

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



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

(a joint stock limited company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：1053)

截至2013年6月30日止六個月未經審計之中期業績公告

重慶鋼鐵股份有限公司(「本公司」或「公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2013年6月30日止六個月的中期業績。本中期業績公告包含本公司截至2013年6月30日止六個月的中期報告(「2013年中期報告」)，其內容乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「香港上市規則」)的相關披露規定編製。本中期業績公告已經本公司董事會及審核(審計)委員會審議通過。本公司2013年中期報告包括香港上市規則附錄十六第37至44段所規定的全部資料，將適時在香港聯合交易所有限公司網頁(www.hkexnews.hk)登載。

承董事會命
重慶鋼鐵股份有限公司
游曉安
董事會秘書

中國重慶
2013年8月30日

於本公告日期，本公司董事如下：鄧強先生(非執行董事)、袁進夫先生(非執行董事)、陳洪先生(執行董事)、管朝暉先生(執行董事)、李仁生先生(執行董事)、張國林先生(獨立非執行董事)及劉天倪先生(獨立非執行董事)及冉茂盛先生(獨立非執行董事)。

目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介	3
第三節	會計數據和財務指標摘要	5
第四節	董事會報告	8
第五節	重要事項	25
第六節	股份變動及股東情況	33
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	37
第八節	賬務報告	38
第九節	備查文件目	176

重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司全體董事出席董事會會議。
- 三. 公司半年度財務報告未經審計。
- 四. 公司負責人鄧強先生、主管會計工作負責人及會計機構負責人(會計主管人員)鞏君女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 本年度報告內容涉及的未來計劃等前瞻性陳述因存在不確定性，不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 六. 於報告期，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 七. 本半年度報告分別以中、英文兩種文字編製，在對兩種文本的解釋發生歧義時，以中文文本為準。

一. 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

重鋼集團、母公司、控股股東	指	重慶鋼鐵(集團)有限責任公司
公司、本公司、本集團、重慶鋼鐵、重鋼股份公司	指	重慶鋼鐵股份有限公司
董事會	指	重慶鋼鐵股份有限公司董事會
監事會	指	重慶鋼鐵股份有限公司監事會
股東大會	指	重慶鋼鐵股份有限公司股東大會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
重慶證監局	指	中國證券監督管理委員會重慶監管局
《公司章程》	指	《重慶鋼鐵股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
報告期	指	2013年1-6月
元、千元	指	人民幣元、人民幣千元

公司簡介

一. 公司信息

公司的中文名稱	重慶鋼鐵股份有限公司
公司的中文名稱簡稱	重鋼股份公司
公司的外文名稱	Chongqing Iron & Steel Company Limited
公司的外文名稱縮寫	CISL
公司的法定代表人	鄧強

二. 連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	游曉安	彭國菊
聯繫地址	中國重慶市長壽經開區鋼城大道1號	中國重慶市長壽經開區鋼城大道1號
電話	86-23-6887 3311	86-23-6898 3482
傳真	86-23-6887 3189	86-23-6887 3189
電子信箱	yx@email.cqgt.cn	clarapeng@email.cqgt.cn

三. 基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國重慶市長壽經開區鋼城大道1號
公司註冊地址的郵政編碼	401258
公司辦公地址	中國重慶市長壽經開區鋼城大道1號
公司辦公地址的郵政編碼	401258
公司網址	http://www.cqgt.cn
電子信箱	dms@email.cqgt.cn

四. 信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》
登載半年度報告的中國證監會 指定網站的網址	www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地地點	公司董秘室

五. 公司股票簡況

公司股票簡況				
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	重慶鋼鐵	601005	/
H股	香港聯合交易所有限公司	重慶鋼鐵	01053	/

六. 公司報告期內的註冊變更情況

公司報告期內註冊情況未變更。

七. 其他有關資料

公司聘請的會計師事務所名稱(境內、外)	名稱	畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	中國北京東長安街1號東方廣場東 2座辦公樓8層
	簽字會計師姓名	

會計數據和財務指標摘要

一. 公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	9,294,698	10,282,042	-9.60%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-1,115,978	-648,046	72.21%
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	-1,120,458	-648,069	72.89%
經營活動產生的現金流量淨額	-388,547	1,859,238	-120.90%

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	3,057,957	4,173,976	-26.74%
總資產	30,503,785	31,106,399	-1.94%

一. 公司主要會計數據和財務指標(續)

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.644	-0.374	72.19%
稀釋每股收益(元/股)	-0.644	-0.374	72.19%
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	-0.646	-0.374	72.73%
			減少13.58個
加權平均淨資產收益率(%)	-30.86	-17.28	百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	-30.99	-17.28	百分點
			減少13.71個

會計數據和財務指標摘要(續)

二. 非經常性損益項目和金額

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	173	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	2,225	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務 密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或 定量持續享受的政府補助除外	2,639	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-839	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	1,573	
所得稅影響額	1,291	
合計	4,480	

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

報告期內，鋼鐵行業整體形勢仍不容樂觀，產能嚴重過剩、鋼材市場持續低迷，競爭日趨激烈，本集團生產經營困難重重，壓力巨大。面對困難和壓力，本集團認真落實「高效生產、系統降本、對標挖潛、結構調整」的總體要求，堅持以市場為導向，努力適應市場需要，確保產銷平衡，同時，大力開發新品種，提高產品質量，整合資源，提升技術經濟指標，實現現有條件下的產品優化和結構調整，最大限度做到保規模、控虧損。

於報告期，本集團通過採取一系列有效措施，從原輔料採購、物流成本、工序生產、期間費用等各方面大力開展系統降本，實現系統降本2.87億元。通過開展對標挖潛活動，在確定的42項對標攻關指標中，同比改善28項，指標改善率為66.67%。同時，本集團自發電量實際完成2.19億度，同比增長了9.39%，為公司創效益1.09億元，自發電率達到79.38%，比去年同期提高了16.04個百分點，處於行業先進水平。

於報告期，本集團產鐵290萬噸、鋼296萬噸、鋼材268萬噸，分別比去年同期上升7.52%、5.64%、9.23%，較好的完成了保規模任務。但是由於國內鋼鐵行業大環境的重大不利影響，上半年本集團僅實現銷售收入92.95億元，同比下降9.60%，本集團出現大額虧損，生產經營處於十分困難的狀態。

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	9,294,698	10,282,042	-9.60%
營業成本	9,394,978	10,022,619	-6.26%
銷售費用	188,125	191,924	-1.98%
管理費用	450,092	347,334	29.58%
財務費用	376,021	542,663	-30.71%
經營活動產生的現金流量淨額	-388,547	1,859,238	-120.90%
投資活動產生的現金流量淨額	-748,971	-393,632	90.27%
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,632,795	-1,703,725	-4.16%
研發支出	263,040	307,433	-14.44%

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

2013年上半年，本集團實現營業收入人民幣9,294,698千元，同比下降9.6%；其中：主營業務收入人民幣9,273,255千元，同比下降9.39%；利潤總額人民幣-1,113,822千元，同比增虧71.88%，淨利潤人民幣-1,115,978千元，同比增虧72.21%，主要原因如下：

- ① 2013年上半年，本集團鋼材(坯)主營業務收入人民幣8,718,528千元，同比減少10.76%，主要是鋼材市場持續低迷，售價不斷下跌。

品種	2013年上半年營業收入		2012年上半年營業收入		同比增減 (%)
	金額	比重	金額	比重	
板材	4,243,486	45.76	5,223,261	51.05	-18.76
熱卷	4,266,358	46.01	4,010,407	39.18	6.38
冷軋	133,792	1.44	148,414	1.45	-9.85
型材			39,250	0.38	-100.00
線材			22,951	0.22	-100.00
鋼坯	74,892	0.81	325,682	3.18	-77.00
小計	8,718,528	94.02	9,769,965	95.46	-10.76
其他	554,727	5.98	464,843	4.54	19.34
合計	9,273,255	100.00	10,234,808	100.00	-9.39

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他(續)

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

- ① 2013年上半年，本集團鋼材(坯)主營業務收入人民幣8,718,528千元，同比減少10.76%，主要是鋼材市場持續低迷，售價不斷下跌(續)。

本集團鋼材(坯)平均售價人民幣3370元/噸，同比下降10.25%，減少銷售收入約人民幣997,984千元；鋼材(坯)銷量258.7萬噸，同比減少0.58%，減少銷售收入約人民幣53,453千元。

品種	2013年 上半年 人民幣 元/噸	2012年 上半年 人民幣 元/噸	同比增減 (%)	增減收入 人民幣千元
板材	3,453	3,869	-10.75	-511,263
熱卷	3,289	3,639	-9.62	-453,950
冷軋	3,935	4,497	-12.50	-19,108
型材		3,320	-100.00	0
線材		3,739	-100.00	0
鋼坯	2,774	3,290	-15.68	-13,932
合計	3,370	3,755	-10.25	-998,254

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他(續)

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

- ① 2013年上半年，本集團鋼材(坯)主營業務收入人民幣8,718,528千元，同比減少10.76%，主要是鋼材市場持續低迷，售價不斷下跌(續)。

品種	2013年 上半年 萬噸	2012年 上半年 萬噸	同比增減 (%)	增減收入 人民幣千元
板材	122.90	135.00	-8.96	-468,149
熱卷	129.70	110.21	17.68	709,241
冷軋	3.40	3.30	3.03	4,497
型材		1.18	-100.00	-39,176
線材		0.61	-100.00	-22,808
鋼坯	2.70	9.90	-72.73	-236,880
合計	258.70	260.20	-0.58	-53,275

- ② 主營業務成本由於礦石、煤等原輔料降價，使鋼材(坯)主營業務成本同比下降6.26%，但小於當期主營業務收入的降幅，進而使當期主營業務毛利出現下滑，主營業務毛利的下滑是當期增虧的主要原因。

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他(續)

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

- ③ 本集團發生期間費用人民幣1,014,238千元，比上年減少人民幣67,683千元，主要原因一是財務費用同比減少人民幣166,642千元，因本年初資金較為充裕，本集團償還了部分到期借款，使當期借款利息支出及票據貼現支出減少；同時當期匯率變動產生匯兌收益，致財務費用同比降低。二是管理費用同比增加人民幣102,758千元，主要是由於上半年本集團安排檢修致修理費有所增加。
- ④ 本集團實現營業外淨收入人民幣8,682千元，比上年減少人民幣157,173千元，主要是由於重鋼集團授權本集團無償使用資產協議已於2012年3月31日到期，本期無搬遷損失補償所致。去年同期環保搬遷額外損失補償1.62億元。

(2) 報告期財務狀況分析

- ① 2013年6月30日，本集團資產總額人民幣30,503,785千元，負債總額人民幣27,426,828千元，資產負債率為89.91%；流動資產人民幣15,011,138千元，流動負債人民幣23,662,946千元，流動比率0.63。

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他(續)

(2) 報告期財務狀況分析(續)

② 2013年上半年鋼鐵行業繼續低迷，尤其是二季度以來鋼材價格大幅下滑，公司生產經營產生較大虧損，以及存貨資金佔用有所增加，使當期經營活動現金流淨減少388,547千元；償還融資租賃款等使籌資活動現金流淨減少1,632,795千元；支付環保搬遷後續工程費用748,971千元；本集團當期現金及現金等價物淨減少2,770,313千元。

③ 現金流量表項目

單位：人民幣千元

項目	2013年	2012年	變動的主要原因
	1月至6月	1月至6月	
經營活動產生的現金流量淨額	-388,547	1,859,238	因公司持續虧損、部分存貨佔用增加，以及上年同期大量啟用遠期信用證支付方式，使經營活動現金流較上年同期減少22.5億。
投資活動產生的現金流量淨額	-748,971	-393,632	環保搬遷後續工程支出增加。
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,632,795	-1,703,725	償還融資租賃款等使當期籌資活動現金淨減少。
現金及現金等價物淨增加額	-2,770,313	-238,119	

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他(續)

(3) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

本集團與重鋼集團的重組方案已經上報中國證監會，截止到報告期末尚未收到批覆。

(4) 經營計劃進展說明

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

一、董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(二) 行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況

主營業務分行業和分產品情況的說明

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比上
			(%)	上年同期增減	上年同期增減	年同期增減
鋼鐵行業	9,233,857	9,348,697	-1.24	-9.52	-6.31	-3.46
電子服務業	15,144	12,253	19.09	106.04	110.32	-1.64
運輸服務業	24,254	19,828	18.25	7.68	-7.26	13.17

分產品	營業收入	營業成本	主營業務分產品情況			
			毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
			(%)	上年增減	上年增減	上年增減
鋼材坯	8,718,528	8,932,005	-2.45	-10.76	-6.81	-4.35
副產品	515,329	416,692	19.14	18.47	5.75	9.73
電子工程						
設計安裝	15,144	12,253	19.09	106.04	110.32	-1.64
運輸	24,254	19,828	18.25	7.68	-7.26	13.17

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(二) 行業、產品或地區經營情況分析(續)

2. 主營業務分地區情況的說明

單位：千元 幣種：人民幣

地區	主營業務收入	主營業務收入比上年同期增減(%)
西南地區	3,561,110	-34.23
其他地區	5,712,145	18.50
合計	9,273,255	-9.39

(三) 核心競爭力分析

公司的競爭優勢主要體現在以下4個方面：

1. 品種優勢

公司主導產品一中厚板材在同行業中佔據十分重要地位，品種規格齊全，專用板比例達到90%以上，尤以船板為主，目前我公司是國內最大的船板鋼生產企業，2012年我公司厚板產量排名國內第五位，中板產量排名國內第十八位。

此外，公司長材產品種多、配套性好，如公司型鋼廠生產的球扁鋼不僅規格齊全，且均能按國際標準、歐盟標準生產；Q420級角鋼產品在國內處於領先水平；棒材線可生產規格涵蓋12mm~150mm的範圍，且可生產大部分以前只能由特殊鋼生產廠才能生產的合金結構鋼品種，公司已成為西南地區重要的棒材生產基地。

