4) 在重整计划执行期间，由重组方向公司提供年利率不超过6%的借款，以供公司执行重整计划。长寿钢铁有条件受让2,096,981,600股股票后成为公司的第一大股东。

(2) 以公司A股总股本为基数，按每10股转增11.5010股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增约44.83亿股A股股票。上述转增股票不向原股东分配，全部用于根据本重整计划的规定偿付债务和支付重整费用。

(3) 有财产担保债权将就担保财产的财产变现价款获得现金清偿或在担保财产清算评估价值范围内优先获得现金清偿，担保财产的财产变现价款或清算评估价值不能覆盖的债权将作为普通债权，按照普通债权的调整及受偿方案获得清偿。

(4) 职工债权以现金方式全额清偿。

(5) 普通债权以债权人单位，每家债权人50万元以下（含50万元）的债权部分将获得全额现金清偿；超过50万元的债权部分，每100元普通债权将分得约15.990483股公司A股股票，股票的抵债价格按3.68元/股计算，该部分普通债权的清偿比例约为58.844978%。按照上述方案清偿后未获清偿的普通债权，公司不再承担清偿责任；对于重钢集团和重庆渝富资产经营管理集团有限公司（以下简称渝富集团）提供担保的债权，重钢集团和渝富集团同意按照《破产法》的相关规定，对按上述方案清偿后未获清偿的部分以现金方式予以补足。

根据债权受偿方案，公司执行重整计划所需资金及股票将通过资产处置、银行融资35亿元以及通过实施资本公积转增A股股票方式筹集。



## 2. 重整计划涉及的资产处置情况

为筹措偿债资金，管理人对铁前资产（主要包括焦化厂、烧结厂以及炼铁厂的机器设备等）、二系统及相关资产（主要包括二炼钢、棒线、型钢的机器设备等）等进行了公开拍卖，其中：

(1) 铁前资产业经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估，并以2017年7月3日为基准日出具重康评报字（2017）第197-02号资产评估报告书，该等资产账面净值为47亿元，市场价值评估值为49亿元；清算价值为24亿。公司管理人于2017年11月20日对铁前资产按现状在人民法院诉讼资产网进行公开整体拍卖，根据重庆产权联合交易集团出具的网络司法拍卖的情况说明，长寿钢铁以39亿元的成交价格取得上述公开拍卖资产。公司与长寿钢铁于2017年12月8日完成相关资产交割手续。

(2) 二系统及相关资产业经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估，并以2017年7月3日为基准日出具重康评报字（2017）第197-03号资产评估报告书，该等资产账面净值为65亿元，市场价值评估值为51亿元；清算价值为26亿。公司管理人于2017年11月20日对二系统及相关资产按现状在人民法院诉讼资产网进行公开整体拍卖，根据重庆产权联合交易集团出具的网络司法拍卖的情况说明，重钢集团以30亿元的成交价格取得上述公开拍卖资产。公司与重钢集团于2017年12月20日完成相关资产交割手续。

截至2017年12月31日，重整计划涉及的资产处置已全部办理交割手续，其中固定资产账面净值为109.16亿元，无形资产账面净值为0.63亿元，长期股权投资账面价值为0.51亿元。

## 3. 重整计划执行情况

(1) 2017年7月3日，重庆一中院出具（2017）渝01破申5号《民事裁定书》及（2017）渝01破3号《决定书》，裁定受理重庆来去源商贸有限公司对公司的重整申请；

(2) 2017年11月16日和17日，公司职工债权组会议以及第二次债权人会议分别审议表决通过《重庆钢铁股份有限公司重整计划（草案）》；2017年11月17日，出资人组审议表决通过了《重庆钢铁股份有限公司重整计划（草案）》之《出资人权益调整方案》；

(3) 2017年11月20日，重庆一中院出具（2017）渝01破3号之二《民事裁定书》，裁定批准重整计划，并终止重整程序；

(4) 2017年12月27日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成资本公积转增股票划转至债权人股权登记手续；同日，重钢集团所持公司的2,096,981,600股股票已全部划转至长寿钢铁，并在中国证券登记结算有限责任公司完毕股权过户手续。

(5) 2017年12月28日，管理人向重庆一中院提交的《关于重庆钢铁股份有限公司重整

计划执行情况的监督报告》，申请确认重整计划执行完毕；

(6) 2017年12月29日，重庆一中院出具(2017)渝01破3号之四《民事裁定书》，裁定确认《重庆钢铁股份有限公司重整计划》执行完毕。

#### 4. 重整计划完成情况

根据重整计划，自下列条件全部满足之日起，本重整计划视为执行完毕：

(1) 应当向债权人分配的清偿款项以及抵债股票已经分配完毕；

(2) 应变现的担保财产未处置完毕或两合资公司未清算完毕的，已按照预计其转入普通债权的额度及本重整计划规定的普通债权调整方案将其可获得的偿债资金与偿债股票全额提存至管理人指定的银行账户和证券账户；

(3) 债权人未领受的偿债资金与偿债股票以及预计债权对应的偿债资金与偿债股票，已按照本重整计划的规定全额提存至管理人指定的银行账户和证券账户；

(4) 根据本重整计划的规定应当支付的重整费用已经支付完毕；

(5) 重庆钢铁集团让渡其持有公司的2,096,981,600股股票划转至重组方名下；

(6) 债权人与公司就执行本重整计划的债权清偿另行达成协议且不损害其他债权人利益的，视为债权人已按照本重整计划的规定获得清偿。

2017年12月28日，管理人向重庆一中院提交《关于重庆钢铁股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，申请确认重整计划执行完毕。经重庆一中院审查确认，公司在管理人的监督下，已完成重整计划的现金清偿、股票划转、未领受分配款项及抵债股票提存等事项，执行工作已满足重整计划所确定的执行完毕标准。2017年12月29日，重庆一中院出具(2017)渝01破3号之四《民事裁定书》，裁定确认《重庆钢铁股份有限公司重整计划》执行完毕。截至2017年12月31日，公司重整计划已执行完毕，暂缓确定的普通债权以及未申报的普通债权金额合计6.26亿元，其所应受领的清偿款项以及抵债股票已按重整计划进行预留。

2017年度，公司按照企业会计准则及相关规定，将重组方受让控股股东股份向上市公司支付的对价作为权益性交易，确认增加资本公积1亿元；以资本公积转增股份44.83亿股用于本次重整计划的债务偿付，按照经债权人会议审议通过并经法院裁定的股票抵债价格3.68元/股确认债权人放弃债权而享有公司股份的公允价值计入资本公积，金额为164.96亿元；按照破产重整债务的账面价值与支付现金、支付股份公允价值总额之间的差额，确认破产重整债务清理重组收益并计入营业外收入，金额为72.26亿元；按照支付的管理人报酬等费用确认破产费用并计入营业外支出，金额为1.26亿元；按照拍卖价款扣除资产账面价值以及相关税费后的差额，确认破产重整资产处置损益并计入资产处置收益，金额为-50.10亿元。综上，



公司因破产重整事项确认破产重整收益20.90亿元，增加所有者权益186.86亿元。

#### (四)重大资产重组终止事宜

2016年6月4日公司发布《重大资产重组停牌公告》，实际控制人重庆市国有资产监督管理委员会正在筹划涉及公司的重大资产重组事项。2016年8月31日，经公司第七届董事会第六十二次会议审议批准，公司与重庆渝富控股集团有限公司（以下简称渝富控股）签署了《重大资产重组框架协议》（以下简称框架协议）。由于本次重大资产重组涉及的资产规模较大，方案论证复杂，公司尚未能就重组方案与主要债权人达成一致意见，2017年5月2日，经公司第七届董事会第九十二次会议审议批准，公司决定终止本次重大资产重组事项。

