



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

(H股股份代號：1053) (A股股份代號：601005)



中期報告

2018

# 目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	8
第四節	經營情況的討論與分析	10
第五節	重要事項	31
第六節	普通股股份變動及股東情況	54
第七節	優先股相關情況	58
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	59
第九節	公司債券相關情況	64
第十節	財務報告	65
第十一節	備查文件目錄	204

## 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. 本半年度報告未經審計。
- 四. 公司負責人周竹平、主管會計工作負責人呂峰及會計機構負責人(會計主管人員)呂峰聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案  
無
- 六. 前瞻性陳述的風險聲明  
 適用     不適用  
本半年度報告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，敬請廣大投資者注意投資風險。
- 七. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況  
否
- 八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？  
否
- 九. 重大風險提示  
報告期內，無重大風險提示。
- 十. 其他  
 適用     不適用

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

中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
港交所	指	香港聯合交易所有限公司
四源合投資	指	四源合股權投資管理有限公司
四源合基金	指	四源合(上海)鋼鐵產業股權投資基金中心(有限合夥)
長壽鋼鐵、控股股東	指	重慶長壽鋼鐵有限公司
重鋼集團	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	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
《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》
報告期	指	2018年1-6月
元、千元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣千元、人民幣萬元、人民幣億元

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一. 公司信息

公司的中文名稱	重慶鋼鐵股份有限公司
公司的中文簡稱	重慶鋼鐵
公司的英文名稱	Chongqing Iron & Steel Company Limited
公司的英文名稱縮寫	CISC
公司的法定代表人	周竹平

### 二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	虞紅	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	IR@email.cqgt.cn	IR@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	<a href="http://www.cqgt.cn">http://www.cqgt.cn</a>
電子信箱	IR@email.cqgt.cn
報告期內變更情況查詢索引	報告期內無變更

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

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	http://www.sse.com.cn、http://www.hkex.com.hk(港交所)
公司半年度報告備置地點	公司董秘室
報告期內變更情況查詢索引	報告期內無變更

### 五. 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	*ST重鋼
H股	香港聯合交易所有限公司	重慶鋼鐵股份	1053	無

### 六. 其他有關資料

適用       不適用

公司聘請的會計師事務所(境內、外)	名稱	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	中國北京市東長安街一號東方廣場安永大樓16層
	簽字會計師姓名	陳曉祥、艾維

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 七. 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	11,092,899	4,521,727	145.32
歸屬於上市公司股東的淨利潤	761,960	-998,482	不適用
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	736,096	-1,004,337	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-1,301,188	-82,023	-1,486.37

  

	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	17,499,888	16,730,115	4.60
總資產	24,402,346	25,012,459	-2.44

註：經營活動產生的現金流量淨額同比大幅減少，主要原因如下：1.公司於2018年6月底按約定全額支付完畢司法重整程序中司法裁定的繼續履行合同項下產生的供應債務和相關職工債權約11億元，導致經營活動現金流出增加；2.2018年上半年，公司有效貫徹「滿產滿銷」生產經營方針，產銷規模進一步擴大，為保證生產穩定順行，原燃料庫存大幅上升，報告期末存貨佔用資金比期初增加約6.74億元，導致經營活動現金流出增加；3.為確保原燃料資源、品種和質量等，公司逐步與相關優秀供應商建立直接合作關係，原燃料預付款比期初增加1.51億元，導致經營活動現金流出增加。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 七. 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)	0.09	-0.23	139.13
稀釋每股收益(元/股)	0.09	-0.23	139.13
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.08	-0.23	134.78
加權平均淨資產收益率(%)	4.45	不適用	
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	4.30	不適用	

公司主要會計數據和財務指標的說明

適用  不適用

### 八. 境內外會計準則下會計數據差異

適用  不適用

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 九. 非經常性損益項目和金額

適用     不適用

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	8,482
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	1,502
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	31,896
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-13,717
少數股東權益影響額	-531
所得稅影響額	-1,768
合計	25,864

### 十. 其他

適用     不適用



## 第三節 公司業務概要

### 一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

公司主要從事生產、加工、銷售板材、型材、線材、棒材、鋼坯、薄板帶；生產、銷售煤化工製品、生鐵及水渣、鋼渣、廢鋼。

公司按ISO9001-2015、ISO14001-2015、GB/T28001：2011標準建立了質量、環境及職業健康安全管理体系。船板、鍋爐和壓力容器用鋼板等產品曾多次榮獲國家質量金獎、國家冶金產品實物質量「金杯獎」和重慶名牌產品稱號；普通、高強度船板及超高強度船體結構用鋼板獲中、美、英、德、法、挪、日、韓、意等九國船級社的認證。