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(三) 核心競爭力分析(續)

2. 品牌優勢

船用鋼板在國內鋼廠中率先獲得九國船級社的認證，近年新開發的TMCP型船板，全面覆蓋普通強度、高強度、超高強度級別，尤其70mm超高強船板(E47)處於國內領先水平；按歐標開發的船用球扁鋼系列產品填補了國內空白，並獲得了七國船級社認證。

公司生產的16MnR鋼板、20g鋼板、20R鋼板、16MnDR鋼板、HP345鋼板等傳統產品獲得國家質監總局安全質量免檢認證，成為國內第一個獲得用戶免檢的鋼板產品。

鍋爐壓力容器用鋼板、船體結構用鋼板2006年同時榮獲「中國名牌產品」稱號，成為鋼鐵行業第一家在同一年同時獲得兩個「中國名牌產品」稱號的企業。

3. 客戶資源優勢

公司在與客戶長期的合作中，逐步與國內一批知名大型企業建立起了穩定關係。公司與廣船國際、文沖船廠、揚子江船廠、廈門工程機械廠等20餘家企業簽訂了戰略合作協議。

4. 地域優勢

公司位於中國中西部唯一直轄市和長江中上游的經濟中心城市—重慶，中國對西部地區的戰略大開發和長江三峽庫區建設，令重慶及其周邊地區的鋼材市場有著巨大的潛力。三峽工程的建設成功打通了萬噸貨輪到達重慶的水上交通運輸通道，公司物流更加便捷、高效。

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

於報告期內，本公司無對外股權投資行為。

2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

委託理財產品情況

本年度公司無委託理財事項。

(2) 委託貸款情況

本年度公司無委託貸款事項。

3. 募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(四) 投資狀況分析(續)

4. 主要子公司、參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

子公司/參股公司名稱	主營業務	註冊資本	持股比例 (%)	總資產	淨資產	淨利潤
重慶鋼鐵集團電子 有限責任公司	電梯維修、計算機軟件、電子 產品軟件開發生產及銷售、 技術服務等	22,172	100	86,315	57,564	4,354
重慶鋼鐵集團運輸 有限責任公司	普通貨運、危險貨物運輸、 包車客運、汽車維修	21,000	100	84,511	34,925	-10,967
三峰靖江港務物流 有限責任公司	貨物裝卸、駁運、倉儲代理、 貨運代理、貨物配載、 普通貨運等	300,000	10	1,318,807	300,175	97
靖江三峰鋼材加工 配送有限公司	鋼材加工及配送， 鋼結構製造、銷售等	70,000	72.86	76,947	70,000	
靖江重鋼華東商貿 有限公司	金屬及金屬礦等銷售、環境 污染防治設備製造、銷售等	50,000	100	252,485	54,558	2,089

董事會報告(續)

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析(續)

(四) 投資狀況分析(續)

5. 非募集資金項目情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	本報告期 投入金額	累計實際 投入金額	項目收益情 況
焦化項目	1,098,546	100%	56,584	838,548	不適用
產品結構調整項目	3,764,322	95%	687,704	3,303,966	不適用
餘熱發電項目	375,000	94%	86,507	352,480	不適用
新區二期低溫餘熱	37,290	52%	19,518	19,518	不適用
石灰石運輸系統	61,180	100%	2,488	66,048	不適用
大寶坡項目	44,906	100%	—	32,353	不適用
景星礦項目	76,740	36%	—	27,954	不適用
改造項目	428,705	100%	62,618	466,101	不適用
其他	—	48,094	93,330	不適用	
合計	5,886,689	963,513	5,200,298		

二. 展望

2013年下半年，鋼鐵行業整體形勢難改之前的低迷態勢。本集團下半年將以效益為中心，確保新區生產的穩定順行，抓好降本增效，堅決打好減虧控虧攻堅戰。奮力實現「減虧控虧」目標任務，及時總結經驗，掌握規律，認真貫徹「堅持兩個中心，抓好五項工作」的生產經營基本方針，即以煉鐵為中心，確保高爐穩產順產，帶動全工序高效穩定順行，實現適度規模效益；以財務為中心，精細成本核算，狠抓成本管控，邊幹邊算，邊算邊幹，堅持效益優先，精心組織生產，力爭下半年虧損額低於上半年並較大幅度減少虧損。具體措施如下：

1. 精心組織，全力做好穩產順行工作。公司將緊緊圍繞全系統的功能達標、事故控制、降低非計劃品及提升合同兌現率四大關鍵，開展攻關活動，確保生產的穩定和高效運行。
2. 全方位推進系統降本工作。在高效生產的基礎上，與行業先進生產企業對比，認清差距，重點推進鐵前降本和煉鋼工序降本，確保工序成本得到有效控制，同時，密切關注市場變化，優化庫存結構，把握好採購節奏，繼續做好大物流降本及費用控制工作，促進公司控虧減虧工作的順利推進。
3. 全面提升各項技術經濟指標。公司將圍繞國內同行業先進水平、行業平均水平、指標自身的歷史水平和指標的設計水平四大體系，全面深化對標挖潛工作，全面提升各項技術經濟指標。

二. 展望(續)

4. 深入開展產品結構調整工作。做好產品盈利能力分析，按效益優先實施產品結構調整和產品銷售。中厚板船用鋼產品要按照產品性能、功能調整結構，完善船用鋼產品的系列化工作，從「最大轉向最強(級別高、質量好、交期短)」；擴大海工鋼、管線鋼、容器鋼、橋樑鋼、汽車用鋼、結構用鋼等產品的銷量。熱軋產品要打造拳頭產品，進一步提高在重慶及西部地區的產品市場佔有率。

三. 利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

公司2013年6月13日召開股東周年大會，審議通過了公司2012年度利潤分配方案，即：不進行現金分紅等利潤分配，亦不進行公積金轉增股本。該等事宜已按規定在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證交所、香港聯交所網站進行了披露。

該方案的制定及執行情況，符合《公司章程》的規定和股東大會決議的要求，相關的決策程序和機制完備，獨立董事盡職履責並發揮了應有的作用。

(二) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

鑒於本集團2013年上半年度扣除非經常性損益後當期生產經營仍然出現大額虧損，且後續資金需求依然較大，董事會建議：2013年上半年度不進行利潤分配，不實施資本公積轉增股本。

四. 其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

本集團雖努力開展對標挖潛、產品結構調整等降本控虧工作，也收到較顯著效果。但由於鋼材市場未出現根本性好轉，預計在下一報告期末累計淨利潤仍為虧損。

(二) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

✓不適用

重要事項

一. 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁和媒體質疑事項。

二. 破產重整相關事項

本報告期公司無破產重整相關事項。

三. 資產交易、企業合併事項

✓不適用

四. 公司股權激勵情況及其影響

✓不適用

五. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

1) 服務和供應協議

本公司與母公司於2011年1月31日訂立《服務和供應協議》(「服務和供應協議」)。服務和供應協議期限自2011年1月1日起至2013年12月31日止的三年期間。(詳情見本公司於2011年2月1日刊發的公告中)。

1> 根據服務和供應協議，本集團同意向母公司集團提供的產品及服務概述如下：

- (a) 生產材料，如水、電、天然氣、鋼坯、鋼材及輔料(包括水泥、五金、木材等)；
- (b) 鐵路運輸、技術服務(軟件開發服務)及其他服務(包括計量、測試、質量控制及技術諮詢服務等)。

五. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

1) 服務和供應協議(續)

2> 根據服務和供應協議，母公司集團同意向本集團提供的產品及服務概述如下：

- (a) 原材料，如生鐵、鐵礦石、煤炭、廢鋼、耐火材料及輔料(包括白雲石及石灰石)；
- (b) 汽車運輸、環境衛生及技術服務(包括施工、設計監理及勞務服務等)；
- (c) 氧氣、電、水、設備及備件；
- (d) 社會福利服務(主要包括醫療保險及養老保險金管理服務等)；前述費用由本公司通過母公司支付，但母公司不會收取管理本公司員工的該社會福利服務的費用。

3> 根據服務和供應協議，本集團及母公司集團將允許相互使用及佔用各自的廠房。

重要事項(續)

五. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

1) 服務和供應協議(續)

- 4> 服務和供應協議的定價基準：(a)鋼、鋼坯、生鐵、鐵礦石、煤、廢鋼、耐火材料為市場定價；(b)氧氣、輔料、廠房租賃、勞務、汽車運輸、鐵路運輸、環境衛生為本集團與母公司集團商定的提供該等產品或服務的成本加利潤定價；(c)設備及備件、技術服務(軟件開發服務)為招標定價；(d)公共事業(水、電、天然氣)及社會福利服務為重慶市政府有關部門規定的價格或金額確定；(e)設計監理、工程施工、其他服務包括計量、檢測、質量檢驗及技術諮詢按國家或政府文件規定價格；(f)轉供水、電按水、電的成本加費用定價。

五. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

2) 重大資產重組期間公司的資產使用安排及財務影響

由於本公司與重鋼集團關於長壽新區資產使用的協議已於2012年3月31日到期，根據本公司與重鋼集團於2012年5月3日訂立的《重大資產重組協議》(詳情見本公司於2012年5月30日刊發的公告中)及2012年10月24日訂立的《重大資產重組協議之補充協議》(詳情見本公司於2012年10月24日刊發的公告中)，2012年5月30日公告的重組預案，為維持本次重大資產重組期間，本公司的正常生產經營，重鋼集團自交易基準日(2012年3月31日)起繼續將標的資產交付本公司使用，而且，在過渡期內(自交易基準日起至本次重組實際完成交割之日止)，就本公司使用標的資產之事實重鋼集團不向本公司收取資產使用費，本公司使用標的資產的一切成本、費用均由本公司自行承擔。由於上述安排的存在，交割時雙方亦將不再就標的資產在過渡期內因折舊、攤銷導致的價值變化而對交易對價進行調整。基於本公司與重鋼集團就標的資產達成的初步重組安排，就本公司目前仍在使用標的資產之事實，為合理反映本公司使用標的資產的成本及未來標的資產交割時對標的資產價值的調整，本公司應在過渡期內按標的資產折舊(攤銷)額計提應付重鋼集團資產使用費，待重組交易完成時對沖減少標的資產的入帳價值。

重要事項 (續)

五. 重大關聯交易 (續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易 (續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項 (續)

2) 重大資產重組期間公司的資產使用安排及財務影響 (續)

截止2013年6月30日，根據本協議以及雙方屆時簽訂的其他交易文件約定的條款和條件，母公司擬以標的資產價值的一部分作價補償本公司因環保搬遷產生的老區固定資產減損；標的資產價值扣除老區固定資產減損補償額後的部分，由本公司按照本協議約定以發行股份、概括承受相關債權債務以及支付現金作為支付對價的方式向母公司購買。

該重大資產重組方案已經公司股東大會批准並上報中國證監會等有關監管部門，批准後方可生效。

3) 採購協議

2011年7月26日，本公司與重鋼香港—母公司的全資子公司訂立採購協議（詳情見本公司於2011年7月27日刊發的公告中），根據採購協議，本公司通過重鋼香港對外採購海外鐵礦石和焦煤，於2011年向重鋼香港採購約3,000,000噸鐵礦石及約500,000噸焦煤，並於2012年及2013年每年採購約5,000,000噸鐵礦石及約500,000噸焦煤供公司生產自用。

五. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2. 臨時公告未披露的事項

單位：千元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例(%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市場參考價格差異較大的原因
										原因
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	同受重鋼集團控制	關聯採購	礦石及輔料	參照市場定價		810,748	9.92%			
重慶朝陽氣體有限公司	同受重鋼集團控制	關聯採購	能源	參照市場定價		267,265	94.91%			
重慶巫坎礦業股份有限公司	同受重鋼集團控制	購買商品	煤炭	參照市場定價		96,538	3.05%			
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	同受重鋼集團控制	購買商品	固定資產及廢鋼	參照市場定價		50,114	5.78%			
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	同受重鋼集團控制	購買商品	配件及能源、廢鋼	參照市場定價		19,465	1.52%			
重慶鋼鐵集團三峰科技有限公司	同受重鋼集團控制	購買商品	固定資產及輔料	參照市場定價		8,751	1.03%			
重慶鋼鐵研究所有限公司	同受重鋼集團控制	購買商品	合金	參照市場定價		4,361	0.99%			
重慶鋼鐵集團設計院	同受重鋼集團控制	購買商品	固定資產	參照市場定價		32,518	10.46%			
重慶鋼鐵集團產業有限公司	同受重鋼集團控制	購買商品	能源及輔料	參照市場定價		2,467	0.88%			
重慶鋼鐵集團耐火材料有限責任公司	同受重鋼集團控制	購買商品	耐火材料	參照市場定價		932	0.64%			
其他	購買商品					2,177				
重慶朝陽氣體有限公司	同受重鋼集團控制	銷售商品	能源及輔料	參照市場定價		170,646	73.58%			
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	同受重鋼集團控制	銷售商品	能源及輔料	參照市場定價		44,555	19.21%			
重慶鋼鐵集團產業有限公司	同受重鋼集團控制	銷售商品	鋼材及輔料	參照市場定價		18,485	0.21%			
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	同受重鋼集團控制	銷售商品	鋼材	參照市場定價		10,419	0.12%			
重鋼集團	同受重鋼集團控制	銷售商品	輔料	參照市場定價		3,611	0.04%			
重慶三鋼鋼業有限責任公司	同受重鋼集團控制	銷售商品	鋼材	參照市場定價		2,623	0.03%			
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	同受重鋼集團控制	銷售商品	鋼材及輔料	參照市場定價		7,797	0.09%			
其他	銷售商品					4,292				

重要事項(續)

六. 重大合同及其履行情況

(一) 托管、承包、租賃事項

1. 托管情況

於報告期，本公司無托管情況。

2. 承包情況

於報告期，本公司無托管情況。

3. 租賃情況

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃資產涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益對公司影響	是否關聯交易	關聯關係
重慶鋼鐵股份有限公司(四川銷售分公司)	成都創美家裝飾工程有限公司	正常	5,768	2013年1月1日	2013年06月30日	336.35	租賃合同	形成其他業務收入	否	其他