#### (五)来料加工合作终止事宜

2016年4月18日，公司与攀华集团有限公司（以下简称攀华集团）签订《来料加工协议》（以下简称协议），攀华集团委托公司加工生产热轧卷板。协议约定加工量按日均8,000吨热轧卷板组织生产，攀华集团提供生产所需的矿石和煤炭，公司负责生产过程中的其它原辅料和人工成本，双方确定加工费按900元/吨（含税）计算。公司承诺，1号和3号高炉仅为攀华集团提供生产。协议有效期暂定两年。该协议经公司第七届董事会第四十三次会议审议通过。2016年12月31日，公司与攀华集团签订《来料加工补充协议》，双方一致同意于2016年12月31日终止原协议，并对截至2016年12月31日前攀华集团累计交付来料数量、公司累计交付产品数量、结余来料数量及处理方式等进行确认，同意按结余来料交付热轧卷板。2017年度，公司实际交付热轧卷板21.43万吨，按净额确认营业收入16,434.01万元。

#### (六)重大投资终止事宜

2015年8月6日，公司与韩国株式会社POSCO（以下简称POSCO）就在重庆市共同开展冷轧工程合资项目和镀锌工程合资项目达成初步一致意见并签署项目合作框架协议。2016年4月6日，公司与POSCO分别签署了《重庆钢铁股份有限公司与POSCO关于重庆重钢高强冷轧板材有限公司之合资经营合同》及《重庆钢铁股份有限公司与POSCO关于重庆浦项重钢汽车板有限公司之合资经营合同》，根据合同约定，双方在重庆市共同投资设立合资公司分别实施冷轧工程合资项目和镀锌工程合资项目。合资公司各阶段合计投资总额预计为623,527万元，其中设立时投资总额为323,077万元。协议约定双方均以现金出资，公司对重庆重钢高强冷轧板材有限公司（以下简称冷轧公司）的出资比例为90%，对重庆浦项重钢汽车板有限公司（以下简称浦项公司）的出资比例为49%。上述合资经营合同已经公司第七届董事会第四十一次会议、2015年度股东大会审议通过。截至2016年12月31日，公司对冷轧公司、浦项公司实际出资额分别66,162.15万元和13,041.60万元。



基于公司破产管理人已作出的解除合资经营合同的决定，2017年11月，冷轧公司和浦项公司董事会决定解散合资公司，并分别成立清算组对合资公司进行清算。截至2017年12月31日，冷轧公司和浦项公司解散清算工作尚未完成。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数     |       |         |         | 账面价值   |
|------------------|---------|-------|---------|---------|--------|
|                  | 账面余额    |       | 坏账准备    |         |        |
|                  | 金额      | 比例(%) | 金额      | 计提比例(%) |        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |         |       |         |         |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 189,909 | 100   | 143,056 | 75      | 46,853 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |         |       |         |         |        |
| 合计               | 189,909 | 100   | 143,056 | 75      | 46,853 |

(续上表)

| 种类               | 期初数     |       |         |         | 账面价值    |
|------------------|---------|-------|---------|---------|---------|
|                  | 账面余额    |       | 坏账准备    |         |         |
|                  | 金额      | 比例(%) | 金额      | 计提比例(%) |         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |         |       |         |         |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 423,313 | 99    | 164,745 | 39      | 258,568 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 2,756   | 1     | 2,756   | 100     |         |
| 合计               | 426,069 | 100   | 167,501 | 39      | 258,568 |

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄          | 期末数    |       |         |
|-------------|--------|-------|---------|
|             | 账面余额   | 坏账准备  | 计提比例(%) |
| 3个月以内(含3个月) | 4,790  |       |         |
| 4-12个月(含1年) | 26,326 | 1,316 | 5       |
| 1-2年        | 16,275 | 4,069 | 25      |
| 2-3年        | 2,836  | 1,417 | 50      |

|      |         |         |     |
|------|---------|---------|-----|
| 3年以上 | 136,254 | 136,254 | 100 |
| 小计   | 186,481 | 143,056 | 77  |

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数   |      |         |
|------|-------|------|---------|
|      | 账面余额  | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方  | 3,428 |      |         |
| 小计   | 3,428 |      |         |

(2) 账龄分析

| 账龄          | 期末数     |         |         |
|-------------|---------|---------|---------|
|             | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例(%) |
| 3个月以内(含3个月) | 4,790   |         |         |
| 4-12个月(含1年) | 28,028  | 1,316   | 5       |
| 1-2年        | 16,964  | 4,069   | 24      |
| 2-3年        | 3,873   | 1,417   | 37      |
| 3年以上        | 136,254 | 136,254 | 100     |
| 合计          | 189,909 | 143,056 | 75      |

(续上表)

| 账龄          | 期初数     |         |         |
|-------------|---------|---------|---------|
|             | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例(%) |
| 3个月以内(含3个月) | 61,667  |         |         |
| 4-12个月(含1年) | 121,518 | 5,916   | 5       |
| 1-2年        | 104,562 | 25,381  | 24      |
| 2-3年        | 3,722   | 1,861   | 50      |
| 3年以上        | 134,600 | 134,343 | 99      |
| 合计          | 426,069 | 167,501 | 39      |

(3) 本期计提坏账准备金额-24,445 千元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

母公司前 5 名的应收账款期末余额合计人民币 66,470 千元, 占母公司应收账款期末余额合计数的 35%, 相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 36,440 千元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数    |       |        |         |        |
|------------------|--------|-------|--------|---------|--------|
|                  | 账面余额   |       | 坏账准备   |         | 账面价值   |
|                  | 金额     | 比例(%) | 金额     | 计提比例(%) |        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 23,052 | 46    | 16,646 | 72      | 6,406  |
| 单独测试未发生减值的其他应收款  |        |       |        |         |        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 27,038 | 54    | 23,089 | 85      | 3,949  |
| 合计               | 50,090 | 100   | 39,735 | 79      | 10,355 |

(续上表)

| 种类               | 期初数    |       |        |         |        |
|------------------|--------|-------|--------|---------|--------|
|                  | 账面余额   |       | 坏账准备   |         | 账面价值   |
|                  | 金额     | 比例(%) | 金额     | 计提比例(%) |        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 15,827 | 21    | 15,827 | 100     |        |
| 单独测试未发生减值的其他应收款  | 58,084 | 77    |        |         | 58,084 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,131  | 2     | 1,131  | 100     |        |
| 合计               | 75,042 | 100   | 16,958 | 23      | 58,084 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 账面余额   | 坏账准备   | 计提比例(%) | 计提理由       |
|----------------|--------|--------|---------|------------|
| 湛江重工工贸公司       | 10,240 | 10,240 | 100     | 收回可能性较小    |
| 常州市春之鑫金属材料有限公司 | 7,222  | 3,611  | 50      | 按预计可收回金额计提 |
| 江苏和拓国际贸易有限公司   | 5,590  | 2,795  | 50      | 按预计可收回金额计提 |
| 小计             | 23,052 | 16,646 | 72      |            |

(2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数    | 期初数    |
|------------|--------|--------|
| 往来款项       | 32,352 | 43,464 |
| 押金保证金、备用金等 | 15,576 | 14,763 |
| 其他         | 2,162  | 16,815 |
| 合计         | 50,090 | 75,042 |

(3) 本期计提坏账准备金额 22,777 千元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

母公司前 5 名的其他应收款期末余额合计人民币 31,099 千元，占母公司其他应收款期末余额合计数的 62%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 24,693 千元。



### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数     |      |         | 期初数     |      |         |
|---------|---------|------|---------|---------|------|---------|
|         | 账面余额    | 减值准备 | 账面价值    | 账面余额    | 减值准备 | 账面价值    |
| 对子公司投资  | 711,622 |      | 711,622 | 762,622 |      | 762,622 |
| 对联营企业投资 | 124,158 |      | 124,158 | 131,015 |      | 131,015 |
| 合 计     | 835,780 |      | 835,780 | 893,637 |      | 893,637 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位                | 期初数     | 本期增加 | 本期减少   | 期末数     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------------|---------|------|--------|---------|----------|---------|
| 靖江三峰钢材加工配送有限公司[注 1]  | 51,000  |      | 51,000 |         |          |         |
| 靖江重钢华东商贸有限公司         | 50,000  |      |        | 50,000  |          |         |
| 重庆市重钢建材销售有限责任公司[注 2] |         |      |        |         |          |         |
| 重庆重钢高强冷轧板材有限公司[注 3]  | 661,622 |      |        | 661,622 |          |         |
| 小 计                  | 762,622 |      | 51,000 | 711,622 |          |         |