目前公司明確「立足重慶、深耕川渝、輻射西南」的市場定位，圍繞「滿產、滿銷、低成本、高效率」的經營方針，加強成本管理、優化產品結構。堅持以市場為導向，以效益優先為原則，加大高強度結構鋼板、鍋爐及壓力容器用鋼板、高層建築結構用鋼板、橋樑用結構鋼板、優質碳素結構鋼板、熱軋汽車鋼、冷軋基料、建築結構用抗震鋼筋等附加值高的核心產品的生產和銷售力度。重構直銷直供直發營銷體系，實現產品增值。

2018年上半年，國際貿易環境日趨複雜嚴峻，鋼材出口持續下降。我國鋼鐵行業積極推行供應側改革，大力開展環保督查，推行環保限產，鞏固化解過剩產能和取締「地條鋼」的成果，優質產能得到有效釋放，鋼鐵供需基本平衡。鋼材價格指數中樞值由2017年的107.61上升到2018年上半年的114.75，鐵礦石弱勢震蕩，鋼鐵企業效益持續好轉，環保水平持續提升。

展望2018年下半年，環保趨嚴態勢不變，環保限產力度加大，限產區域擴大，進一步抑制鋼鐵供給增長。需求方面，隨着國內經濟形勢的變化及中美貿易戰的加碼，國內經濟穩增長基調確立，基建投資增速有望提升，鋼鐵供需基本面進一步優化，鋼材市場仍可期待。但同時中美貿易戰的演變、國內外宏觀經濟形勢的變化也給鋼鐵行業運行趨勢帶來一定不確定性。

## 第三節 公司業務概要(續)

### 二. 報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

適用  不適用

### 三. 報告期內核心競爭力分析

適用  不適用

司法重整以來，公司立足重慶、深耕川渝、輻射西南，以「成為中國西南地區最具競爭力的鋼鐵企業，成為內陸鋼廠綠色友好和轉型升級的引領者，成為員工與企業共同發展的公司典範」為願景，持續深化改革，實施成本領先、製造技術領先戰略，着力打造「實力重鋼」、「美麗重鋼」、「魅力重鋼」，提升公司核心競爭力。

1. 區位優勢。重慶市場及西南地區均為鋼材消耗量淨流入地區，公司是重慶地區唯一符合國家產業政策的大型鋼鐵聯合企業，緊靠長江，碼頭物流條件優越，產品主要在西南地區及長江沿線銷售，在區域市場具備明顯的比較優勢，具有良好的發展前景。
2. 體制機制優勢。四源合投資作為重慶鋼鐵的實際控制人，充分發揮混合所有制的活力，為公司引進職業經理人，建立精簡高效的運營方式和完全市場化的薪酬激勵機制，將員工利益和公司績效、企業價值綁定，為公司持續發展注入活力和動力。
3. 產品產線技術優勢。公司作為國家發改委第三批循環經濟試點企業，通過了國家環保部的環評驗收。生產設備處於全國中上水平，產品結構契合區域市場發展需求，「三峰」品牌在區域市場知名度高。擁有鐵鋼界面一罐制、干式真空冶金技術等一批具有自主知識產權的技術創新成果。
4. 管理團隊優勢。借助股東背景和資源，公司引入了具有豐富的鋼鐵行業管理經驗的管理團隊，確立了綠色製造和智慧製造的發展路徑，為公司的可持續發展提供了堅實保障。

## 第四節 經營情況的討論與分析

### 一. 經營情況的討論與分析

2018年上半年，公司有效貫徹「滿產滿銷、低成本、高效率」的生產經營方針，積極踐行成本領先和製造技術領先戰略，持續推動產供銷有序銜接、生產穩定順行、成本明顯改善和體系能力快速提升。上半年公司鐵、鋼、材產量分別為278.45萬噸、310.01萬噸、296.69萬噸，分別較去年同期增加79.10%、89.96%、91.57%；實現鋼材銷量294.35萬噸，同比增加125.45%；實現營業收入110.93億元，同比增加145.32%，利潤總額7.63億元，相較去年同期9.99億元的巨額虧損，大幅扭虧為盈；息稅折舊前利潤(EBITDA)從去年同期2.05億元升至13.48億元，增長5.58倍。半年度末資產負債率從一季度末的32.62%進一步下降至28.29%，較去年同期的103.01%下降了74.72個百分點，公司生產經營步入良性循環。