(二) 擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計

報告期末對子公司擔保餘額合計

760,000

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額

760,000

2013年1到6月，本公司未對外進行擔保，僅為其原來控股子公司—三峰靖江港務物流有限責任公司擔保金額共計7億元人民幣，為全資子公司—靖江重鋼華東商貿有限公司6000萬元人民幣的流動資金貸款提供擔保，上述擔保事項均經公司董事會表決通過(其中部分擔保事項經股東大會批准)，並履行了信息披露義務。報告期末，公司對外擔保餘額7.6億元。

六. 重大合同及其履行情况(續)

(三) 其他重大合同或交易

本年度公司無其他重大合同。

七. 承諾事項履行情况

本公司、本公司股東及關聯方的承諾及履行詳見本公司於2012年10月31日發佈的《關於本公司、股東及關聯方承諾履行情况自查結果的公告》(2012-052)。截止2013年6月30日，承諾事項及履行均未發生變化。

八. 聘任、解聘會計師事務所情况

2013年6月13日，本公司2012年度股東周年大會通過《關於續聘畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2013年度審計師及內控審計單位的議案》。

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情况

於報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

十. 公司治理情况

本公司嚴格按照《公司法》《證券法》和中國證監會相關規定及《聯交所上市規則》等規範性文件的要求規範動作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。

十一. 其他重大事項的說明

(一) 其他

報告期內公司無其他重大事項。

股份變動及股東情況

一. 股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 限售股份變動情況

報告期內，本公司限售股份無變動情況。

二. 股東情況

(一) 股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數

94,694名，其中A股94,387名，H股307名

二. 股東情況(續)

(一) 股東數量和持股情況(續)

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內 增減	持有有限 售條件股 份數量	質押或凍結 的股份數量
重慶鋼鐵(集團)有限責任公司	國有法人	46.21	800,800,000	0	0	無0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	30.4	526,913,870	-18,400	0	未知
國泰君安證券股份有限公司 客戶信用交易擔保證券賬戶	未知	0.15	2,651,900	1,673,200	0	未知
白計平	境內自然人	0.13	2,310,000	0	0	未知
中信建投證券股份有限公司 客戶信用交易擔保證券賬戶	未知	0.11	1,832,589	1,832,589	0	未知
山西證券股份有限公司客戶 信用交易擔保證券賬戶	未知	0.1	1,738,552	1,738,552	0	未知
周勇	境內自然人	0.09	1,600,000	0	0	未知
陳泰杜	境內自然人	0.07	1,166,100	1,166,100	0	未知
申颯颯	境內自然人	0.06	1,105,700	1,105,700	0	未知
辛渝	境內自然人	0.06	1,073,600	0	0	未知

股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

(一) 股東數量和持股情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 股份的數量	股份種類及數量	(%)
重慶鋼鐵(集團)有限責任公司	800,800,000	人民幣普通股	800,800,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	526,913,870	境外上市外資股	526,913,870
國泰君安證券股份有限公司客戶 信用交易擔保證券賬戶	2,651,900	人民幣普通股	2,651,900
白計平	2,310,000	人民幣普通股	2,310,000
中信建投證券股份有限公司客戶 信用交易擔保證券賬戶	1,832,589	人民幣普通股	1,832,589
山西證券股份有限公司客戶 信用交易擔保證券賬戶	1,738,552	人民幣普通股	1,738,552
周勇	1,600,000	人民幣普通股	1,600,000
陳泰杜	1,166,100	人民幣普通股	1,166,100
申颯颯	1,105,700	人民幣普通股	1,105,700
辛渝	1,073,600	人民幣普通股	1,073,600

二. 股東情況(續)

(一) 股東數量和持股情況(續)

上述股東關聯關係或
一致行動的說明

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

三. 控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

董事、監事、高級管理人員情況

一. 持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

報告期內公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
管朝暉	董事	選舉	2012年度股東周年大會當選。
夏 彤	監事	選舉	2012年度股東周年大會當選。
朱建派	監事	離任	工作原因調整。
夏 彤	董事	離任	工作原因調整。

註： 本公司董事孫毅杰先生因工作原因調整，於2013年7月11日辭去本公司董事及戰略委員會委員等職務。

合併資產負債表

2013年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

資產	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、1	1,000,802	3,800,917
應收票據	五、2	669,958	779,131
應收賬款	五、3	933,021	1,057,179
預付款項	五、4	203,866	880,823
其他應收款	五、5	1,585,552	1,802,681
存貨	五、6	9,815,925	7,196,682
其他流動資產	五、7	802,014	473,185
流動資產合計		15,011,138	15,990,598
非流動資產：			
長期股權投資	五、8	109,739	109,739
固定資產	五、9	8,092,112	8,282,293
在建工程	五、10	5,200,298	4,236,785
工程物資	五、11	948,594	1,190,982
固定資產清理	五、12	170,452	320,732
無形資產	五、13	880,610	350,789
遞延所得稅資產	五、14	17,892	17,892
其他非流動資產	五、15	72,950	606,589
非流動資產合計		15,492,647	15,115,801
資產總計		30,503,785	31,106,399

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併資產負債表(續)

2013年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

負債和股東權益	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	五、18	5,611,490	5,620,216
交易性金融負債	五、19	1,556	1,556
應付票據	五、20	1,000,744	861,000
應付帳款	五、21	9,620,076	7,486,179
預收款項	五、22	3,248,484	3,646,951
應付職工薪酬	五、23	160,363	157,904
應交稅費	五、24	3,640	5,618
應付利息	五、25	78,363	22,173
其他應付款	五、26	589,854	708,640
一年內到期的非流動負債	五、27	3,340,664	3,862,674
其他流動負債		7,712	7,712
流動負債合計		23,662,946	22,380,623
非流動負債：			
長期借款	五、28	451,045	799,408
應付債券	五、29	1,974,144	1,971,617
長期應付款	五、30	1,214,190	1,635,025
其他非流動負債	五、31	124,503	126,750
非流動負債合計		3,763,882	4,532,800
負債合計		27,426,828	26,913,423

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表

2013年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

資產	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		983,272	3,771,189
應收票據		658,459	769,881
應收賬款	九、1	710,524	931,263
預付款項		91,209	304,375
其他應收款	九、2	1,576,669	1,794,099
存貨		9,799,866	7,184,212
其他流動資產		800,621	470,533
流動資產合計		14,620,620	15,225,552
非流動資產：			
長期股權投資	九、3	224,597	224,597
固定資產		8,046,595	8,232,887
在建工程		5,198,481	4,233,224
工程物資		948,594	1,190,982
固定資產清理		166,196	316,476
無形資產		876,533	346,662
遞延所得稅資產		17,116	17,116
其他非流動資產		72,950	606,589
非流動資產合計		15,551,062	15,168,533
資產總計		30,171,682	30,394,085

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表(續)

2013年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

負債和股東權益	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		5,551,489	5,555,216
交易性金融負債		1,556	1,556
應付票據		1,000,744	861,000
應付帳款		9,567,415	7,445,606
預收款項		3,096,658	3,124,969
應付職工薪酬		156,666	154,204
應交稅費		2,775	2,791
應付利息		78,363	22,173
其他應付款		630,580	744,930
一年內到期的非流動負債		3,340,664	3,862,674
其他流動負債		7,712	7,712
流動負債合計		23,434,622	21,782,831
非流動負債：			
長期借款		451,045	799,408
應付債券		1,974,144	1,971,617
長期應付款		1,214,190	1,635,025
其他非流動負債		122,909	126,750
非流動負債合計		3,762,288	4,532,800
負債合計		27,196,910	26,315,631

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表

2013年1月至6日

(金額單位：人民幣千元)

	附註	2013年1月至6月	2012年1月至6月
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,300,755	11,758,282
收到其他與經營活動有關的現金		9,325	2,671
<hr/>			
經營活動現金流入小計		11,310,080	11,760,953
<hr/>			
購買商品、接受勞務支付的現金		11,053,534	9,377,171
支付給職工以及為職工支付的現金		605,284	495,589
支付的各項稅費		27,485	26,952
支付其他與經營活動有關的現金		12,324	2,003
<hr/>			
經營活動現金流出小計		11,698,627	9,901,715
<hr/>			
經營活動產生的現金流量淨額	五、42(28)	(388,547)	1,859,238
<hr/>			
二. 投資活動產生的現金流量：			
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		536	79,099
收到其他與投資活動有關的現金		9,859	21,810
<hr/>			
投資活動現金流入小計		10,395	100,909
<hr/>			
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		759,366	494,541
<hr/>			
投資活動現金流出小計		759,366	494,541
<hr/>			
投資活動產生的現金流量淨額		(748,971)	(393,632)
<hr/>			

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表(續)

2013年1月至6日

(金額單位：人民幣千元)

	附註	2013年1月至6月	2012年1月至6月
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		3,009,208	3,207,882
取得融資租賃收到的現金		—	200,000
<hr/>			
籌資活動現金流入小計		3,009,208	3,407,882
<hr/>			
償還債務支付的現金		3,283,758	4,233,829
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		295,474	230,840
支付的其他與籌資活動有關的現金	五、42(30)	1,062,771	646,938
<hr/>			
籌資活動現金流出小計		4,642,003	5,111,607
<hr/>			
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,632,795)	(1,703,725)
<hr/>			
四. 現金及現金等價物淨增加額			
(淨減少以「()」號填列)	五、42(28)	(2,770,313)	(238,119)
加：期初現金及現金等價物餘額		3,394,564	1,301,423
<hr/>			
五. 期末現金及現金等價物餘額	五、42(29)	624,251	1,063,304

此財務報表已於2013年8月29日獲董事會批准

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

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表

2013年1月至6日

(金額單位：人民幣千元)

	附註	2013年1月至6月	2012年1月至6月
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,044,854	11,673,223
收到其他與經營活動有關的現金		5,304	2,270
經營活動現金流入小計		11,050,158	11,675,493
購買商品、接受勞務支付的現金		10,867,448	9,336,723
支付給職工以及為職工支付的現金		551,001	444,898
支付的各項稅費		15,142	20,124
支付其他與經營活動有關的現金		11,556	1,985
經營活動現金流出小計		11,445,147	9,803,730
經營活動產生的現金流量淨額	九、5	(394,989)	1,871,763
二. 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		7,770	11,546
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		—	78,738
收到其他與投資活動有關的現金		9,859	21,788
投資活動現金流入小計		17,629	112,072
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		755,101	262,977
投資活動現金流出小計		755,101	262,977
投資活動產生的現金流量淨額		(737,472)	(150,905)

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表(續)

2013年1月至6月

(金額單位：人民幣千元)

	附註	2013年1月至6月	2012年1月至6月
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		3,009,208	3,062,147
<hr/>			
籌資活動現金流入小計		3,009,208	3,062,147
<hr/>			
償還債務支付的現金		3,278,758	4,155,829
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		293,333	230,671
支付的其他與籌資活動有關的現金		1,062,771	646,938
<hr/>			
籌資活動現金流出小計		4,634,862	5,033,438
<hr/>			
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,625,654)	(1,971,291)
<hr/>			
四. 現金及現金等價物淨增加額			
(淨減少以「()」號填列)	九、5	(2,758,115)	(250,433)
加：期初現金及現金等價物餘額		3,364,836	1,181,593
<hr/>			
五. 期末現金及現金等價物餘額		606,721	931,160

此財務報表已於2013年8月29日獲董事會批准。

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

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

股東權益變動表

2013年1月至6月

(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	2013年1月至6月					2012年1月至6月					
		股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	合計	
一、上期期末/本期期初餘額		1,733,127	1,140,611	—	577,012	627,704	4,078,454	1,733,127	1,140,611	575,654	615,484	4,064,876
二、本期增減變動												
(一) 淨利潤(虧損以「()」填列)		—	—	—	—	(1,103,682)	(1,103,682)	—	—	—	(655,008)	(655,008)
(二) 其他綜合收益		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計		—	—	—	—	(1,103,682)	(1,103,682)	—	—	—	(655,008)	(655,008)
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 專項儲備												
1. 本期提取		—	—	4,889	—	—	4,889	—	—	—	—	—
2. 本期使用		—	—	(4,889)	—	—	(4,889)	—	—	—	—	—
三、本期期末餘額		1,733,127	1,140,611	—	577,012	(475,978)	2,974,772	1,733,127	1,140,611	575,654	(39,524)	3,409,868

此財務報表已於2013年8月29日獲董事會批准。

法定代表人： _____ 鄧強

主管會計工作負責人： _____ 鞏君

會計機構負責人： _____ 鞏君

(公司蓋章) _____

刊載於第52頁至第171頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

一、公司基本情況

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

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

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

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

於2002年12月，本公司收購恒達的全部資產與負債。同時，本公司將所持有的恒達全部法人股轉讓予重鋼集團。

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一、公司基本情況(續)

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

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

環保搬遷及重大資產重組

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

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

一. 公司基本情況(續)

環保搬遷及重大資產重組(續)

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

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

於2011年3月31日，上述2010年授權無償使用資產協議到期，重鋼集團繼續授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，共計約為人民幣108.6億元，授權使用時間為2011年4月1日起至2012年3月31日止；於2011年9月，重鋼集團再次增加授權本公司無償使用長壽新區屬於重鋼集團投建的已達到預計可使用狀態的鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施，約為人民幣59億元，授權使用時間為2011年10月1日至2012年3月31日止(合稱「2011年授權無償使用資產」)。

於2012年3月31日，上述2011年授權無償使用資產協議到期，本公司已基本完成了環保搬遷工作，主要生產經營活動已轉移至長壽新區。為確保本公司鋼鐵冶煉生產線資產的完整，本公司啟動了與重鋼集團之間的重大資產重組事宜，參見附註六、6(5)。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

1. 財務報表的編製基礎

本集團以持續經營為基礎編製財務報表。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則--基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)的要求，真實、完整地反映了本公司2013年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、2013年1月至6月的合併經營成果和經營成果及合併現金流量和現金流量。