#### (3) 对联营企业投资

| 被投资单位              | 期初数     | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------------|---------|--------|------|-------------|----------|
|                    |         | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 重庆浦项重钢汽车板有限公司[注 3] | 131,015 |        |      | -6,857      |          |
| 合 计                | 131,015 |        |      | -6,857      |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数     | 减值准备期末余额 |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|---------|----------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |         |          |
| 重庆浦项重钢汽车板有限公司[注 3] |        |             |        |    | 124,158 |          |
| 合 计                |        |             |        |    | 124,158 |          |

#### (4) 对非上市公司投资和对上市公司投资

| 项目       | 期末数     | 期初数     |
|----------|---------|---------|
| 对非上市公司投资 | 835,780 | 893,637 |
| 合 计      | 835,780 | 893,637 |

注 1：长期投资本期减少系破产重整处置子公司。

注 2：公司出资设立重庆市重钢建材销售有限责任公司，认缴出资金额为 10,000 千元，截至资产负债表日，公司尚未支付上述出资款。

注 3：重庆重钢高强冷轧板材有限公司、重庆浦项重钢汽车板有限公司拟清算注销，情况详见财务报表附注十三（六）。

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数        |            | 上年同期数     |           |
|--------|------------|------------|-----------|-----------|
|        | 收入         | 成本         | 收入        | 成本        |
| 主营业务收入 | 13,116,756 | 12,694,595 | 3,863,585 | 5,630,122 |
| 其他业务收入 | 25,484     | 22,475     | 25,440    | 10,846    |
| 合 计    | 13,142,240 | 12,717,070 | 3,889,025 | 5,640,968 |

### 2. 投资收益

| 项 目             | 本期数    | 上年同期数 |
|-----------------|--------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -6,857 | 599   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,112 |       |
| 合 计             | -8,969 | 599   |

## 十五、其他补充资料

### （一）非经常性损益

| 项 目  | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -5,009,485 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 94,248     |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |

| 项 目   | 金 额       | 说 明                          |
|---|-----------|------------------------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |           |                              |
| 债务重组损益  |           |                              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -126,937  |                              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |           |                              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |           |                              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |           |                              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,112     |                              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |           |                              |
| 对外委托贷款取得的损益   |           |                              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |           |                              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |           |                              |
| 受托经营取得的托管费收入  |           |                              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 7,223,920 | 主要系破产重整债务清理重组收益<br>7,226,377 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |           |                              |
| 小 计   | 2,190,858 |                              |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   |           |                              |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 706       |                              |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 2,190,152 |                              |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 不适用           | 0.04      | 0.04   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用           | 0.21      | 0.21   |

### 2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程



| 项 目                      | 序号                                  | 本期数        |
|--------------------------|-------------------------------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 320,086    |
| 非经常性损益                   | B                                   | 2,190,152  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | -1,870,066 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 4,436,023  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   | 4,482,579  |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |            |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |            |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |            |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |            |
| 报告期缩股数                   | J                                   |            |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 8,918,602  |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | 0.04       |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | -0.21      |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



# 重庆钢铁股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

### 重庆钢铁股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2017年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素  
适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致  
是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致  
是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：钢铁制造业---母公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

| 指标                               | 占比 (%) |
|----------------------------------|--------|
| 纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比     | 99.90  |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 99.29  |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司层面

- (1) 治理机制
- (2) 组织机构
- (3) 中长期规划与发展目标
- (4) 人力资源
- (5) 社会责任
- (6) 企业文化
- (7) 风险评估
- (8) 控制活动
- (9) 信息与沟通
- (10) 内部监督与审计

业务层面：

- (1) 财务报告管理流程
- (2) 担保业务管理流程
- (3) 资金活动管理流程
- (4) 存货管理流程



- (5) 固定资产管理流程
- (6) 无形资产管理流程
- (7) 采购管理流程
- (8) 销售管理流程
- (9) 生产与成本核算管理流程
- (10) 业务外包管理流程
- (11) 工程项目管理流程
- (12) 研究与开发管理流程
- (13) 全面预算管理流程
- (14) 合同管理流程

信息系统:

- (1) 信息系统公司层面控制
- (2) 信息系统一般控制
- (3) 信息系统应用控制

**4. 重点关注的高风险领域主要包括:**

- (1) 财务状况的真实性和完整性
- (2) 财务报表错报风险
- (3) 资产安全性
- (4) 未执行授权审批制度的风险
- (5) 预算执行不规范的风险
- (6) 流动资金风险
- (7) 未执行审核制度的风险
- (8) 信息披露不及时和违规风险
- (9) 信息系统安全
- (10) 法律违规风险

**5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面, 是否存在重大遗漏**

是 否

公司本年度由于\_\_\_\_\_未能对构成内部控制重要方面的\_\_\_\_\_进行内部控制评价, 由于上述评价范围的重大遗漏, \_\_\_\_\_。

**6. 是否存在法定豁免**

是 否

**7. 其他说明事项**

供应商、产品销售客户过度集中的风险

由于公司材料采购和产品销售业务主要通过重庆千信国际贸易有限公司(以下简称千信国际)开展, 导致交易对手过于集中, 加大了公司的经营风险。

为了降低供应商、产品销售客户过于集中的经营风险, 公司采取了如下应对措施:

- (1) 根据签订的框架合同, 明确各自的权利责任, 公司对 2017 年度供销合作情况包

括采购数量和金额，销售数量和金额等进行了及时结算。

(2) 公司在 2017 年 12 月与千信国际重新签订了合作协议。根据重新签订的协议，从 2018 年起，在采购供应体系中千信国际仅代理部分矿石和煤炭的采购，双方约定参考千信国际资金占用利息协商确定采购结算价格；在销售供应体系中，千信国际仅代理建筑钢材和专供攀华的热轧卷板的销售，其他品种均由公司自主销售

## (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《重庆钢铁股份有限公司内部控制手册》，组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准         | 重要缺陷定量标准                     | 一般缺陷定量标准         |
|------|------------------|------------------------------|------------------|
| 影响程度 | 影响程度-高           | 影响程度-中                       | 影响程度-低           |
| 潜在报错 | 潜在错报>净资产总额的 0.5% | 净资产总额的 0.5%>潜在错报>净资产总额的 0.2% | 净资产总额的 0.2%>潜在错报 |

说明：

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。多个“重要缺陷”共同作用有可能形成一个“重大缺陷”。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。多个“一般缺陷”共同作用有可能形成一个“重要缺陷”。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准  |
|------|---|
| 重大缺陷 | 可能性高、影响程度高                                  |
| 重要缺陷 | 可能性高、影响程度中或可能性中、影响程度高                       |
| 一般缺陷 | 可能性高、影响程度低，可能性中、影响程度中，可能性低、影响程度高，可能性低、影响程度低 |

说明：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

通过缺陷特征判断，设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：

①缺陷会导致经营管理出现违规事件；

- ②缺陷会造成公司财产损失，且损失金额较大（参考定量标准影响程度-中）；
- ③缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准影响程度-中）；
- ④缺陷会严重影响公司经营效率和效果；
- ⑤缺陷会严重影响公司发展战略的实现。

如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”：

- ①注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ②企业更正已经公布的财务报表；
- ③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准        | 重要缺陷定量标准                   | 一般缺陷定量标准        |
|------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| 影响程度 | 影响程度-高          | 影响程度-中                     | 影响程度-低          |
| 直接损失 | 直接损失>净资产总额的0.5% | 净资产总额的0.5%>直接损失>净资产总额的0.2% | 净资产总额的0.2%>潜在错报 |

说明：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：

- ①缺陷会导致经营管理出现违规事件；
- ②缺陷会造成公司财产损失，且损失金额较大（参考定量标准影响程度-中）；
- ③缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准影响程度-中）；
- ④缺陷会严重影响公司经营效率和效果；
- ⑤缺陷会严重影响公司发展战略的实现。