上半年公司主要舉措如下：

1. 精準市場定位，重構營銷體系，區域市場地位逐步由「跟隨」轉變為「引領」
  - (1) 公司明確「立足重慶、深耕川渝、輻射西南」的市場定位，上半年根據市場及客戶需求合理，合理安排產品流向，積極拓展渠道佈局，重慶及成都市場佔有率同比大幅提升。二季度中厚板重慶市場佔有率85%，成都市場60%；熱捲重慶市場佔有率80%，成都市場25%。
  - (2) 建立直供直銷直發營銷體系，實現銷售溢價增值。深入分析區域市場需求，深挖終端市場，上半年主要產品直供比例超過40%，戰略直供用戶銷量大舉攀升。建立廠區配送中心，開發自有物流配送、服務平台，努力擴大直發，實現物流鏈與服務創效增值。
  - (3) 借力西部大開發及一帶一路發展契機，進軍鋼結構用鋼市場。上半年聚焦區域市場重大工程及重點市政項目建設，實現向西安絲路會議中心、重慶來福士、成都天府國際機場、恆豐貴陽中心、西安奧體中心、西安金貿中心等重點工程項目及龍洲灣隧道工程、重慶輕軌十號線、御林河大橋、瀘州長江六橋、廣西平南三橋等重點基礎設施供貨。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 2. 重塑採購供應鏈管理

- (1) 優化採購供應商結構。上半年鞏固、提升戰略供應商佔比，擴大採購視野、平台、資源和渠道，實現了資源保障、結構優化、平台夯實、渠道通暢。拓展、強化與優質礦石供應商合作，穩定資源渠道；通過加強合作，直供+戰略煤炭資源佔比穩步提升。通過強化本地直供資源合作力度，有效減少外地煤資源、物流制約，本地資源佔比大幅提升。
- (2) 通過加強礦石、煤炭和廢鋼等市場信息跟蹤、分析，上半年在階段性底部行情實施策略性採購。

#### 3. 強化生產組織管理和設備保障能力

- (1) 推進計劃組織一級化、精益化管理，從原料採購到產品出庫的全過程均確保計劃組織的集中、統一、高效；樹立「工序服從、工序互保」原則，保障生產系統安全、穩定、順行。強化合同兌現管理，提升合同交付能力。
- (2) 以「狀態穩定、功能投入、精度保持」為目標，推進設備一體化管理。強化點檢管理，確保高負荷生產條件下產線設備的可靠運行。上半年加速完成對設備的「填平補齊」工作，投入維修費用4.46億元，顯著改善公司各工序設備欠修、失修狀況，有效保障設備功能狀態，設備故障率大幅降低。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

4. 以產品盈利能力分析為導向推動產品結構優化
  - (1) 建立健全產品盈利能力分析體系。以產品盈利能力排序為導向，對外快速響應、對內高效協同，合理、動態、高效分配產線和產品資源，切實扭轉原產品結構與目標市場需求嚴重錯配、購銷兩端在外的局面。
  - (2) 加快既有產品結構優化。上半年立足產線及品種優勢，把公司多年積淀的中厚板產品優勢轉向建築結構用高附加值產品，形成了Q345至Q420級系列橋樑結構鋼、建築結構用鋼、Q345至Q690級別低合金高強度結構鋼板等各個質量等級及Z向性能系列產品，實現了品種鋼比例提升、品種結構優化、產線盈利能力提升的多贏局面。
  - (3) 加強高附加值新品種開發。上半年發揮產銷研聯動機制優勢，貼近市場，拓展高附加值產品下游行業和客戶，推進新產品開發。開發高強度工程機械用耐磨鋼板HB400(NM400)產品，完成螺紋鋼HRB500E試制工作；持續推進高強度汽車鋼帶開發，CG590CL、610L等系列產品已投放市場。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 5. 建立健全成本管理體系，實施成本精細化管理

- (1) 完善成本管理體系。成本管理重心由廠部層面下沉至成本中心層面，明確、落實基層成本管理責任；完成財務信息系統與各業務信息系統對接工作，提升主要業務和財務基礎數據的規範性、準確性、及時性和全面性。
- (2) 強化財務和業務深度協同。建立公司、廠部和成本中心三級主要經濟技術指標體系，和內外部對標和評價體系，對外與先進企業對標，對內參照預算目標、上期水平和歷史最好水平等開展工序內部各成本中心對標，指導現場成本改善；強化成本管理在績效評價體系中的權重，設置降本增效獎，與各工序成本、消耗和指標水平強掛鉤。
- (3) 推進成本削減總體規劃。在一季度滿產滿銷條件下逐步合理回歸的成本、指標和消耗水平基礎上，二季度系統策劃、制定和推動年度成本削減總體規劃，強化年度成本削減總體規劃體系建設、指標分解、責任落實、跟蹤分析、評價激勵等工作，上半年內部挖潛降本貢獻佔比逐步上升，成本安全邊際進一步提升。
- (4) 優化配煤配礦方案。緊密結合市場，以「鐵水成本最優」為導向動態調整，實現結構降本；貫徹精料方針，提升過程控制指標，二季度焦炭熱強度63.36%，焦炭灰分13.25%，焦炭硫分1.10%，燒結礦轉鼓強度77.27%，綜合入爐品位58.25%，均達到歷史最好水平，為高爐穩產高產和降本工作奠定堅實基礎。全面開展技術降本。上半年加強對行業先進、成熟工藝技術的學習、運用和推廣，二季度一、二煉鋼熱鐵水消耗分別為871.16kg/t、865.84kg/t，達到行業先進水平。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 6. 加大環保投入，開展節能環保專項治理