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

3. 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

4. 記帳本位幣

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

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

(2) 非同一控制下的企業合併

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

6. 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

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

子公司少數股東應佔的權益、損益和綜合收益分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤及綜合收益總額項目後單獨列示。

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

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

7. 現金及現金等價物的確定標準

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團收到投資者以外幣投入資本時按當日即期匯率折合為人民幣，其他外幣交易在初始確認時按交易發生日的即期匯率折合為人民幣。

即期匯率是中國人民銀行公佈的人民幣外匯牌價。

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、應收款項、應付款項、借款、應付債券及股本等。

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量

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

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

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

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

本集團持有為了近期內出售或回購的金融資產和金融負債及衍生工具屬於此類。

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

— 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

— 持有至到期投資

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

初始確認後，持有至到期投資以實際利率法按攤餘成本計量。

— 可供出售金融資產

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

— 其他金融負債

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

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

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

(2) 金融資產及金融負債的列報

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(3) 公允價值的確定

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

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

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

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

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

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融資產的減值

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

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (c) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- (d) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (e) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (f) 權益工具投資的公允價值發生嚴重下跌(即公允價值下跌超過20%)或非暫時性下跌(即公允價值下跌持續9個月)等。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融資產的減值(續)

有關應收款項減值的方法參見附註二、10，其他金融資產的減值方法如下：

— 持有至到期投資

持有至到期投資同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

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

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融資產的減值(續)

— 可供出售金融資產

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

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

(6) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項的壞賬準備

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

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

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項的壞賬準備(續)

(a) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 單項金額為前五大的應收款項

單項金額重大並單項計提
壞賬準備的計提方法

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

(b) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項的壞賬準備(續)

(c) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

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

確定組合的依據	按公司性質將應收賬款分為2個組合
組合1	第三方應收賬款
組合2	關聯方應收賬款

按組合計提壞賬準備的計提方法

組合1	賬齡分析法
組合2	不計提壞賬準備

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

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

(d) 對於其他應收款，本集團採用個別評估的方式計提壞賬準備。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

11. 存貨

(7) 存貨的分類和成本

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

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

(8) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

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

(9) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

11. 存貨(續)

(9) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法(續)

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

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

(10) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資

(11) 投資成本確定

(a) 通過企業合併形成的長期股權投資

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

(b) 其他方式取得的長期股權投資

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(12) 後續計量及損益確認方法

(a) 對子公司的投資

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

對於子公司的投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註二、6進行處理。

(b) 對合營企業和聯營企業的投資

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

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(附註二、12(3))的企業。

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(12) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 對合營企業和聯營企業的投資

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，扣除本集團首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的投資按原會計準則及制度確認的股權投資借方差額按原攤銷期直線攤銷的金額後，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(12) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 對合營企業和聯營企業的投資(續)

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

(c) 其他長期股權投資

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(4) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

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

是否任何一個投資方均不能單獨控制被投資單位的生產經營活動；

涉及被投資單位基本經營活動的決策是否需要各投資方一致同意；

如果各投資方通過合同或協議的形式任命其中的一個投資方對被投資單位的日常活動進行管理，則其是否必須在各投資方已經一致同意的財務和經營政策範圍內行使管理權。

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 長期股權投資(續)

(5) 減值測試方法及減值準備計提方法

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

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

其他長期股權投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

13. 固定資產

(6) 固定資產確認條件

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

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13. 固定資產(續)

(6) 固定資產確認條件(續)

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

固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表內列示。

(7) 固定資產的折舊方法

本集團將固定資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後在其使用壽命內按年限平均法計提折舊。

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

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

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

(8) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、17。

(9) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產的認定依據和計價方法參見附註二、23(3)所述的會計政策。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13. 固定資產(續)

(10) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認。

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

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

14. 在建工程

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

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，此前列於在建工程，且不計提折舊。

在建工程以成本減減值準備(附註二、17)在資產負債表內列示。

融資租入在建工程的認定依據和計價方法參見附註二、23(3)所述的會計政策。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

15. 借款費用

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

除上述借款費用外，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

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

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

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

15. 借款費用(續)

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

16. 無形資產

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

各項無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限 (年)
土地使用權	50年
商標使用權	10年

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

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

17. 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

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

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

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。

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

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

17. 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值(續)

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

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

18. 預計負債

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

19. 收入

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

19. 收入(續)

(11) 銷售商品收入

當同時滿足上述收入的一般確認條件以及下述條件時，本集團確認銷售商品收入：

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

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

(12) 提供勞務收入

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定提供勞務收入金額。

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

19. 收入(續)

(13) 建造合同收入

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

本集團根據累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定合同完工進度。

建造合同的結果不能可靠估計的，本集團分別下列情況處理：

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

(14) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

20. 職工薪酬

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

20. 職工薪酬(續)

(15) 社會保險福利及住房公積金

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

(16) 辭退福利

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

21. 政府補助

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

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

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

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

22. 所得稅

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

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

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

22. 所得稅(續)

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

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

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

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

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

23. 經營租賃、融資租賃

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

(17) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內按直線法確認為相關資產成本或費用。

(18) 經營租賃租出資產

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

(19) 融資租賃租入資產

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

23. 經營租賃、融資租賃(續)

(19) 融資租賃租入資產(續)

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

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

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

24. 股利分配

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

25. 關聯方

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

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

25. 關聯方(續)

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

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

- (m) 持有本公司5%以上股份的企業或者一致行動人；
- (n) 直接或者間接持有本公司5%以上股份的個人及與其關係密切的家庭成員，上市公司監事及與其關係密切的家庭成員；

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

25. 關聯方(續)

- (o) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企業；
- (p) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在(i)，(j)和(n)情形之一的個人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者間接控制的、或者擔任董事、高級管理人員的，除本公司及其控股子公司以外的企業。

26. 分部報告

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26. 分部報告(續)

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

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

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

27. 主要會計估計及判斷

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

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

27. 主要會計估計及判斷(續)

其他主要估計金額的不確定因素如下：

(20) 應收款項減值

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

(21) 存貨跌價準備

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

(22) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

27. 主要會計估計及判斷(續)

(22) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值(續)

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

(23) 固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

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

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

三. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	17%
營業稅	按應稅營業收入計征	5%
城市維護建設稅	按實際繳納營業稅及增值稅計征	7%
企業所得稅	按應納稅所得額計征	15%,25%
土地使用稅	按實際佔用土地面積計征	2~7元/平方米

本公司適用的所得稅稅率為15%(2012年：15%)。

本公司的子公司適用的所得稅稅率如下：

	2013年	2012年
電子公司	15%	15%
運輸公司	15%	15%
靖江三峰鋼材加工配送有限公司(「三峰鋼材」)	25%	25%
靖江重鋼華東商貿有限公司(「華東商貿」)	25%	25%

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 所得稅稅率

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

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

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

三. 稅項(續)

2. 所得稅稅率(續)

本公司及子公司享受的西部大開發稅收優惠已於2010年12月31日到期。截止本財務報表批准日，國家稅務總局尚未就西部大開發所得稅優惠政策的延續出台相關文件，但根據財政部《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)中指出，「自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅」。本公司及子公司預計未來該項優惠政策繼續沿用的可能性極大，因此本期間本公司及該等子公司使用的稅率和稅率優惠政策較上年度沒有發生變化。同時，於2013年6月30日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，按照預期收回該資產或清償該負債期間的預計稅率15%計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

3. 其他說明

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 企業合併及合併財務報表

1. 重要子公司情況

(24) 通過設立取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成 對子公司淨		是否 合併報表	期末少數 股東權益 的金額	本期少數 股東權益中 用於沖減少 數股東權益 的金額	組織 機構代碼		
							期末實際 出資額	投資的其他 項目餘額						
靖江三峰鋼材加工 配送有限公司	有限責任 公司	江蘇省靖江市	陳洪	鋼材加工 配送業	70,000	鋼材加工及配送； 鋼材除銹清洗； 鋼結構製造、銷售； 廢鋼粉碎；並提供 相應的技術服務 諮詢；普通貨物 倉儲；廢鋼、 鋼材銷售	70,000	—	72.86%	72.86%	是	19,000	—	57669207-0
靖江重鋼華東商貿 有限公司	有限責任 公司	江蘇省靖江市	金自力	金屬製品 貿易業	50,000	金屬及金屬礦、 金屬製品、非金屬 礦及製品、 機械設備、 電子產品銷售； 環境污染防治專用 設備製造、銷售； 廢舊金屬製品 回收、銷售	50,000	—	100%	100%	是	—	—	59864716-6

(25) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成 對子公司淨		是否 合併報表	期末少數 股東權益 的金額	本期少數 股東權益中 用於沖減少 數股東權益 的金額	組織 機構代碼		
							期末實際 出資額	投資的其他 項目餘額						
重慶鋼鐵集團電子 有限責任公司	有限責任 公司	重慶市	張橋川	電子工程設計 安裝業	22,172	計算機軟件、 電子智能產品的 開發、生產及銷售； 計算機信息網絡、 自動化系統集成 及工程設計安裝、 調試	22,172	—	100%	100%	是	—	—	50427800-6
重慶鋼鐵集團運輸 有限責任公司	有限責任 公司	重慶市	雷敬川	物流服務業	21,000	普通貨運、旅遊客運、 危險貨物運輸、 班車客運； 一類汽車維修、 危險貨物運輸車輛 維修；普通工程 機械修理等	21,000	—	100%	100%	是	—	—	2029344-2

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末餘額			期初餘額		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	—	—	352	—	—	693
銀行存款：						
人民幣	—	—	611,566	—	—	2,435,151
美元	1,986	6.1787	12,271	152,470	6.2855	958,350
港幣	78	0.7965	62	70	0.8108	57
小計			623,899			3,393,558
其他貨幣資金：						
人民幣	—	—	376,316	—	—	406,427
美元	38	6.1787	235	38	6.2855	239
小計			376,551			406,666
合計			1,000,802			3,800,917

其他貨幣資金包括：

項目	期末餘額			期初餘額		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
使用受限制						
— 保證金：						
人民幣	—	—	376,316	—	—	406,114
美元	38	6.1787	235	38	6.2855	239
小計			376,551			406,353
使用不受限制						
— 在途資金：						
人民幣	—	—	—	—	—	313
合計			376,551			406,666

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據

- (1) 期末，本集團的應收票據均為一年內到期的銀行承兌匯票。
- (2) 應收票據餘額中無對持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項，應收其他關聯方的應收票據參見附註六、7(1)。
- (3) 期末，本集團已質押的金額最大的前五項應收票據情況如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
四川琨宇實業有限公司	2013.06.14	2013.12.14	30,000	銀行承兌匯票
四川天浩冶金產業 有限公司	2013.06.14	2013.12.14	10,000	銀行承兌匯票
上海柯羽國際貿易 有限公司	2013.06.20	2013.12.20	10,000	銀行承兌匯票
上海柯羽國際貿易 有限公司	2013.06.20	2013.12.20	10,000	銀行承兌匯票
四川西華國際貿易 有限公司	2013.06.08	2013.12.08	5,760	銀行承兌匯票
合計			65,760	

- (4) 截至2013年6月30日，本集團用於銀行借款質押的銀行承兌匯票為人民幣125,698千元(2012年：無)，並於2013年12月25日前到期。
- (5) 期末，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的情況。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		619,332	777,385
關聯方	六、7(2)	470,126	436,231
小計		1,089,458	1,213,616
減：壞賬準備		156,437	156,437
合計		933,021	1,057,179

(2) 應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況如下：

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
重鋼集團	5,346	—	9,750	—

(3) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	557,758	833,714
1年至2年(含2年)	352,480	222,618
2年至3年(含3年)	21,948	3,571
3年以上	157,272	153,713
小計	1,089,458	1,213,616
減：壞賬準備	156,437	156,437
合計	933,021	1,057,179

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款按種類披露

種類	註	期末餘額				期初餘額			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 應收賬款		—	—	—	—	—	—	—	—
單項金額雖不重 大但單項計提 壞賬準備的 應收賬款	(5)	2,756	0%	2,756	2%	2,756	0%	2,756	2%
按組合計提壞賬 準備的 應收賬款*									
組合1	(6)	619,332	57%	153,681	98%	777,385	64%	153,681	98%
組合2		467,370	43%	—	—	433,475	36%	—	—
組合小計		1,086,702	100%	153,681	98%	1,210,860	100%	153,681	98%
合計		1,089,458	100%	156,437	100%	1,213,616	100%	156,437	100%

註*： 此類包括單項測試未發生減值的應收賬款。

本集團並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收關聯方	2,756	2,756	100%

於2013年6月30日，本集團賬齡為3年以上的應收關聯方款項為應收重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司的款項共計人民幣2,756千元。由於重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司的財務狀況欠佳，本集團管理層認為該款項的收回可能性很小，故全額計提了壞賬準備人民幣2,756千元。

(6) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
3個月以內	356,613	58%	—	550,470	71%	—
4至12個月	89,742	14%	3,613	72,260	9%	3,613
1年以內小計(含1年)	446,355	72%	3,613	622,730	80%	3,613
1至2年(含2年)	23,605	4%	981	3,924	1%	981
2至3年(含3年)	1,351	0%	1,645	3,289	0%	1,645
3年以上	148,021	24%	147,442	147,442	19%	147,442
合計	619,332	100%	153,681	777,385	100%	153,681

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(7) 應收賬款金額前五名單位情況：

單位名稱	與本集團 關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
1.重慶四鋼鋼業有限責任公司	關聯方	154,577	3年以內	14%
2.上海重鋼貿易有限公司	第三方	99,673	3個月以內	9%
3.重慶三鋼鋼業有限責任公司	關聯方	94,380	2年以內	9%
4.重慶煬琨焰冶金輔料有限公司	第三方	89,657	2年以內	8%
5.重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	關聯方	71,831	2年以內	7%
合計		510,118		47%