如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”：

- ①注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ②企业更正已经公布的财务报表；
- ③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准  |
|------|---|
| 重大缺陷 | 可能性高、影响程度高                                  |
| 重要缺陷 | 可能性高、影响程度中或可能性中、影响程度高                       |
| 一般缺陷 | 可能性高、影响程度低，可能性中、影响程度中，可能性低、影响程度高，可能性低、影响程度低 |

说明：



(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷，  
数量 2 个。

| 财务报告内部控制重要缺陷 | 缺陷描述   | 业务领域 | 缺陷整改情况/整改计划                                | 截至报告基准日是否完成整改 | 截至报告发出日是否完成整改 |
|--------------|--|------|--|---------------|---------------|
| 应付款暂估金额不准确   | 由于采购相关职能部门资料传递，数据统计不及时，导致财务部门应付款暂估金额不准确，公司年底对应付款暂估金额进行了准确清理。 | 财务管理 | 加强日常工作的沟通与协调，明确各类资料、数据传递的时间节点，确保资料、数据及时传递。 | 是             | 是             |
| 对账记录保留不完整    | 没有严格执行与供应商的对账制度，对账记录保留不完整，大大增加了破产重整期间债权人申报债权的核实难度。           | 财务管理 | 加强对供应商管理，双方定期对账，保留对账记录。                    | 是             | 是             |

1.3. 一般缺陷

经自评，公司在财务报告相关的内部控制存在如下一般缺陷：

一是工程相关单据内部流转及工程结算工作的及时性需要提高。

二是已转固固定资产产权办理不及时。

三是少部分已报废车辆未及时下账。

四是合同审批授权制度执行过程中存在决策和签订流程不规范，零星小额合同未签订先实施的情况，公司虽已通过修订合同审批和签订授权文件、加强过程和事后跟踪评价防范此类风险，但公司应加强日常的相关控制。

**整改建议：**针对发现的内部控制一般缺陷，要求相关单位和责任人员限期整改落实，并要加强整改工作的后续监督检查，确保整改工作落实到位。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

于2017年度，内控部门对2016年度内部控制缺陷的整改情况进行了跟踪督导，从检查情况看，整改效果不明显。公司在工程相关单据内部流转及工程结算工作的及时性、对账记录保留完整性、产权办理及时性等方面尚存在缺陷。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

针对发现的内部控制重要缺陷，要求相关单位和责任人员限期整改落实，严格执行相关内控制度，加强内部检查。

1、加强日常工作的沟通与协调，明确各类资料、数据传递的时间节点，确保资料、数据及时传递。

2、加强对供应商管理，双方定期对账，保留对账记录。

针对发现的内部控制一般缺陷，要求相关单位和责任人员限期整改落实，并要加强整改工作的后续监督检查，确保整改工作落实到位。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：周竹平  
重庆钢铁股份有限公司



## 内部控制审计报告

天健审〔2018〕8-7号

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了重庆钢铁股份有限公司（以下简称重钢股份公司）2017年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是重钢股份公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，重钢股份公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：张凯  
300300010018

中国注册会计师：董新娜  
110001581220

二〇一八年二月二十七日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审（2018）8-8号

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆钢铁股份有限公司（以下简称重钢股份公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见审计报告。在此基础上，我们审计了后附的重钢股份公司管理层编制的2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供重钢股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为重钢股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解重钢股份公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

重钢股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对重钢股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，重钢股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了重钢股份公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年二月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：重庆钢铁股份有限公司

单位：人民币千元

| 非经营性资金占用   | 资金占用方名称           | 占用方与上市公司的关联关系                          | 上市公司核算的会计科目            | 2017年年初占用资金余额 | 2017年度占用累计发生金额 | 2017年度资金占用的利息 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年期末占用资金余额 | 占用形成原因      | 占用性质        |           |       |
|------------|-------------------|--|------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| 现大股东及其附属企业 |                   |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
| 小计         |                   |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
| 前大股东及其附属企业 |                   |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
| 小计         |                   |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
| 总计         |                   |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
| 其它关联资金往来   | 资金往来方名称           | 往来方与上市公司的关联关系                          | 上市公司核算的会计科目            | 2017年年初往来资金余额 | 2017年度往来累计发生金额 | 2017年度往来资金的利息 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年期末往来资金余额 | 往来形成原因      | 往来性质        |           |       |
| 大股东及其附属企业  | 重庆钢铁集团产业有限公司      | 重整计划执行完毕前，同为重庆钢铁（集团）有限责任公司子公司，同受重钢集团控制 | 应收账款                   | 18,971        | 12,832         |               | 93             | 31,710        | 销售钢材、能源、租赁等 | 经营性往来       |           |       |
|            | 重庆钢铁集团英斯特顿有限公司    |  | 应收账款                   | 2,756         |                |               |                | 2,756         | 销售钢材等       | 经营性往来       |           |       |
|            | 重庆钢铁集团钢管有限责任公司    |  | 应收账款                   | 1,482         |                |               |                |               | 1,482       | 销售钢材        | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁研究所有限公司       |  | 应收账款                   | 1,184         |                |               | 678            |               | 506         | 销售钢材        | 经营性往来     |       |
|            | 重庆宏发房地产开发公司       |  | 应收账款                   | 5             |                |               |                |               | 5           | 销售钢材等       | 经营性往来     |       |
|            | 重庆朝阳气体有限公司        |  | 应收账款                   | 2,095         | 329,436        |               | 331,531        |               |             | 销售能源、租赁     | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁集团三峰工业有限公司    |  | 应收账款                   | 252           | 2,552          |               | 2,804          |               |             | 销售钢材、能源、租赁等 | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁集团矿业有限公司      |  | 应收账款                   |               | 79,957         |               | 79,957         |               |             | 销售能源、钢材、租赁等 | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁集团建设工程有限公司    |  | 应收账款                   |               | 708            |               | 708            |               |             | 销售钢材、能源、租赁  | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁集团电子有限责任公司    |  | 应收账款                   |               | 558            |               | 558            |               |             | 销售能源、租赁     | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁集团运输有限责任公司    |  | 应收账款                   |               | 355            |               | 355            |               |             | 销售能源、租赁     | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁集团荣力房地产股份有限公司 |  | 应收账款                   |               | 11             | 60            |                | 71            |             | 销售能源        | 经营性往来     |       |
|            | 重庆钢铁（集团）有限责任公司    |  | [注1]                   | 应收账款          |                | 173           |                | 173           |             |             | 销售能源等     | 经营性往来 |
|            | 重庆千信能源环保有限公司      |  | [注2]                   | 应收账款          |                | 5,511         |                | 5,511         |             |             | 销售能源、租赁   | 经营性往来 |
|            | 重庆新港长龙物流有限责任公司    |  | [注3]                   | 应收账款          |                | 39            | 547            |               | 585         |             | 销售能源、租赁   | 经营性往来 |
|            | 重钢总医院             |  | [注4]                   | 应收账款          |                | 18            |                | 18            |             |             | 租赁        | 经营性往来 |
|            | 重庆钢铁研究所有限公司       |  | 重整计划执行完毕前，同为重庆钢铁（集团）有限 | 预付账款          | 1,073          | 7,512         |                | 8,585         |             |             | 接受劳务      | 经营性往来 |
|            | 三峰靖江港务物流有限责任公司    |  | [注3]                   | 预付账款          | 1,579          | 1,905         |                | 3,484         |             |             | 采购商品、接受劳务 | 经营性往来 |
|            | 上市公司的子公司及其附属企业    |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
|            | 其他关联方及其附属企业       |  |                        |               |                |               |                |               |             |             |           |       |
| 总计         |                   |  |                        | 29,447        | 442,124        |               | 435,112        | 36,459        |             |             |           |       |

注1：2017年12月，重庆市第一中级人民法院裁定公司重整计划执行完毕，公司的母公司由重钢集团变更为重庆长寿钢铁有限公司，长寿钢铁的实际控制人为四源合股权投资管理有限公司。

注2：2017年8月，重钢集团将其持有的重庆千信能源环保有限公司（原名为重庆中节能三峰能源有限公司，以下简称千信环保）40%的股权转让给重庆千信国际贸易有限公司，并办理工商变更登记手续。股权转让完成后，千信环保不再因受重钢集团重大影响成为公司的关联方。截止2017年12月31日，因破产重整，千信环保持有公司4.79%的股份。