4. 預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	期末餘額	期初餘額
預付原料款	203,347	879,459
預付工程設備款	519	1,364
合計	203,866	880,823

上述餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 預付款項

(2) 預付款項賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內(含1年)	153,996	76%	867,067	99%
1至2年(含2年)	36,698	18%	2,271	0%
2至3年(含3年)	1,865	1%	11,008	1%
3年以上	11,307	5%	477	0%
合計	203,866	100%	880,823	100%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。賬齡超過一年的款項主要為長期預付原料款預計一年內結算的部分(附註五、15)。

5. 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		92,575	116,254
關聯方	六、7(3)	1,509,935	1,703,385
小計		1,602,510	1,819,639
減：壞賬準備		16,958	16,958
合計		1,585,552	1,802,681

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

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

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
重鋼集團	1,509,935	—	1,703,385	—

(3) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	1,567,027	1,779,852
1年至2年(含2年)	8,340	13,625
2年至3年(含3年)	2,897	2,242
3年以上	24,246	23,920
小計	1,602,510	1,819,639
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	1,585,552	1,802,681

賬齡自其他應收款確認日開始計算。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款按種類披露：

種類	期末餘額				期初餘額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	1,549,720	97%	15,827	93%	1,770,615	97%	15,827	93%
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	52,790	3%	1,131	7%	49,024	3%	1,131	7%
合計	1,602,510	100%	16,958	100%	1,819,639	100%	16,958	100%

本集團並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

(5) 對於其他應收款，本集團採用個別評估的方式計提壞賬準備。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 存貨

(1) 存貨本期變動情況分析如下：

存貨種類	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
原材料	5,628,130	10,795,984	9,448,310	6,975,804
在產品	1,029,818	20,426,158	20,068,746	1,387,230
庫存商品	344,336	10,453,463	9,989,494	808,305
周轉材料	575,186	483,181	390,051	668,316
小計	7,577,470	42,158,786	39,896,601	9,839,655
減：存貨跌價準備	380,788	—	357,058	23,730
合計	7,196,682	42,158,786	39,539,543	9,815,925

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	期初餘額	本期計提	本年減少		期末餘額
			轉回	轉銷	
原材料	252,072	—	—	252,072	—
在產品	91,620	—	—	91,620	—
庫存商品	14,328	—	—	13,366	962
周轉材料	22,768	—	—	—	22,768
合計	380,788	—	—	357,058	23,730

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

五. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	801,595	458,950
預繳企業所得稅	419	—
其他	—	14,235
合計	802,014	473,185

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	期末餘額	期初餘額
對聯營企業的投資	104,739	104,739
其他長期股權投資	5,500	5,500
小計	110,239	110,239
減：減值準備	500	500
合計	109,739	109,739

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資		減值準備	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
					在被投資 單位持股 比例 (%)	單位 表決權 比例 (%)			
權益法—聯營公司									
三峰靖江港務物流 有限責任公司 (「三峰物流」)	30,000	104,739	—	104,739	10%	10%	—	—	—
成本法									
廈門船舶重工股份 有限公司 (「廈門船舶」)	5,000	5,000	—	5,000	2%	2%	—	—	—
重慶英康公司	500	500	—	500	5%	5%	500	—	—
小計	5,500	5,500	—	5,500			500	—	—
合計	35,500	110,239	—	110,239			500	—	—

根據重慶英康公司財務狀況，本集團於2006年對該項投資全額計提了減值準備。

(3) 重要聯營企業信息

被投資單位名稱	期末 資產總額	期末 負債總額	期末 淨資產總額	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
三峰物流	1,318,807	1,018,632	300,175	209,969	97

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

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 固定資產

(6) 固定資產情況

項目	房屋及 建築物	機器設備及 其他設備	運輸工具	合計
原值				
期初餘額	2,689,308	6,298,951	104,793	9,093,052
本期增加	—	—	—	—
在建工程轉入	—	—	—	—
本期減少	360	—	102	462
期末餘額	2,688,948	6,298,951	104,691	9,092,590
累計折舊				
期初餘額	146,166	597,241	65,016	808,423
本期計提	33,192	152,711	3,915	189,818
本期減少	—	—	99	99
期末餘額	179,358	749,952	68,832	998,142
減值準備				
期初餘額	—	286	2,050	2,336
本期計提	—	—	—	—
本期減少	—	—	—	—
期末餘額	—	286	2,050	2,336
賬面價值				
期末	2,509,590	5,548,713	33,809	8,092,112
期初	2,543,142	5,701,424	37,727	8,282,293

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 固定資產(續)

(7) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	期末餘額			期初餘額				
	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備								
— 售後回租	3,100,827	677,204	—	2,423,623	3,100,827	602,009	—	2,498,818
— 直接租賃	931,000	57,048	—	873,952	931,000	34,471	—	896,529
合計	4,031,827	734,252	—	3,297,575	4,031,827	636,480	—	3,395,347

(8) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	5,768	1,782

(9) 未辦妥產權證書的固定資產情況

截至2013年6月30日，本集團賬面原值和賬面價值分別為人民幣848,556千元和人民幣804,949千元的廠房及建築物的房屋產權證尚在辦理中(2012年：賬面原值為人民幣848,556千元，賬面價值為人民幣816,101千元)。

(10) 於2013年6月30日，本集團用作抵押或設定擔保的固定資產在附註五、17列示。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
焦化項目	838,548	—	838,548	781,964	—	781,964
產品結構						
調整項目	3,303,966	—	3,303,966	2,616,262	—	2,616,262
餘熱發電項目	352,480	—	352,480	265,973	—	265,973
新區二期						
低溫餘熱						
發電	19,518	—	19,518	—	—	—
石灰石運輸系統	66,048	—	66,048	63,560	—	63,560
大寶坡項目	32,353	—	32,353	32,353	—	32,353
景星礦項目	27,954	—	27,954	27,954	—	27,954
改造項目	466,101	—	466,101	403,483	—	403,483
其他	93,330	—	93,330	45,236	—	45,236
合計	5,200,298	—	5,200,298	4,236,785	—	4,236,785

本集團在建工程期末賬面價值中包含借款費用資本化金額為人民幣268,148千元(2012年：人民幣184,911千元)。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	本期轉入		期末餘額	工程投入		利息		其中：本期 本期利息 資本化率	資金來源
				固定資產	其他減少		佔預算 比例	工程進度	資本化 累計金額	利息資本化 金額		
焦化項目	1,098,546	781,964	56,584	—	—	838,548	128%	100%	48,883	14,321	5.78%~ 11.45%	貸款/自籌
產品結構調整 項目	3,764,322	2,616,262	687,704	—	—	3,303,966	88%	95%	171,748	43,255	5.78%~ 11.45%	貸款/自籌
餘熱發電項目	375,000	265,973	86,507	—	—	352,480	94%	94%	17,778	8,536	6.00%	貸款/自籌
新區二期低溫 餘熱發電	37,290	—	19,518	—	—	19,518	52%	52%	—	—	—	貸款/自籌
石灰石運輸系統	61,180	63,560	2,488	—	—	66,048	108%	100%	8,408	2,488	6.00%	貸款/自籌
大賈坡項目	44,906	32,353	—	—	—	32,353	72%	100%	—	—	—	貸款/自籌
景星礦項目	76,740	27,954	—	—	—	27,954	36%	36%	—	—	—	貸款/自籌
改造項目	428,705	403,483	62,618	—	—	466,101	109%	100%	21,309	14,615	6.00%	貸款/自籌
其他	—	45,236	48,094	—	—	93,330	—	—	22	22	6.00%	貸款/自籌
合計	5,886,689	4,236,785	963,513	—	—	5,200,298			268,148	83,237		

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 在建工程(續)

(3) 重大在建工程的工程進度情況

項目	工程進度	備註
焦化項目	100%	主體設備安裝完畢，調試中
產品結構調整項目	95%	設備安裝正在進行
餘熱發電項目	94%	設備安裝正在進行
新區二期低溫餘熱發電	52%	設備安裝正在進行
石灰石運輸系統	100%	主體設備安裝完畢，調試中
大寶坡項目	100%	主體設備安裝完畢，調試中
景星礦項目	36%	設備在建
改造項目	100%	主體設備安裝完畢，調試中

(4) 通過融資租賃租入的在建工程情況

項目	期末餘額	期初餘額
機器設備	1,118,151	870,151

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 工程物資

(11) 工程物資情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
大型設備工程物資	826,873	16,704	269,250	574,327
專用設備工程物資	364,109	10,852	694	374,267
合計	1,190,982	27,556	269,944	948,594

(12) 通過融資租賃租入的工程物資情況

項目	期末餘額	期初餘額
機器設備	553,550	801,550

12. 固定資產清理

項目	期末餘額	期初餘額	轉入清理的原因
廠房建築物	23,340	143,502	環保搬遷
機器及其他設備	147,112	177,230	環保搬遷
合計	170,452	320,732	

如附註一所述，重鋼集團承諾對本公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償。於2013年6月30日，固定資產清理中尚待處置的資產全部屬於重鋼集團環保搬遷補償範圍，因此本公司於2013年對該等待處置的資產未計提減值準備。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 固定資產清理(續)

(1) 本期本公司已處置的屬於重鋼集團環保搬遷補償範圍的資產情況如下：

項目	期末餘額	期初餘額
處置收入	12,305	341,342
減：處置費用	25,689	165,624
處置淨損益	(13,384)	175,718
減：處置資產賬面價值	142,396	2,216,544
處置淨損失	(155,780)	(2,040,826)

根據重鋼集團承諾「對你公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償」，於2013年6月30日，本公司應收重鋼集團因環保搬遷發生的固定資產減損人民幣2,332,210千元(附註六、7(3))(2012年：人民幣2,176,430千元)。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 無形資產

項目	土地使用權	商標使用權	合計
原值			
期初餘額	384,183	6,478	390,661
本期增加	537,271	—	537,271
本期減少	—	—	—
期末餘額	921,454	6,478	927,932
累計攤銷	—		
期初餘額	33,394	6,478	39,872
本期計提	7,450	—	7,450
本期減少	—	—	—
期末餘額	40,844	6,478	47,322
賬面價值			
期末	880,610	—	880,610
期初	350,789	—	350,789

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

於2013年6月30日，賬面原值為人民幣94,461千元的土地使用權證尚在辦理中(2012年：人民幣94,461千元)。

於2013年6月30日，本集團用於銀行借款抵押的土地使用權在附註五、17列示。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 遞延所得稅資產

(13) 互抵後的遞延所得稅資產及對應的可抵扣暫時性差異

項目	期末金額		期初金額	
	可抵扣或應 納稅暫時性 差異(應納稅 暫時性差異以 「()」號填列)	遞延所得稅 資產/負債 (負債以 「()」號填列)	可抵扣或應 納稅暫時性 差異(應納稅 暫時性差異以 「()」號填列)	遞延所得稅 資產/負債 (負債以 「()」號填列)
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	5,175	776	5,175	776
可抵扣虧損	515,129	77,269	515,129	77,269
小計	520,304	78,045	520,304	78,045
互抵金額	—	(60,153)	—	(60,153)
互抵後的金額	—	17,892	—	17,892
遞延所得稅負債：				
資本化的調試損益	(401,020)	(60,153)	(401,020)	(60,153)
小計	(401,020)	(60,153)	(401,020)	(60,153)
互抵金額	—	60,153	—	60,153
互抵後的金額	—	—	—	—

於2013年6月30日，本集團根據遞延所得稅資產的預期收回或結算方式，按照預期收回該資產期間的適用稅率計量該等遞延所得稅資產的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。於2013年6月30日，本集團預期未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，於本期末確認新增的遞延所得稅資產。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
預付原材料款	17,250	21,150
土地使用權預付款	—	522,089
融資租賃保證金	55,700	63,350
合計	72,950	606,589

預付原材料款於2009年至2015年期間進行結算，其中預計一年內結算的部分已經重分類至預付帳款；土地使用權預付款為本集團2012年預付給重慶市長壽區國土資源局的生產建設用地使用權價款及相關費用，本集團已於2013年3月取得該土地使用權證，並確認為無形資產(附註五、13)；融資租賃保證金將在融資租賃租期結束時，由出租人退還。

上述餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

16. 資產減值準備明細

本集團於2013年6月30日，資產減值情況如下：

項目	附註	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
				轉回	轉銷	
應收賬款	五、3	156,437	—	—	—	156,437
其他應收款	五、5	16,958	—	—	—	16,958
存貨	五、6	380,788	—	—	357,058	23,730
長期股權投資	五、8	500	—	—	—	500
固定資產	五、9	2,336	—	—	—	2,336
合計		557,019	—	—	357,058	199,961

有關各類資產本期確認減值損失的原因，參見有關各資產項目的附註。

17. 所有權受到限制的資產

於2013年6月30日，所有權受到限制的資產情況如下：

項目	附註	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
用於擔保的資產					
貨幣資金	五、1	406,353	—	29,802	376,551
應收票據-票據質押	五、2	—	125,698	—	125,698
用於抵押的資產					
房屋及建築物	48,833	—	764	48,069	
土地使用權	五、13	230,214	—	2,604	227,610
融資租賃租入					
固定資產	五、9(2)	3,395,347	—	97,772	3,297,575
在建工程	五、10(4)	870,151	248,000	—	1,118,151
工程物資	五、11(2)	801,550	—	248,000	553,550
合計		5,752,448	373,698	378,942	5,747,204

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 短期借款

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	604,720	56,586
抵押借款	278,042	286,000
保證借款	4,028,728	5,027,630
信用借款	700,000	250,000
合計	5,611,490	5,620,216

保證借款由重鋼集團(附註六、6(3))單獨或重鋼集團及重慶渝富資產經營管理集團有限公司共同提供擔保。

質押借款由本集團保證金存款以及應收票據提供質押(參見附註五、1以及五、2(4))。

抵押借款由本集團的廠房和土地使用權作為抵押(參見附註五、9(5)以及五、13)。

19. 交易性金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
利率衍生工具	1,556	1,556
合計	1,556	1,556

於2013年6月30日，本集團的利率衍生工具是基於本公司與匯豐銀行的美元借款協議，本公司與匯豐銀行於2010年9月29日簽訂的一份美元利率掉期協議，名義本金為美元43,785千元，到期日為2013年8月30日，本公司支付4.12%的固定利率，收取3個月Libor+3%的浮動利率。

20. 應付票據

期末，本集團的應付票據均為一年內到期的銀行承兌匯票。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

21. 應付帳款

應付帳款餘額中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項，應付其他關聯方款項參見附註六、7(4)。

22. 預收款項

(1) 預收款項均為本公司向客戶預收的貨款。於2013年6月30日，賬齡一年以上的預收款項為本公司收到的長期購銷合同的預付貨款中預計一年內結轉部分(附註五、31)。

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

23. 應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 工資、獎金、津貼 和補貼	4,002	367,922	358,416	13,508
二. 職工福利費	14,415	32,244	33,773	12,886
三. 社會保險費				
其中：1. 醫療保險費	—	51,421	51,421	—
2. 基本養老 保險費	120,937	89,740	97,967	112,710
3. 失業保險費	1,549	3,997	4,321	1,225
4. 工傷保險費	—	2,347	2,347	—
5. 生育保險費	—	2,031	2,031	—
四. 住房公積金	—	33,407	33,407	—
五. 辭退福利 (含內退費用)*	14,552	5,117	5,117	14,552
六. 其他	2,449	19,517	16,484	5,482
其中：工會經費和職工 教育經費	2,448	12,921	9,887	5,482
合計	157,904	607,743	605,284	160,363

* 於2013年6月30日，上述「辭退福利」中無因解除勞動關係給予的補償。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	109	714
營業稅	706	2,181
企業所得稅	—	181
城市維護建設稅	71	170
其他	2,754	2,372
合計	3,640	5,618

25. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	6,030	11,840
企業債券利息	72,333	10,333
合計	78,363	22,173

26. 其他應付款

其他應付款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況如下：

單位名稱	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	314,722	224,498

五. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債分項目情況如下：

項目	附註	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	(2)	1,580,405	1,591,933
一年內到期的長期應付款	(3)	1,760,259	2,270,741
合計		3,340,664	3,862,674

(2) 一年內到期的長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	1,520,405	1,506,933
信用借款	60,000	85,000
合計	1,580,405	1,591,933

保證借款由重鋼集團(附註六、6(3))單獨或重鋼集團及重慶渝富資產經營管理集團有限公司共同提供擔保。

(3) 一年內到期的長期應付款

2013年6月30日，一年內到期的長期應付款中包含應付融資租賃款淨額人民幣1,760,259千元(即總額人民幣1,858,782千元，扣除未確認融資費用98,523千元。2012年12月31日，一年內到期的長期應付款中包含應付融資租賃款淨額人民幣2,270,741千元(即總額人民幣2,455,475千元減扣未確認融資費用人民幣184,734千元後的淨額)。

2013年6月30日，一年內到期的長期應付款中由重鋼集團(附註六、6(3))單獨或重鋼集團及重慶渝富資產經營管理集團有限公司共同提供擔保的金額分別為人民幣981,194千元和人民幣278,439千元。

於2013年6月30日，一年內到期的非流動負債餘額中包含人民幣82,033千元由於未來可能無法達到相關合同中財務指標的約定，本集團重分類至一年內到期的非流動負債的長期應付款。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

28. 長期借款

(14) 長期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	451,045	784,408
信用借款	—	15,000
合計	451,045	799,408

保證借款由重鋼集團提供擔保，參見附註六、6(3)。

29. 應付債券

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
重慶鋼鐵股份有限公司 2010年公司債券	1,971,617	2,527	—	1,974,144

應付債券基本情況分析如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初	本期	本期	期末	期末餘額
					應付利息	應計利息	已付利息	應付利息	
重慶鋼鐵股份 有限公司 2010年公司債券	2,000,000	2010年 12月9日	7年	2,000,000	10,333	62,000	—	72,333	1,974,144

五. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	2,974,449	3,905,766
減：一年內到期的應付融資租賃款	1,760,259	2,270,741
	1,214,190	1,635,025

(15) 2013年6月30日，金額前五名的長期應付款情況：

借款單位	總額	未確認 融資費用	期末餘額		利率	借款條件
			減： 一年內 到期部分	期末餘額		
昆侖金融租賃 有限責任公司	688,300	37,372	278,439	372,489	6.52%	擔保
英順國際租賃 有限公司	495,318	43,954	158,305	293,059	5.78%	
英順國際租賃 有限公司	423,695	33,545	135,967	254,183	5.21%	
華融金融租賃 股份有限公司	430,525	62,567	166,466	201,492	11.45%	擔保
民生金融租賃 股份有限公司	109,897	9,302	49,564	51,031	7.87%	
合計	2,147,735	186,740	788,741	1,172,254		

本集團對該等長期應付款採用實際利率法，按攤餘成本對其進行後續計量。

2013年6月30日，長期應付款餘額中由重鋼集團(附註六、6(3))單獨或重鋼集團及重慶渝富資產經營管理有限公司共同提供擔保的金額分別為人民幣1,224,621千元和人民幣650,928千元。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期應付款(續)

(16) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

本集團於2013年6月30日以後需支付的最低融資租賃付款額如下：

最低租賃付款額	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	1,858,782	2,455,475
1年至2年(含2年)	820,854	915,175
2年至3年(含3年)	545,698	783,978
3年以上	5,096	172,158
小計	3,230,430	4,326,786
減：未確認融資費用	255,981	421,020
合計	2,974,449	3,905,766

上述一年內到期的應付融資租賃款扣減未確認融資費用後的淨額已在附註五、27中披露。

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

五. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
其他金融負債	413,023	410,122
減：預計一年內實現部分	413,023	410,122
小計	—	—
遞延收益-政府補助	18,997	17,848
遞延收益-未實現的售後租回損益	113,218	116,614
減：預計一年內實現部分	7,712	7,712
小計	124,503	126,750
合計	124,503	126,750

32. 股本

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 資本公積

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

34. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
專項儲備	1,615	5,615	5,656	1,574

專項儲備為本集團按照國家規定根據冶金和交通運輸營業收入及建築安裝工程造價計提的安全生產費用及其他類似費用等，期末餘額為尚未使用的生產安全費用及其他類似費用等。

35. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	606,991	—	—	606,991

五. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 未分配利潤

項目	金額
期初未分配利潤	723,080
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	(1,115,978)
減：提取法定盈餘公積	—
期末未分配利潤	(392,898)

37. 營業收入、營業成本

(18) 營業收入、營業成本

項目	2013年1月至6月	2012年1月至6月
主營業務收入	9,273,255	10,234,808
其他業務收入	21,443	47,234
營業收入	9,294,698	10,282,042
主營業務成本	9,380,778	10,005,886
其他業務成本	14,200	16,733
營業成本	9,394,978	10,022,619

(19) 主營業務(分行業)

行業名稱	2013年1月至6月		2012年1月至6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
鋼鐵行業	9,233,857	9,348,697	10,204,934	9,978,680
電子工程設計				
安裝等服務	15,144	12,253	7,350	5,826
運輸服務	24,254	19,828	22,524	21,380
合計	9,273,255	9,380,778	10,234,808	10,005,886

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

37. 營業收入、營業成本(續)

(20) 主營業務(分產品)

產品名稱	2013年1月至6月		2012年1月至6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
板材	4,243,486	4,399,227	5,223,261	5,145,363
熱軋卷板	4,266,358	4,310,288	4,010,407	3,874,860
鋼坯	74,892	78,083	325,682	336,271
型材	—	—	39,250	43,347
線材	—	—	22,951	24,325
冷軋板	133,792	144,407	148,414	160,481
副產品	515,329	416,692	434,969	394,033
其他	39,398	32,081	29,874	27,206
合計	9,273,255	9,380,778	10,234,808	10,005,886

(21) 2013年1月至6月前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	佔主營業務	
	營業收入	收入總額的比例
中船工業成套物流公司	3,400,429	37%
重慶市能源投資集團物資有限責任公司	922,025	10%
上海重鋼貿易有限公司	904,913	10%
江陰恒馳金屬物資有限公司	767,753	8%
重慶江南金屬材料公司	609,202	6%
合計	6,604,322	71%

五. 合併財務報表項目註釋(續)

38. 營業外收入

項目	附註	2013年1月至6月	2012年1月至6月
固定資產處置利得		176	—
收到的稅費返還		2,225	—
搬遷損失補償	六、6(5)	—	162,739
其他		6,281	3,116
合計		8,682	165,855

39. 營業外支出

項目		2013年1月至6月	2012年1月至6月
固定資產處置損失		3	1,769
對外捐贈		2,508	—
其他支出		400	248
合計		2,911	2,017

40. 所得稅費用

項目		2013年1月至6月	2012年1月至6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅		2,156	6
遞延所得稅的變動		—	—
合計		2,156	6

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(26) 基本每股收益

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

	2013年1月至6月	2012年1月至6月
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤 (虧損以「()」填列)	(1,115,978)	(648,046)
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	1,733,127	1,733,127
基本每股收益(元/股) (虧損以「()」填列)	(0.644)	(0.374)

(27) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2013年1月至6月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2012年1月至6月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 現金流量表相關情況

(28) 現金流量表補充資料

補充資料	2013年1月至6月	2012年1月至6月
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤(淨虧損以「()」填列)	(1,115,978)	(648,036)
加：固定資產折舊	189,818	178,075
無形資產攤銷	7,450	4,340
處置固定資產的損失(收益以「()」填列)	(173)	1,769
財務費用(收益以「()」填列)	363,344	438,256
投資損失(收益以「()」填列)	—	(16,305)
安全生產費	(41)	(260)
存貨的減少(增加以「()」填列)	(2,619,243)	(1,487,994)
經營性應收項目的減少 (增加以「()」填列)	953,764	366,075
經營性應付項目的增加 (減少以「()」填列)	1,859,921	3,247,869
使用受限的貨幣資金的減少 (增加以「()」填列)	(27,409)	(224,551)
經營活動產生的現金流量淨額	(388,547)	1,859,238
(b) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
融資租賃租入在建工程及工程物資	—	581,000

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 現金流量表相關情況(續)

(28) 現金流量表補充資料(續)

補充資料	2013年1月至6月	2012年1月至6月
(c) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	624,251	1,063,304
減：現金的期初餘額	3,394,564	1,301,423
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額(減少以「()」填列)	(2,770,313)	(238,119)

(29) 現金和現金等價物

項目	2013年1月至6月	2012年1月至6月
一. 現金及現金等價物	624,251	1,063,304
其中： 庫存現金	352	366
可隨時用於支付的銀行存款	623,899	1,062,638
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	300
二. 現金等價物	—	—
三. 期末現金及現金等價物餘額	624,251	1,063,304

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

五. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 現金流量表相關情況(續)

(30) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	金額
融資租賃租金	1,062,771

六. 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本 (人民幣千元)	母公司對	母公司對	本公司最終控制方	組織機構代碼
							本公司的	本公司的		
							持股比例	表決權比例		
							(%)	(%)		
重鋼集團	母公司	有限責任公司	重慶市	劉加才	煉焦、煉鐵、煉鋼、軋鋼 以及鋼鐵生產的副產品、 採選礦、機械、電子、 建築、汽車運輸、 耐火材料	1,650,706	46%	46%	重慶市國有資產 監督管理委員會	202803370

本公司的母公司及最終控制方均不對外提供報表。

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

2. 本公司的子公司情況

本公司的子公司具體情況請參見附註四。

3. 本公司的聯營企業情況

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

4. 本集團與關鍵管理人員之間的交易

項目	2013年1月至6月	2012年1月至6月
關鍵管理人員薪酬	1,265	1,287

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 不存在控制關係的關聯方的性質

關聯方名稱	組織機構代碼	與本公司關係
三峰物流	55025866-3	本公司具有重大影響
重鋼進出口公司	20280613-3	同受重鋼集團控制
重慶朝陽氣體有限公司	62190279-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司	00928742-3	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	20299276-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	20287686-0	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團鐵業有限責任公司	20355285-X	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	20343945-1	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團耐火材料有限責任公司	20305150-2	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	20298850-4	同受重鋼集團控制
重慶三鋼鋼業有限責任公司	75624734-5	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團中興實業有限責任公司	20288163-5	同受重鋼集團控制
重慶四鋼鋼業有限責任公司	75009293-6	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團設計院	20288616-1	同受重鋼集團控制
重慶三環建設監理諮詢有限公司	20328978-0	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	75623445-6	同受重鋼集團控制
重慶新港裝卸運輸有限公司	20298610-3	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團產業有限公司	20298762-4	同受重鋼集團控制
重慶東華特殊鋼有限責任公司	75622782-X	同受重鋼集團控制

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 不存在控制關係的關聯方的性質(續)

關聯方名稱	組織機構代碼	與本公司關係
重慶鋼鐵研究所有限公司	45038430-4	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團電視臺	20298426-3	同受重鋼集團控制
重慶巫峽礦業股份有限公司	67612426-5	同受重鋼集團控制
重慶環亞建材有限公司	70936427-4	同受重鋼集團控制
重慶宏發房地產開發公司	20288082-7	同受重鋼集團控制
重慶鋼鐵(香港)有限公司 (「重鋼香港」)	16393102-000-10-08-0	同受重鋼集團控制
重慶三峰華神鋼結構工程有限公司	75929686-3	同受重鋼集團控制
重慶重鋼礦產開發投資有限公司	69656683-7	同受重鋼集團控制
重慶礦投海外有限公司	1599001	同受重鋼集團控制
重慶新港長龍物流有限責任公司	66641868-1	受重鋼集團共同控制
亞洲鋼鐵控股有限公司	34244066-000-01-12-4	受重鋼集團共同控制
重慶三峰環境產業集團有限公司	69925005-3	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制

六. 關聯方及關聯交易(續)

5. 不存在控制關係的關聯方的性質(續)