注3：2017年11月和12月，重钢集团分别将其持有的重庆新港长龙物流有限责任公司30%的股权、持有的三峰靖江港务物流有限责任公司35%的股权转让给重庆千信国际贸易有限公司，并办理工商变更登记手续。股权转让完成后，重庆新港长龙物流有限责任公司、三峰靖江港务物流有限责任公司不再因受重钢集团控制成为公司的关联方。

注4：2017年5月，重钢集团将其持有的重钢总医院100%的股权转让给重钢化医控股（集团）公司，并办理工商变更登记手续。股权转让完成后，重钢总医院不再因受重钢集团控制成为公司的关联方。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

# 重庆钢铁股份有限公司

## 独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见

作为重庆钢铁股份有限公司独立董事，我们根据中国证监会证监发【2003】56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及中国证监会和中国银监会联合发布的证监发【2005】120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，对报告期内公司对外担保情况进行了认真核查，现就公司对外担保情况发表说明如下：

### 一、担保事项

2017年度内，公司未有新增对外担保。原有担保为2012年公司作为三峰靖江港务物流有限责任公司（“三峰靖江”）向工银租赁、国家开发银行及中国农业银行泰州分行提供担保，截至2017年7月3日担保金额共计7.78亿元人民币。

我们了解到，公司进入司法重整程序后，2017年11月13日重庆千信国际贸易有限公司（以下简称“千信国际”）向公司管理人提交了一份“替代担保承诺函”，函件内容为“我司目前正在与工银租赁、国开行及农行进行协商，旨在就我司替代重庆钢铁为工银租赁、国开行及农行对靖江享有的债权进行担保之事宜达成共识。待我司与工银租赁、国开行及农行达成一致意见，并完成替代担保相关手续，重庆钢铁将免除担保责任，不再为上述三户债权人提供担保。我司承诺，若在此期间，工银租赁要求重庆钢铁实际承担担保责任，或者因主债务三峰靖江违约致使国开行及农行想重庆钢铁主张担保责任的，一律由我司全额清偿以承担该等担保义务。”

2017年12月12日，千信国际向公司管理人提交“关于领受抵债账户说明”，内容为“重庆千信公司与其全资子公司重庆千信能源环保有限公司（以下简称“千信能源”）签订“债权转让协议”，将其裁定的对重庆钢铁享有的956,525,689.26元债权转让给千信能源。重庆千信公司及千信能源按照公司重整计划承诺将向工银租赁支付偿债资金50万，同时，千信能源及重庆千信公司以3.68元/股将抵债股票分配给工银租赁25,259,489股（工银租赁申报债权为



177,226,924.13 元)”。公司管理人根据千信国际的说明向工银租赁支付偿债资金 50 万元并将千信能源以及千信国际的抵债股票 25,259,489 股分配给工银租赁。截止 2017 年 12 月 31 日，工银租赁的债权全部清偿完毕。

2017 年 12 月 28 日，千信国际、国家开发银行、中国农业银行泰州分行及三峰靖江共同签订了“人民币资金银团贷款合同变更协议”（合同编号：3200577162012540569004），根据协议，千信国际就三峰靖江向国家开发银行、中国农业银行泰州分行的银团贷款提供连带责任保证。

鉴于上述事实，公司不再为三峰靖江向工银租赁、国家开发银行及中国农业银行泰州分行提供担保。截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在对外担保责任。

## 二、对外担保金额

2017 年度公司不存在为控股股东及任何非法人单位或个人提供担保的情形，公司无逾期担保、无违规担保，截至 2017 年末，公司担保余额为零。

## 三、独立意见

我们认为，公司严格执行了《公司章程》中关于对外担保的规定，对外提供和解除担保的决策及审批程序合法、合理，严格履行了信息披露义务，符合有关规定。

独立董事：辛清泉、徐以祥、王振华、黄钰昌

2018 年 2 月 26 日

# 重庆钢铁股份有限公司

## 独立董事 2017 年度履职报告

我们作为重庆钢铁股份有限公司的独立董事，遵照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》等法律、法规以及公司《章程》、公司《独立董事工作规则》的规定，本着独立、客观、公正的原则，忠实勤勉地履行职责，促进公司规范运作，切实维护公司、股东尤其是中小股东合法权益。现将我们在 2017 年度任期内履行独立董事职责情况总结如下：

### 一、独立董事的基本情况

辛清泉先生：1975 年 8 月生，重庆钢铁股份有限公司独立董事，重庆大学经济与工商管理学院会计学教授，博士生导师，会计学系主任，教育部 2016 年度青年长江学者，中国政府审计研究中心特约研究员，重庆国际咨询投资集团外部董事。辛先生毕业于中山大学，会计学博士，主要研究财务会计与公司治理。

徐以祥先生：1974 年 2 月生，重庆钢铁股份有限公司独立董事，西南政法大学经济学院教授，博士生导师，西南政法大学矿产资源法研究中心副主任，北京大成（重庆）律师事务所兼职律师，海南省仲裁委仲裁员。徐先生毕业于德国图宾根大学，获法学博士学位，长期从事经济和环保法律政策的研究和实践工作，曾主持多项国家及各级研究项目，学术论文在国内外数家知名学术期刊上发表。徐先生在公司、环保法律及实务运作方面具有丰富的经验。

王振华先生：1974 年 6 月生，重庆钢铁股份有限公司独立董事，毅行顾问有限公司董事，正衡会计师事务所有限公司董事，中国忠旺控股有限公司独立非执行董事。王先生曾在毕马威会计师事务所、安永会计师事务所工作，曾任马鞍山钢铁股份有限公司独立非执行董事、

监事。王先生 1996 年获香港理工大学颁授会计学学士学位，为香港执业会计师、香港会计师公会及英国特许公认会计师公会资深会员。

作为公司的独立董事，我们没有直接或间接持有公司股份，未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司实际控制人及其附属公司任职，不存在影响独立董事独立性的情况。

## 二、独立董事年度履职概况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司有 3 名独立董事，达到了公司董事人数的三分之一，符合上市公司建立独立董事制度的要求。

### （一）出席会议情况

2017 年度，公司开展与重庆千信贸易公司的重大购销合作、终止重大资产重组、偿还公司债本金及利息，在完成司法重整后，公司股本结构发生重大变化，资产负债率大幅下降，财务状况得到较大改善。我们非常关注公司生产活动和财务状况，积极出席相关会议，认真审议会议各项议案，对相关事项做出审慎周全的判断和决策。全年公司共召开 1 次股东大会，4 次董事会会议，按照规定，徐以祥、辛清泉、王振华均全部出席了应出席的会议（包括董事会专业委员会会议）。2017 年度公司的董事会召集和召开程序符合相关法律法规的要求，我们没有对公司 2017 年董事会的各项决议提出异议。

### （二）2017 年年报审计期间工作情况

在公司年审会计师进场前，我们与公司年审会计师就 2017 年度审计工作计划、本年度审计重点等进行交流；沟通和交流的重点事项包括 2017 年度公司债务司法重整事项、公司与千信国际开展的重大购销业务往来以及相应的内部控制等方面；审计过程中我们保持与年审会计师的持续交流；初审后，我们与年审会计师召开会议沟通初审意见，就 2017 年度债务司法重整业务对公司财务状况和盈利水平的影响及其披露问题、司法债务重整中相关债务确认的完整性、与千信



国际重大购销业务往来的商业背景、潜在内控风险和相应的应对措施、公司与长寿钢铁、重钢集团的生产性资产经营租赁业务的商业逻辑和会计确认等重点关注问题与年审注册会计师进行了充分的沟通，详细了解公司管理层的应对措施，了解会计师获取的审计证据情况，并就沟通记录形成了书面意见

同时，我们保持与公司管理层的沟通，及时了解公司生产经营和财务状况，获悉公司重大事项进展情况，包括与重庆千信贸易公司重大合作购销合作对公司经营绩效和风险的影响、公司争取撤销 A 股股票退市风险警示措施的实施情况、重大诉讼进展情况、关联交易的公平合理性、公司终止重大资产重组情况、司法重整进展、债券偿付情况、重整过程中公司的生产经营等方面的信息。