關聯方名稱	組織機構代碼	與本公司關係
重慶豐盛環保發電公司	69391416-2	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制
成都九江環保發電有限公司	67431581-8	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制
重慶同興垃圾處理有限公司	73395998-0	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制
靖江三峰再生資源供熱有限公司	569192713	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制
重慶鋼鐵集團三峰科技有限公司	66359560-7	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制
重慶三峰卡萬塔環境產業有限公司	20298197-8	過去12個月內曾同受 重鋼集團控制

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易

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

(a) 本集團

採購產品	2013年1月至6月		2012年1月至6月		
	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	礦石及輔料	810,748	9.92%	707,662	16.34%
重慶朝陽氣體有限公司	能源	267,265	94.91%	231,795	93.10%
重慶巫峽礦業股份有限公司	煤炭	96,538	3.05%	88,343	3.21%
重慶鋼鐵集團建設工程 有限公司	固定資產及廢鋼	50,114	5.78%	29,828	1.81%
重慶鋼鐵集團設計院	固定資產	32,518	10.46%	—	—
重慶鋼鐵集團三峰科技 有限公司	零配件及輔料	8,751	1.03%	17,064	1.30%
重慶鋼鐵集團三峰工業 有限公司	零配件、能源 及廢鋼	19,465	1.52%	14,548	2.78%
重慶鋼鐵集團東華特殊鋼 有限公司	廢鋼	—	—	10,917	1.46%
重慶四鋼鋼業有限責任公司	廢鋼	—	—	5,142	0.69%
重慶鋼鐵研究所有限公司	零配件	4,361	0.99%	4,127	0.92%
重慶鋼鐵集團耐火材料 有限責任公司	耐火材料	932	0.64%	2,945	2.49%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	零配件、能源 及輔料	2,467	0.88%	2,821	1.13%
其他		2,177		4,998	
合計		1,295,336		1,120,190	

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

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

(b) 本公司

採購產品	2013年1月至6月		2012年1月至6月		
	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	礦石及輔料	810,748	9.92%	707,662	16.34%
三峰物流	礦石及煤炭	3,444	0.43%	241,782	6.17%
重慶朝陽氣體有限公司	能源	267,259	94.90%	231,784	93.09%
重慶巫峽礦業股份有限公司	煤炭	96,538	3.05%	88,343	3.21%
重慶鋼鐵集團建設工程 有限公司	固定資產及廢鋼	50,114	5.78%	29,828	1.81%
重慶鋼鐵集團三峰科技 有限公司	零配件及輔料	8,751	1.03%	16,888	1.29%
電子公司	儀錶配件	8,304	1.89%	16,816	6.13%
重慶鋼鐵集團三峰工業 有限公司	零配件、能源 及廢鋼	19,410	1.52%	14,527	2.78%
重慶鋼鐵集團東華特殊鋼 有限公司	廢鋼	—	—	10,917	1.46%
運輸公司	廢鋼及輔料	965	0.24%	8,113	1.08%
重慶四鋼鋼業有限責任公司	廢鋼	—	—	5,142	0.69%
重慶鋼鐵研究所有限公司	零配件	4,361	0.99%	4,127	0.92%
重慶鋼鐵集團耐火材料 有限責任公司	耐火材料	932	0.64%	2,945	2.49%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	零配件、能源 及輔料	2,387	0.85%	2,795	1.12%
重慶鋼鐵集團設計院	固定資產	32,518	10.46%	—	—
其他		2,097		4,933	
合計		1,307,828		1,386,602	

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(31) 本集團及本公司銷售產品予關聯方的情況匯總如下：

(a) 本集團

銷售產品	2013年1月至6月		2012年1月至6月		
	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	
重慶朝陽氣體有限公司	能源、輔料	170,646	73.58%	160,484	70.79%
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	能源、輔料	44,555	19.21%	46,430	20.48%
重慶四鋼鋼業有限責任公司	鋼材	—	—	43,401	0.44%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	鋼材	18,485	0.21%	17,774	0.18%
重慶三鋼鋼業有限責任公司	鋼材	2,623	0.03%	17,226	0.18%
重慶鋼鐵集團鋼管 有限責任公司	鋼材	10,419	0.12%	16,310	0.17%
重慶鋼鐵集團建設工程 有限公司	鋼材	7,797	0.09%	5,773	0.06%
重鋼集團	輔料	3,611	0.04%	1,955	0.02%
其他		4,292		2,934	
合計		262,428		312,287	

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(2) 本集團及本公司銷售產品予關聯方的情況匯總如下：

(b) 本公司

銷售產品	2013年1月至6月		2012年1月至6月		
	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	
重慶朝陽氣體有限公司	能源、輔料	170,594	73.56%	160,452	70.77%
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	能源、輔料	44,322	19.11%	46,250	20.40%
重慶四鋼鋼業有限責任公司	鋼材	—	—	43,401	0.44%
重慶三鋼鋼業有限責任公司	鋼材	2,623	0.03%	17,226	0.18%
重慶鋼鐵集團鋼管 有限責任公司	鋼材	10,419	0.12%	16,310	0.17%
重慶鋼鐵集團產業有限公司	鋼材	13,760	0.16%	13,666	0.14%
重慶鋼鐵集團建設工程 有限公司	鋼材	7,278	0.08%	5,594	0.06%
其他		5,023		3,751	
合計		254,019		306,650	

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(32) 關聯擔保：

本集團

擔保方	附註	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
提供擔保 本集團		三峰物流	700,000	17/04/2012	30/08/2022	否
接受擔保 重鋼集團	(b)	本公司	7,424,682	11/01/2010	11/08/2016	否

本公司

擔保方	附註	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
提供擔保 本公司		三峰物流	700,000	17/04/2012	30/08/2022	否
本公司		華東商貿	60,000	29/08/2012	28/08/2013	否
合計	(a)		760,000			
接受擔保 重鋼集團	(b)	本公司	7,424,682	11/01/2010	11/08/2016	否

(a) 於2013年6月30日，三峰物流和華東商貿之銀行借款及融資租賃共計人民幣760,000千元由本公司提供擔保(2012年：人民幣765,000千元)。

(b) 於2013年6月30日，本集團及本公司之短期銀行借款和長期銀行借款(含一年內到期的長期借款)分別計人民幣4,028,728千元和人民幣1,520,405千元由重鋼集團提供擔保(2012年：人民幣4,962,630千元和人民幣2,291,341千元)。

本公司與若干融資租賃公司(附註五、27(3)和30(1))簽訂的融資租賃協議下所負債務由重鋼集團提供擔保。該等債務保證範圍包括但不限於主合同下全部已到期未付租金、延遲違約金、所定損失金(如適用)和其他應付款項等。

重鋼集團並沒有就提供上述擔保向本公司收取費用。

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(4) 與控股公司及子公司的其他交易如下：

(a) 本集團

	注	2013年1月至6月		2012年1月至6月	
		交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例
代為支付福利費用	(i)	56,627	36%	52,288	38%
支付輔助性服務的費用	(ii)	279,184	35%	285,630	38%
租賃費用	(iii)	—	—	18	100%
輔助性服務的收入	(iv)	10,420	62%	10,270	50%
採購礦石代理服務費	(v)	8,839	100%	3,724	100%

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(4) 與控股公司及其子公司的其他交易如下(續)：

(b) 本公司

		2013年1月至6月		2012年1月至6月	
	注	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例	交易金額	佔有關 同類交易額 的比例
代為支付福利費用	(i)	56,627	36%	52,288	38%
支付輔助性服務的費用	(ii)	278,889	35%	285,630	38%
租賃費用	(iii)	—	—	18	100%
採購礦石代理服務費	(v)	8,839	100%	3,724	100%

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

- (i) 代為支付福利費用主要是由重鋼集團代為支付的非統籌養老金及社會保險費用。重鋼集團並沒有收取手續費用。
- (ii) 支付的輔助性服務費用主要是支付給重鋼集團及其子公司之環境保護費、維修費、技術、工程安裝費、勞務費、運輸費和進出口代辦費。這些服務之價格參照該等服務之市場價格或商定的提供該等服務的成本加利潤溢價，或重慶市政府有關部門規定的價格確定。
- (iii) 支付予重鋼集團的土地租賃費乃按照本公司與重鋼集團簽訂之土地租賃協議確定。

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(4) 與控股公司及其子公司的其他交易如下(續)：

(b) 本公司(續)

- (iv) 收取輔助性服務收入主要是提供給重鋼集團及其子公司之內部運輸服務，其價格參照與重鋼集團商定的提供該等服務的成本加利潤溢價確定。
- (v) 2013年1月至6月，重鋼香港代為本公司向第三方採購礦石及煤炭人民幣3,056,008千元(2012年1月至6月：1,620,318千元)，累計收取代理服務費為人民幣8,839千元(2012年1月至6月：3,724千元)。截止2013年6月30日，本公司應付重鋼香港代為採購的礦石及煤炭款為人民幣992,631千元(2012年：346,566千元)。

(5) 重鋼集團授權使用資產及環保搬遷

如附註一所述，於2012年3月31日，2011年授權無償使用資產協議到期。2013年1月至6月已無由於環保搬遷而實際發生的額外支出(2012年：人民幣163,793千元)，2013年1月至6月已無應計量的重鋼集團授權本公司無償使用上述資產的使用費(2012年：人民幣162,739千元)。

有關集團資產授權重鋼股份無償使用的協議已於2012年3月31日到期，為確保本公司鋼鐵冶煉生產線資產的完整，本公司啟動了與重鋼集團之間的重大資產重組事宜。

本公司分別於2012年5月3日和2012年10月24日與重鋼集團簽訂了《資產購買及搬遷損失補償協議》和《資產購買及搬遷損失補償協議之補充協議》(合稱「重組協議」)，並於2012年10月24日公告了《重慶鋼鐵股份有限公司重大資產購買並募集配套資金暨關聯交易報告書(草案)》(「重組報告書」)。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯交易(續)

(5) 重鋼集團授權使用資產及環保搬遷(續)

根據重組協議和重組報告書，本次重大資產重組的交易標的為重鋼集團在長壽新區投建的鋼鐵生產相關資產及配套公輔設施(「標的資產」)，交易方式為重鋼集團將根據其針對本公司搬遷工作曾經做出的有關承諾，以標的資產價值的一部分彌補本公司因搬遷導致的固定資產減損；標的資產價值扣除重鋼集團承諾補償的老區固定資產減損額後的部分，以本公司向重鋼集團發行股份、承接負債及支付現金相結合的方式作為支付對價。本次交易基準日為2012年3月31日。

根據重組協議及補充協議的約定，自交易基準日起，標的資產由本公司自行使用，在自交易基準日起至交割日之間的期間(以下簡稱「過渡期」)，本公司使用標的資產的一切成本、費用均由本公司承擔。基於本公司與重鋼集團就標的資產達成的重組安排，就重鋼股份在過渡期內仍使用標的資產之事實，為合理反映公司使用標的資產的成本，本公司將在過渡期內按標的資產折舊(攤銷)額計提應付重鋼集團資產使用費，待本次重組完成時沖減標的資產的入帳價值。

於過渡期間內，本公司需支付給重鋼集團，以使用其鋼鐵冶煉生產線及相關輔助公用設施的折舊費及使用重鋼集團長壽新區的土地攤銷費用作為對價的資產使用費。於2012年4月1日至2013年6月30日期間，本公司應計量的過渡期資產使用費為人民幣873,672千元(2012年：人民幣524,203千元)。

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額

(1) 應收票據

(a) 本集團及本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	—	2,403
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	3,242	50
重慶三鋼鋼業有限責任公司	970	—
重慶三峰華神鋼結構工程有限公司	550	—
合計	4,762	2,453

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(2) 應收賬款

(a) 本集團

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶四鋼鋼業有限責任公司	154,577	156,285
重慶三鋼鋼業有限責任公司	94,380	95,133
三峰物流	125,500	88,500
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	71,831	70,571
重鋼集團	5,346	9,750
重鋼鋼鐵集團三峰工業有限公司	5,690	4,961
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	2,813	3,836
重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司	2,756	2,756
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	3,430	1,251
其他	3,803	3,188
小計	470,126	436,231
減：壞賬準備	2,756	2,756
合計	467,370	433,475

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(2) 應收賬款(續)

(b) 本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重慶四鋼鋼業有限責任公司	153,935	155,643
重慶三鋼鋼業有限責任公司	94,380	95,133
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	71,831	70,571
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	5,690	4,682
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	2,775	3,498
其他	2,878	3,130
小計	331,489	332,657
減：壞賬準備	2,756	2,756
合計	328,733	329,901

(3) 其他應收款

(a) 本集團及本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	1,509,935	1,703,385

根據重鋼集團承諾「對你公司因環保搬遷發生的固定資產減損按其停產時的賬面價值減去處置淨收益後的賬面淨損失予以補償」(本公司本期末應收重鋼集團因環保搬遷發生的資產減損人民幣2,383,607千元)，其中包括應收重鋼集團老區不可利舊固定資產損失人民幣2,332,210千元(附註五、12(1))，在建工程報廢損失人民幣7,375千元，備品備件報廢損失人民幣44,022千元(2012年：人民幣2,227,588千元)。

如附註一所述，根據重組報告書，就本公司目前仍在使用標的資產之事實，為合理反映本公司使用標的資產的成本及未來標的資產交割時對標的資產價值的調整，本公司應在過渡期內按標的資產折舊(攤銷)額計提應付重鋼集團資產使用費，待重組交易完成時沖減標的資產的入帳價值。本集團於2012年4月1日至2013年6月30日期間，計提應付重鋼集團的標的資產使用費人民幣873,672千元。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(4) 應付帳款

a. 本集團及本公司

關聯方	附註	期末餘額	期初餘額
重鋼香港	六、6(4)	992,631	346,566

(5) 其他應付款

(a) 本集團

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	314,722	224,498
重慶鋼鐵集團產業有限公司	21,885	142,111
重慶朝陽氣體有限公司	51,322	129,983
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	24,074	28,850
重慶東華特殊鋼有限責任公司	20,658	20,673
三峰物流	1,248	20,794
重慶新港長龍物流有限責任公司	—	11,574
重慶鋼鐵集團設計院	29,690	6,854
重慶鋼鐵集團三峰科技有限公司	7,236	2,697
其他	2,985	2,156
合計	473,820	590,190