### **三、独立董事年度履职重点关注及发表意见事项**

#### **（一）关联交易情况**

作为独立董事，我们严格按照《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及《公司关联交易管理办法》等制度的要求，基于独立判断的立场，就《服务与供应协议》的签署及其项下发生的交易发表独立意见，认为协议条款乃按正常商业条款订立，属公平合理，协议项下的交易符合本公司及其股东的整体利益，表决程序合法合规。

#### **（二）对外担保情况**

2017 年度内，我们根据中国证监会证监发【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及中国证监会和中国银监会联合发布的证监发【2005】120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，对报告期内公司对外担保情况进行了认真核查。2017 年度，公司不存在为控股股东及任何非法人单位或个人提供担保的情形，公司无逾期担保、无违规

担保，截至 2017 年末，公司担保余额为零。我们认为，公司严格执行了《公司章程》中关于对外担保的规定，不存在为任何非法人单位或个人提供担保的情况，没有损害公司及股东利益。

### （三）董事及高级管理人员薪酬情况

2017 年度董事会薪酬与考核委员会根据公司高级管理人员年度业绩指标完成情况对公司 2017 年度高级管理人员薪酬与考核结果进行了审核，我们认为：以上人员的薪酬在具体分配时，按基本收入和月奖、季度业绩评价奖励、年终公司效益奖励进行工资设计，并严格按照公司规定进行了业绩评价考核发放，实际发放情况符合 2017 年的薪酬设计方案。

### （四）业绩预告及业绩快报情况

2017 年 1 月 25 日公司披露 2016 年度业绩预亏公告，1 月 29 日、3 月 15 日、3 月 28 日公司三次发布 A 股股票可能被实施退市风险警示和公司债券可能被暂停上市交易的提示性公告，由于公司连续两年经审计的净利润为负，3 月 31 日，公司发布股票实施退市风险警示公告，公司 A 股股票自 4 月 5 日起实施风险警示。

### （五）续聘会计师事务所情况

2017 年 3 月 30 日，我们根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年度的内审及内控工作情况、建议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度年报审计和内控审计机构发表独立意见，并提交公司董事会审议。

### （六）现金分红及其他投资者回报情况

鉴于公司 2017 年度归属于公司股东的净利润为 3.20 亿元，截至 2017 年年末公司未分配利润为 -120.78 亿元。由于公司 2017 年度经营性利润为亏损，且年末未分配利润为负值，根据《公司章程》第二百五十条，我们同意公司 2017 年度不进行利润分配，不实施资本公积转增股本。

### （七）公司及股东承诺履行情况

公司对以前年度公司、公司控股股东及实际控制人曾做出的承诺做了认真梳理，并开展了专项检查后认为：公司不存在不符合监管指引要求的承诺和超期未履行的承诺。

### （八）信息披露的执行情况

本年度内，公司完成了2016年年度报告、2017年第一季度、半年度、第三季度报告的编制及披露工作；持续跟进重大资产重组事项的相关信息披露工作，在管理人接手后持续跟进重整进展相关信息披露工作，全年公司（含管理人）累计在上海证券交易所网站披露了共计122个公告，在香港证券交易所网站上网披露了共计184个信息文件。

### （九）内部控制的执行情况

我们了解到，公司2016年度内部控制重要缺陷和一般缺陷整改效果不明显，我们提醒公司董事会及管理层针对缺陷制定有效措施，强化缺陷整改力度。

2017年，公司严格按照监管要求和年初制定的内控规范工作方案，结合公司实际情况，持续完善内部控制制度、内控规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，形成了公司《2017年度内部控制自我评价报告》。经天健会计师事务所审计后认为，公司于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。由于公司在资料传递和数据统计不及时导致应付款暂估金额不准确、没有严格执行与供应商的对账制度导致对账记录保留不完整等2方面存在财务报告内部控制重要缺陷，另外在财务报告相关的内部控制存在已转固固定资产产权办理不及时等4项一般缺陷，公司董事会和经理层已责令相关单位和责任人员限期整改落实。



#### （十）董事会以及下属专门委员会的运作情况

公司董事会下设的战略、提名、薪酬与考核、审计等四个专门委员会，报告期内对各自分管的事项分别进行了审议，各专门委员会运作规范。

#### 四、总体评价和建议

作为独立董事，2017年度我们认真履行职责，不断加强与公司管理层和年审会计师的沟通，深入了解公司经营状况，充分利用自身专业知识、决策能力和实践经验，严谨公正发表独立意见，为公司决策提供科学合理的意见和建议，2018年我们与新一届董事会和管理层一起，共同促进公司规范运作和持续稳定健康发展。

独立董事：徐以祥 辛清泉 王振华

2018年2月27日

# 重庆钢铁股份有限公司

## 2017 年度环境及社会责任报告

为全面贯彻落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规的规定，按照《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》，结合公司在履行社会责任方面的具体情况编制本报告。

### 一、公司概况

重庆钢铁股份有限公司成立于 1997 年 8 月，同年 10 月在香港联合交易所上市发行 H 股 4.14 亿股，1998 年 12 月经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准成为外商投资企业；2007 年 2 月在上海证券交易所上市发行 A 股 3.5 亿股，2013 年 11 月向重钢集团及特定对象非公开发行人民币普通股 26.96 亿股，公司总股本达到 44.36 亿股，重庆钢铁(集团)有限责任公司持 20.97 亿股，占总股本的 47.27%。2017 年 12 月经重庆市第一中级人民法院裁定公司重整计划执行完毕后，公司总股本增至 89.19 亿股，重庆钢铁(集团)有限责任公司不再持有本公司股份；重庆长寿钢铁有限公司持有本公司 20.97 亿股股份。

### 二、公司社会责任履行情况

#### 1. 股东和债权人权益保护。

公司积极遵循香港交易所上市规则及 A 股上市公司的相关监管规则，努力构建现代企业管理制度，完善企业法人治理结构和内部管理制度，以有效防范经营风险，保护资产安全，保证会计信息等资料的真实、合法、完整，促进企业规范运作，实现可持续发展。

#### (1) 公司法人治理规范运行。

公司法人治理体制机制健全，有完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《投资决策工作程序》、《对外担保决策制度》、《关联交易实施细则》和《审核（审计）委员会年度财务报告审阅工作规程》、《专业委员会工作条例》等法人治理结构方面的规范制度，建立起了较为成熟的三会一层（即：股东大会，董事会，监事会和经理层）的制衡机制，实施过程中严格遵守上述规定，并结合监管要求，适时加以修订、补充，有效提升了公司的治理水平和实效。

### （2）财务管理制度健全，执行有效。

公司按照国家有关法律法规，制定了《财务会计制度》、《资金管理制度》等规范性制度，制度体系较为完善。积极推进信息化工程，加强公司财务管理，提高会计信息质量，有效防范和化解经营风险。公司继续坚决贯彻以资金管理为中心的思想，对资金实行集中管理、动态控制，积极做好资金平衡和融资工作。公司按照国家统一会计制度建立了完整的会计核算体系，制定了具体的会计核算办法，规范了会计核算行为，会计人员具备了较高的专业素质，会计人员和岗位设置坚持“责任分离、相互制约”的原则，确保能够真实完整地反映公司财务会计信息，保证了定期报告的数据真实可靠，并保证各环节的有效执行。

### （3）重视信息披露管理，建立与投资者的良好关系。

为了加强信息披露管理工作，确保正确履行信息披露义务，保护股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理办法》，对信息披露的范围、内容、披露程序、责任划分以及保密措施等均作出详细规定，为真实、准确、完整、及时地披露有关信息提供了制度保障。



考虑到不同投资者的信息获取习惯，公司综合利用多种方式充分披露信息：借助平面媒体（内地的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》，借助网络媒体（上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）、联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）、公司网站（<http://www.cqgt.cn>），给H股股东寄送重大事件股东通函等，努力使公司披露的相关信息覆盖和渗透到每一位投资者。

## 2. 切实保护员工权益

### （1）保障员工依法享有劳动权利和履行劳动义务

公司依据《劳动合同法》和《公司劳动合同管理办法》、劳动合同文本及相关管理制度，持续推行劳动合同动态管理，建立健全考核机制，完善规章制度，使公司行为有法可依，职工行为有章可循。公司坚持对劳动合同到期的职工严格考核，根据考核结果和“平等自愿，协商一致”的原则，确定是否续签劳动合同，公司2017年合同签订率100%。

公司结合员工的技能水平、身体状况，统筹安排工作岗位，积极倡导满负荷工作，严格控制加班加点和超负荷工作。因特殊情况确需延长工作时间和在休息日、节假日、节假日安排职工上班的，均事先征求职工和工会的意见，及时给予职工补休或按相关法规付给报酬。

公司与工会签订了《2017年女职工特殊权益保护专项集体合同》，认真履行各项条款，从制度上维护和保障了女职工的合法权益。

### （2）建立合理的薪酬与绩效考核体系，关心员工切身利益

公司不断完善工资集体协商制度，公司行政与职工代表双方就公司工资分配原则和方式、工资支付的规定、双方权利、义务等工资分配问题进行共同协商，签订工资集体协商合同。公司工资发放坚持贯彻“效益决定分配”的基本原则，按企业效益和工效挂钩情况合理安

排工资计划，并根据公司生产经营状况适时调整工资投放水平和进度，确保职工收入随企业效益同步浮动。职工的工资发放严格执行工资分配考核权与发放权相分离的制度，坚持工资分配有办法、有考核、按规范程序发放，以确保职工收入兑现。

### （3）维护员工职业健康安全

公司积极遵循《中华人民共和国职业病防治法》及其相关规定，建设项目完成职业卫生“三同时”验收备案工作，建立健全了职业健康安全管理体系统。严把职业卫生入口关，规范职业健康监护，加强职业病危害因素监测，开展创建职业卫生基础建设工作，保护和促进员工健康。

### 3. 供应商选择及相关责任保障

公司坚持原材料招标采购制度,为不断改进和完善采购工作。公司针对属于招标范围的原材料，分别实行年度招标、半年招标、季度招标、月度招标与批量招标的方式，按照“公开、公平、公正、诚实信用”的原则进行招标、开标、评标和定标。为增加采购工作透明度，公司借助各种信息媒介进行招标公告和询价公告的发布，扩大招标采购信息的覆盖面，坚持在“中国联合钢铁网、我的钢铁网、中国冶金炉料网、钢之家、中国耐材之窗、中国铁合金在线、重钢OA、重钢商情网站等媒体上发布招标公告和询盘、询价公告，吸引更多潜在供应商参与竞争，以达到公开、公平竞争的目的。

### 4. 高度重视产品质量和售后服务，保护客户权益和对社会的承诺

#### （1）全面提升产品实物质量。

公司积极探索创新质量管理及质量监管模式，健全经济生产下的质量管控办法。通过实施质量风险评估、过程质量跟踪、最终产品质

量评价的全流程管理，抓好全流程的质量管理体系完善和优化，延伸质量保证体系管理，确保质量体系运行的适应性、有效性和符合性。通过实施关键工序质量控制，提高过程控制能力，以过程参数稳定确保工序质量稳定。通过改进服务质量，完善质量检测和判定模式，积极推进电子质量证明书，满足用户个性化需求。

公司设有独立于各生产单位外的质量管理及质量监督检验部门，负责产品生产全过程的质量管理、质量监督、产品外观检查、理化性能检测、质量判定、出据质量证明书，提供质量改进的意见及建议。公司质量检验部门按照国家标准（GB）、冶金标准(YB)、有关船级社船用产品规范和内控标准对产品质量进行检验，包括外观、尺寸、理化性能。针对每类产品生产过程中的质量控制（保证）关键工序，在有关单位建立了关键工序控制点，强化生产过程控制，确保工序质量处于稳定的控制状态，全年，公司产品质量稳定，未发生较大质量异议。

### （2）售后服务的质量责任

公司设置有客户服务中心，加强与客户的联系，对客户提出的各种问题均及时认真地进行研究和回复，对影响客户使用的质量缺陷及时派出专业技术人员到客户现场进行沟通、协商及处理。2017年客户对公司综合满意度维持在较好水平，极大地保护了客户的权益。

### （3）对社会的质量责任

公司历来重视产品质量，有健全的质量管理机构、完善的质量管理制度、有效的质量保证体系、可靠的质量检测技术，取得了质量管理体系认证证书和中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书。向社会和用户提供完全符合相关产品标准规定和合同要求的合格产品。



公司对社会和用户负责，为防止产品被假冒，公司采取的主要措施有：在产品上粘贴标志、挂牌、喷字、打钢印、质量证明书注明“复印无效”等。公司产品质量的稳定和大批的名优产品提升了质量品牌优势和企业在社会及客户中的知名度，促进了产品销售。

#### 5. 安全生产

公司一直秉承“安全发展、持续改进”的安全生产理念，以高度的社会责任感，把员工的生命、健康权利与企业的经济效益和社会效益结合起来，从政治的高度、法制的高度、民生的高度、效益的高度、可持续的高度来抓好安全生产工作，对员工负责，对生命负责。

#### 6. 环境保护及节能减排。

公司严格遵守环保法律法规，制定了环保责任制，使各级管理人员做到各司其职，各负其责，制定了全年环保目标指标并分解落实到各单位，签订环保责任书以确保目标指标的完成，制定并完成了全年自行监测计划，监测数据定期在重庆市环保局网站公示，主要污染物达到国家标准和许可证排放要求。详见《重点污染源监督性监测（废水监测）数据》、《重点污染源监督性监测（废气监测）数据》，数据来源于重庆市环境保护局。

重点污染源监督性监测（废水监测）数据

| 排口           | 监测时间       | 生产负荷 (%) | 监测项目  | 监测值  | 标准限值 | 计量单位 | 是否达标 | 超标倍数 | 备注 |
|--------------|------------|----------|-------|------|------|------|------|------|----|
| 中央污水处理站废水总排口 | 2017-11-15 | 71       | 废水流量  | 8400 |      | 吨/天  |      |      |    |
|              |            |          | 化学需氧量 | 26   | 50   | mg/L | 是    |      |    |
|              |            |          | 氨氮    | 2.56 | 5    | mg/L | 是    |      |    |

重点污染源监督性监测（废气监测）数据

| 排口    | 监测时间       | 生产负荷 (%) | 监测项目 | 实测值   | 折算值 | 标准限值 | 计量单位 | 是否达标 | 超标倍数 | 备注 |
|-------|------------|----------|------|-------|-----|------|------|------|------|----|
| 5#、6# | 2017-11-23 | 72.2     | 废气流量 | 18400 |     |      | m3/h |      |      |    |