六. 關聯方及關聯交易(續)

7. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(5) 其他應付款(續)

(b) 本公司

關聯方	期末餘額	期初餘額
重鋼集團	314,722	224,498
重慶鋼鐵集團產業有限公司	21,715	141,941
重慶朝陽氣體有限公司	51,322	129,983
電子公司	24,592	33,389
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	23,770	28,850
重慶東華特殊鋼有限責任公司	20,658	20,673
三峰物流	1,248	20,393
運輸公司	27,007	18,216
重慶新港長龍物流有限責任公司	—	11,574
重慶鋼鐵集團設計院	29,690	—
其他	9,970	9,635
合計	524,694	639,152

(6) 本集團及本公司與關聯方往來款項無抵押、無擔保且無固定還款期。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七. 承諾事項

1. 資本承擔

項目	期末餘額	期初餘額
已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同	3,157,889	3,720,393
已簽訂的正在或準備履行的融資租賃合同	3,230,430	4,326,786
合計	6,388,319	8,047,179

2. 經營租賃承擔

根據不可撤銷的有關土地使用權經營租賃協議，本集團於2013年6月30日以後應支付的最低租賃付款額如下：

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	25	25
1年以上2年以內(含2年)	25	25
2年以上3年以內(含3年)	25	25
3年以上	881	893
合計	956	968

八. 其他重要事項

1. 租賃

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

2. 分部報告

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

報告分部的利潤或虧損、資產及負債的信息

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

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

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

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

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八. 其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

本集團2013年1月至6月主要分部報表的信息列示如下：

項目	電子工程設計									
	鋼鐵分部		安裝分部		物流分部		分部間抵銷		合計	
	2013年 1月至6月	2012年 1月至6月	2013年 1月至6月	2012年 1月至6月	2013年 1月至6月	2012年 1月至6月	2013年 1月至6月	2012年 1月至6月	2013年 1月至6月	2012年 1月至6月
對外交易收入	9,255,100	10,251,642	15,144	7,350	24,454	23,050	—	—	9,294,698	10,282,042
分部間交易收入	759	787	56,797	61,312	58,618	316,687	(116,174)	(378,786)	—	—
折舊和攤銷費用	193,708	177,858	452	414	3,108	4,143	—	—	197,268	182,415
銀行存款利息收入	9,853	21,788	4	12	3	10	—	—	9,860	21,810
利息支出	354,420	441,502	—	—	158	169	—	—	354,578	441,671
利潤總額										
(虧損總額以「()」列示)	(1,099,473)	(655,008)	4,367	5,129	(10,946)	1,849	(7,770)	—	(1,113,822)	(648,030)
所得稅費用	2,122	—	13	—	21	6	—	—	2,156	6
淨利潤(淨虧損以「()」列示)	(1,101,595)	(655,008)	4,354	5,129	(10,967)	1,843	(7,770)	—	(1,115,978)	(648,036)
資產總額	30,501,035	27,680,525	86,315	82,216	84,511	1,088,309	(168,076)	(362,587)	30,503,785	28,488,463
負債總額	27,401,707	24,270,657	28,751	35,905	49,587	670,626	(53,217)	(81,544)	27,426,828	24,895,644

九. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別列示如下：

類別	附註	期末餘額	期初餘額
第三方		533,077	752,648
關聯方	六、7(2)	331,489	332,657
小計		864,566	1,085,305
減：壞賬準備		154,042	154,042
合計		710,524	931,263

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	388,865	720,079
1年至2年(含2年)	307,488	217,158
2年至3年(含3年)	20,269	2,308
3年以上	147,944	145,760
小計	864,566	1,085,305
減：壞賬準備	154,042	154,042
合計	710,524	931,263

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款按種類披露

種類	附註	期末餘額				期初餘額			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金融重大 並單項計提 壞賬準備的 應收賬款		—	—	—	—	—	—	—	—
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的應收賬款	(4)	2,756	0%	2,756	2%	2,756	0%	2,756	2%
按組合計提 壞賬準備的 應收賬款*									
組合1	(5)	533,077	62%	151,286	98%	752,648	69%	151,286	98%
組合2		328,733	38%	—	—	329,901	31%	—	—
組合小計		861,810	100%	151,286	98%	1,082,549	100%	151,286	98%
合計		864,566	100%	154,042	100%	1,085,305	100%	154,042	100%

* 此類包括單項測試未發生減值的應收賬款

本公司並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(4) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收關聯方	2,756	2,756	100%

於2013年6月30日，本公司賬齡為3年以上的應收關聯方款項為應收重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司的款項共計人民幣2,756千元。由於重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司財務狀況欠佳，本公司管理層認為該款項的收回可能性很小，故已全額計提了壞賬準備人民幣2,756千元。

(5) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
3個月以內	275,100	52%	—	529,197	70%	—
4至12個月	88,837	17%	3,613	72,260	10%	3,613
1年以內小計(含1年)	363,937	69%	3,613	601,457	80%	3,613
1至2年(含2年)	23,166	4%	788	3,152	1%	788
2至3年(含3年)	107	0%	1,154	2,308	0%	1,154
3年以上	145,867	27%	145,731	145,731	19%	145,731
合計	533,077	100%	151,286	752,648	100%	151,286

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(6) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團 關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例
1.重慶四鋼鋼業有限責任公司	關聯方	153,935	2年以內	18%
2.上海重鋼貿易有限公司	第三方	99,673	3個月以內	12%
3.重慶三鋼鋼業有限責任公司	關聯方	94,380	2年以內	11%
4.重慶煬琨焰冶金輔料有限公司	第三方	89,657	2年以內	10%
5.重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	關聯方	71,831	2年以內	8%
合計		509,476		59%

(7) 上述餘額中無對持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項，應收其他關聯方的款項參見附註六、7(2)。

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(a) 其他應收款按客戶類別分析如下：

類別	附註	期末餘額	期初餘額
關聯方	六、7(3)	1,509,935	1,703,385
第三方		83,692	107,672
小計		1,593,627	1,811,057
減：壞賬準備合計		16,958	16,958
合計		1,576,669	1,794,099

(b) 其他應收款按賬齡分析如下：

類別	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	1,558,331	1,771,405
1年至2年(含2年)	8,263	13,583
2年至3年(含3年)	2,814	2,179
3年以上	24,219	23,890
小計	1,593,627	1,811,057
減：壞賬準備	16,958	16,958
合計	1,576,669	1,794,099

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(c) 其他應收款按種類披露：

種類	賬面餘額 金額	期末餘額	
		比例 (%)	壞賬準備 金額 比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	1,549,720	97%	15,827 93%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款	43,907	3%	1,131 7%
合計	1,593,627	100%	16,958 100%

種類	賬面餘額 金額	期初餘額	
		比例 (%)	壞賬準備 金額 比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	1,770,615	98%	15,827 93%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款	40,442	2%	1,131 7%
合計	1,811,057	100%	16,958 100%

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(d) 本期其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
重鋼集團	1,509,935	—	1,703,385	—

應收其他關聯方的其他應收款參見附註六、7(3)。

3. 長期股權投資

(e) 長期股權投資分類如下：

項目	期末餘額	期初餘額
對子公司的投資	189,589	189,589
對聯營企業的投資	30,008	30,008
其他長期股權投資	5,000	5,000
小計	224,597	224,597
減：減值準備	—	—
合計	224,597	224,597

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(f) 長期股權投資本期變動的情況分析如下：

被投資 單位	核算方法	初始		增減變動	期末餘額	在被投資 單位		在被投資 單位表決		本期計提	
		投資成本	期初餘額			持股比例	權比例	減值準備	減值準備	現金紅利	
						(%)	(%)				
成本法—											
子公司											
電子公司	成本法	29,745	41,290	—	41,290	100%	100%	—	—	—	—
三峰鋼材	成本法	51,000	51,000	—	51,000	72.86%	72.86%	—	—	—	—
運輸公司	成本法	47,299	47,299	—	47,299	100%	100%	—	—	—	—
華東商貿	成本法	50,000	50,000	—	50,000	100%	100%	—	—	—	—
小計		178,044	189,589	—	189,589			—	—	—	—
權益法—											
聯營企業											
三峰物流	權益法	30,000	30,008	—	30,008	10%	10%	—	—	—	—
成本法—											
其他長期 股權投資											
廈門船舶	成本法	5,000	5,000	—	5,000	2%	2%	—	—	—	—
合計		213,044	224,597	—	224,597			—	—	—	—

本公司的子公司的相關信息參見附註四。

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(g) 重要聯營企業信息

被投資單位名稱	期末 資產總額	期末 負債總額	期末淨 資產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
三峰物流	1,318,807	1,018,632	300,175	209,969	97

4. 營業收入和營業成本

(h) 營業收入、營業成本

項目	2013年1月至6月	2012年1月至6月
主營業務收入	9,223,774	10,205,267
其他業務收入	21,424	47,162
營業收入	9,245,198	10,252,429
主營業務成本	9,355,243	10,004,006
其他業務成本	14,317	17,096
營業成本	9,369,560	10,021,102

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本(續)

(i) 主營業務(分產品)

產品名稱	2013年1月至6月		2012年1月至6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
板材	4,232,825	4,399,227	5,223,261	5,145,363
熱軋卷板	4,266,358	4,310,288	4,010,407	3,874,860
鋼坯	74,892	78,083	325,682	336,271
型材	—	—	39,250	43,347
線材	—	—	22,951	24,325
冷軋板	133,792	144,407	148,414	160,481
副產品	515,907	423,238	435,302	419,359
合計	9,223,774	9,355,243	10,205,267	10,004,006

(j) 2013年1月至6月本公司前五名客戶的營業收入情況請參見附註五、37(4)。

九. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 現金流量表補充資料

補充資料	2013年1月至6月	2012年1月至6月
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤(淨虧損以「()」號填列)	(1,103,682)	(655,008)
加：固定資產折舊	186,288	174,354
無形資產攤銷	7,400	3,504
處置固定資產的損失(收益以「()」號填列)	3	312
財務費用(收益以「()」號填列)	361,202	436,843
投資損失(收益以「()」號填列)	(7,770)	(16,305)
存貨的減少(增加以「()」號填列)	(2,615,653)	(1,509,235)
經營性應收項目的減少(增加以「()」號填列)	591,646	381,645
經營性應付項目的增加(減少以「()」號填列)	2,212,986	3,280,204
使用受限的貨幣資金的減少 (增加以「()」號填列)	(27,409)	(224,551)
經營活動產生的現金流量淨額	(394,989)	1,871,763
(b) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
融資租賃租入在建工程及工程物資	—	581,000
(c) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	606,721	931,160
減：現金的期初餘額	3,364,836	1,181,593
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額(減少以「()」號填列)	(2,758,115)	(250,433)

財務報表附註(續)

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 或有事項

1. 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團本期無該等事項。

2. 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

於資產負債表日，本公司為本公司子公司的銀行貸款提供擔保，擔保金額為人民幣60,000千元(2012年：人民幣65,000千元)，本公司為本公司聯營公司的銀行貸款及融資租賃提供擔保，擔保金額為人民幣700,000千元(2012年：700,000千元)。

本公司董事認為本公司不會因為該等擔保而承擔任何風險。

1. 非經常性損益明細表

項目	附註	2013年1月至6月	2012年1月至6月
非流動資產處置損益		173	(1,769)
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		2,225	—
計入當期損益的政府補助		2,639	—
環保搬遷發生的實際額外支出	六、6(5)	—	(163,739)
無償使用重鋼集團相關資產應計量的 相關資產使用費		—	162,739
氣體減排收入		1,573	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出		(839)	2,868
減：所得稅影響額		1,291	76
合計		4,480	23

上述各非經常性損益項目按稅前金額列示。

補充資料(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

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

報告期利潤	加權平均	每股收益	
	淨資產收益率	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤 (淨虧損以「()」列示)	(30.86%)	(0.644)	(0.644)
扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨利潤 (淨虧損以「()」列示)	(30.99%)	(0.646)	(0.646)

3. 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

(4) 貨幣資金

貨幣資金的餘額減少主要是由於本集團將其用於日常經營及償還到期借款所致。

(5) 預付帳款

預付帳款的餘額減少主要是由於預付貨款減少所致。

(6) 存貨

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

(7) 其他流動資產

其他流動資產的餘額增加主要是由於待抵扣增值稅進項稅金增加所致。

(8) 固定資產清理

固定資產清理的餘額減少主要是由於將環保搬遷導致的資產處置損失結轉至其他應收款所致。

(9) 無形資產

無形資產的餘額增加主要是由於本集團於2013年3月取得四塊土地的土地使用權證，並確認無形資產所致。

(10) 其他非流動資產

其他非流動資產的餘額減少主要是由於預付土地款隨土地使用權的取得而轉入無形資產所致。

3. 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

(11) 應付利息

應付利息的餘額增加主要是由於2013年計提的企業債券利息尚未支付所致。

(12) 長期借款

長期借款的餘額減少主要是由於2013年初本集團資金較為充足，償還了部分到期借款所致。

(13) 管理費用

管理費用增加主要是由於本期本集團檢修，使得修理費增加所致。

(14) 財務費用

財務費用減少主要是由於本期本集團償還部分到期借款，使得銀行借款利息支出減少所致。

(15) 營業外收入

營業外收入減少主要是由於截止2012年3月31日，重鋼集團授權無償使用資產協議到期，本期無搬遷損失補償所致。

備查文件目錄

- 三. 1. 載有董事長簽名的半年度報告文本。
- 四. 2. 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本。
- 五. 3. 報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有文件文本。
- 六. 4. 在《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》上公佈的半年度報告摘要及在香港交易所網頁上公佈的初步業績公告文本。

董事長：鄧強
重慶鋼鐵股份有限公司
2013年8月29日