|                   |            |      |      |         |      |     |       |   |  |  |
|-------------------|------------|------|------|---------|------|-----|-------|---|--|--|
| 装煤机               |            |      | 颗粒物  | 13.3    | 13.3 | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 5#、6#<br>推焦机      | 2017-11-23 | 72.2 | 废气流量 | 138000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 11.3    | 11.3 | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 5#-6#<br>筛焦机      | 2017-11-23 | 72.2 | 废气流量 | 106000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 23.5    | 23.5 | 30  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 1#、2#<br>干熄焦      | 2017-11-15 | 69.4 | 废气流量 | 138000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 21.5    | 21.5 | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 3#、4#<br>干熄焦      | 2017-11-15 | 69.4 | 废气流量 | 92900   |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 24.9    | 24.9 | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 5#、6#<br>干熄焦      | 2017-11-23 | 72.2 | 废气流量 | 129000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 27      | 27   | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 1#、2#<br>焦炉       | 2017-11-15 | 69.4 | 废气流量 | 381000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 18      | 18   | 30  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 188     | 188  | 500 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 40      | 40   | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 3#、4#<br>焦炉       | 2017-11-16 | 69.6 | 废气流量 | 291000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 20.9    | 20.9 | 30  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 123     | 123  | 500 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 44      | 44   | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 5#、6#<br>焦炉       | 2017-11-23 | 72.2 | 废气流量 | 121000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 9.57    | 9.57 | 30  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 9       | 9    | 500 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 39      | 39   | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
| 1#烧结<br>机机头<br>脱硫 | 2017-11-13 | 70.1 | 废气流量 | 1310000 |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 11      | 11   | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 217     | 217  | 300 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 142     | 142  | 200 | mg/m3 | 是 |  |  |
| 2#烧结<br>机机头<br>脱硫 | 2017-11-13 | 70.1 | 废气流量 | 1360000 |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 18.9    | 18.9 | 50  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 166     | 166  | 300 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 72      | 72   | 200 | mg/m3 | 是 |  |  |
| 1#热风<br>炉         | 2017-11-13 | 70.1 | 废气流量 | 257000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 4.91    | 4.91 | 20  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 164     | 164  | 300 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 41      | 41   | 100 | mg/m3 | 是 |  |  |
| 3#热风<br>炉         | 2017-11-13 | 70.1 | 废气流量 | 301000  |      |     | m3/h  |   |  |  |
|                   |            |      | 颗粒物  | 7.13    | 7.13 | 20  | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 氮氧化物 | 137     | 137  | 300 | mg/m3 | 是 |  |  |
|                   |            |      | 二氧化硫 | 55      | 55   | 100 | mg/m3 | 是 |  |  |

公司积极响应国家环保节能号召，加速对高能耗设备的淘汰和报废，全面进行节能调研，注重能源有效利用，实现节能降耗，通过对其余热、余压等能耗大的关键点进行优化改造及再利用，降低标准煤、CO2、SO2和粉尘等排放。资源耗用量表详见《公司资源耗用量表》。

公司资源耗用量表：

| 资源类别 | 计量单位 | 总耗量     |
|------|------|---------|
| 电力   | 万千瓦时 | 1825800 |
| 天然气  | 立方米  | 4814000 |
| 精洗煤  | 吨    | 2226000 |
| 白煤   | 吨    | 662700  |
| 油料   | 吨    | 5084    |

#### 7. 惩防体系进一步健全

加强反腐倡廉制度建设，积极探索加强领导干部和关键岗位廉洁自律的有效机制，制定并完善切实可行的廉洁制度；强化反腐倡廉宣传教育，坚持并深化廉洁教育多层次化、经常化、多样化的格局，开展理想信念教育、法制教育、警示教育、预防职务犯罪专题警示教育等；对公司设备修复、工程、备品备件项目的招投标及生产、维护、后勤外包定价和销售定价工作实施全过程监督跟踪，并提出建议、意见；加强了反腐倡廉监督和信访案件查办，针对重点区域、岗位，每月开展突击检查、走访客户，开启举报箱及通过上级交办、来信来访等渠道加强举报线索收集。公司通过惩防体系不断健全完善，构建不想腐、不能腐、不敢腐的思想道德底线和防范、保障、惩戒机制，努力营造风清气正的企业改革发展氛围。

#### 8. 关心困难职工，促进企业和谐。

公司各级工会组织始终把竭诚服务职工、保障职工利益作为工会一切工作的出发点和落脚点，充分发挥公司、厂（处）、车间、班组全方位关心困难职工的责任体系的作用，尊重、理解、关心、帮助困难职工，增强企业凝聚力。强化困难职工帮扶点工作，加大帮扶工作



力度，拓展帮扶范围，完善帮扶方式，提高帮扶水平，建立帮扶机制，应用好帮扶基金，实现帮扶工作的制度化、规范化。实行特困职工档案动态管理，准确及时填报全总困难职工系统档案，建立特困职工档案，公司定期给予帮扶。深入开展“送温暖”活动，把节假日期间走访慰问困难职工、劳动模范、生产骨干制度化；走访慰问劳动模范、先进生产工作者、困难职工。开展金秋助学活动，从经济上帮助困难职工子女解决上大学难题。

### 三、履行社会责任的自我评估

2017年，公司在法人治理、员工权益保护、环境保护、安全生产、维护公共关系做了大量工作，履行了相应的社会责任，也取得一定成绩。2018年，公司将不断完善企业社会责任管理体系建设，进一步深化企业社会责任理念，完善企业社会责任执行机制，积极回报股东、保护债权人和员工的合法权益，诚信对待供应商和客户，积极参与社会公益事业和生态环境保护，不断提升上市公司形象，为和谐社会作出应有的贡献。

重庆钢铁股份有限公司

2018年2月27日

# 重庆钢铁股份有限公司

## 审计委员会 2017 年度履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会根据中国证监会、上交所有关规定及公司《董事会审核(审计)委员会工作条例》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审核(审计)委员会年度财务报告审阅工作规程》等有关规定,在 2017 年度尽职尽责,积极开展工作,认真履行职责。现对审计委员会 2017 年度的履职情况汇报如下:

### 一、董事会审计委员会基本情况

2017 年度,公司董事会审计委员会由三名独立非执行董事组成,其中召集人由具有专业会计资格的独立董事担任。

### 二、董事会审计委员会会议召开情况

2017 年,公司董事会审计委员会共召开 2 次会议,全体委员均出席了审计委员会的工作会议:

2017 年 3 月 30 日,公司召开了第六届审计委员会第五次会议,会议形成如下决议:①同意公司 2016 年经审计的财务报告;②对公司 2016 年度关联交易予以确认;③同意公司 2016 年度内部控制自我评价报告;④同意公司 2017 年内部控制规范实施工作方案;⑤同意公司 2016 年内部审计工作报告及 2017 年内部审计工作计划;⑥同意公司 2016 年度内部控制审计报告;⑦讨论天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事公司 2016 年度财务报表及内部控制整合审计的重大事项概要(含关键审计事项);⑧同意关于对天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事公司 2016 年度财务报表及内部控制整合审计的总结报告,并提交董事会审议;⑨建议续聘天健会计师事务所(特殊普

通合伙) 为本公司 2017 年度财务和内控审计机构, 并提交董事会审议。

2017 年 8 月 30 日, 公司召开了第六届审计委员会第六次会议, 会议审阅并通过了本集团未经审计的 2017 年中期财务报告; 同意公司 2017 年半年度报告及摘要; 同意关于公司会计政策变更的议案, 并将该等议案提交董事会审议。

### 三、公司董事会审计委员会相关工作履职情况

#### (一) 与外部审计机构的沟通

根据相关规定, 在年审会计师事务所进场审计前, 公司独立董事与年审注册会计师就财务报表审计和内部控制审计进行了沟通, 并形成了书面意见。

公司年审会计师进场后, 董事会审计委员会与公司年审会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流。公司年审会计师出具初步审计意见后, 并于公司召开董事会审议年报前, 审计委员会与年审注册会计师见面沟通初审意见, 并形成书面意见。

#### (二) 审阅公司财务报表

听取公司财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报, 在年审会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表。同意提交给年审会计师审计。

#### (三) 监督及评估外部审计机构工作

在天健会计师事务所出具 2016 年度审计报告后, 董事会审计委员会召开会议, 对天健会计师事务所从事的审计工作进行了总结, 并向董事会建议续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司 2017 年度审计师及内控审计单位。



#### （四）对公司内部审计工作指导情况

2017年度，公司董事会审计委员会认真审阅了公司2016年年度内部审计工作情况及公司2017年年度内部审计工作计划，及时督促公司2017年年度内部审计工作计划顺利执行，并对公司内部审计过程中出现的问题提出了指导性意见，提高了公司内部审计的工作成效。

#### （五）审阅内部控制制度的建立及执行情况

2017年度，董事会审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制制度建设，督促公司内控规范体系建设工作。报告期内，公司董事会审计委员会审阅了公司内部控制自我评估报告。并审阅了天健会计师事务所出具的内部控制审计报告，未发现公司存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 四、总体评价

2017年度，公司董事会审计委员会按照《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、公司《董事会审核（审计）委员会工作条例》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审核（审计）委员会年度财务报告审阅工作规程》等有关规定，勤勉尽责、恪守尽责的履行了审计委员会的职责。

重庆钢铁股份有限公司

2018年2月27日