- (1) 開展環保設施功能恢復，確保同步運行率。進一步強化環保意識，上半年對現有72台套環保設施進行功能恢復，投入環保運行費用3.67億元，確保環保設施同步運行率100%。
- (2) 開展環保專項治理。上半年全面核查環保設施運行效率和效果，集中整改、治理廢水、廢氣、降塵、固廢等。廢水系統採取提升焦化廢水處理效率，降低焦化回用水污染物濃度，確保水質氨氮低於指標要求；燒結脫硫系統廢水達標後自身循環利用，中央廢水處理系統提升應急處置能力，保障水質達標，提高重複利用率，減少廢水排放量；廢氣治理以控制廠區無組織排放、降低降塵總量為主要目標，上半年確定、實施22項治理項目，廠區粉塵無組織排放得到有效控制，廠區降塵量降幅達到36.8%，完成階段性整治任務。

#### 7. 以打造體系能力為目標，實施全面變革

- (1) 針對重點難點工作，全面推行「百日計劃」。以項目化推進，在滿產滿銷、成本管控能力、節能減排、技術改造備品備件利庫、管理能力提升、黨建和員工關懷行動六個方面形成專項行動計劃，並篩選、制訂「快贏項目」，盡快推動生產經營和企業管理方面「填平補齊」。
- (2) 優化組織機構、精簡崗位設置。解決「功能缺失、管理缺位」問題，明確、落實專業管理責任；各二級生產廠推行生產執行單元和專業管理職能分離改革；職能部門集中整合、精簡高效，壓縮管理層級，保證了生產順行、管理有序、隊伍穩定。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

7. 以打造體系能力為目標，實施全面變革(續)

- (3) 規範管理制度，實施管理流程再造，實現「集中一貫」管理。新建36項制度，修訂212項制度，廢止8項制度。
- (4) 推行「賽馬機制」，激發員工活力。全面推行「賽馬機制」，室主任及其以上管理人員全部採用公開競聘方式確定，打造公平、公正、公開的崗位競爭環境，激發員工活力。
- (5) 倡導績效導向，推進薪酬改革。充分發揮混合所有制優勢，公司積極推進激勵機制變革，倡導績效導向，設計具有市場競爭力的薪酬體系，推出與成本改善、經營業績強掛鈎的降本增效激勵計劃和利潤分享計劃，協同管理團隊、廣大員工和股東的利益，真正實現員工與企業共同發展。

上半年董事會和股東大會審議通過並披露了《2018年至2020年員工持股計劃(草案)》，管理層和核心技術、業務、管理骨幹績效獎勵，將經由員工持股計劃兌現，以此調動管理層和核心骨幹員工積極性，實現責任共負、風險共擔、利益共享，促進公司長期穩定發展和股東價值提升。

8. 信守承諾，償還司法重整供應債務和職工債權，企業信譽逐步恢復

上半年公司已按約定全額償還司法重整供應債務和職工債權；基於管理人作出的解除合資經營合同決定，上半年公司已按計劃組織完成重慶浦項重鋼汽車板有限公司和重慶重鋼高強冷軋板材有限公司清算、註銷工作；上半年公司在相關商業往來、款項支付等方面信守承諾、誠信履約，金融機構對公司信心逐步恢復，截止報告期末，公司已取得銀行授信額度10億元。



## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 9. 着眼未來，做好發展規劃

上半年公司組織編製未來工藝流程優化、綠色智能製造提升規劃方案，近期主要改善現有設備裝備水平，提升長材產品競爭力；中期逐步增加產量，發揮規模效應；遠期提升產品結構，改善工藝流程；規劃將為公司成為西南區域最具競爭力的鋼鐵企業奠定基礎，建設環境影響小、資源效率高的現代化模式生產，打造生產清潔化、廢物資源化、能源低碳化的綠色鋼廠；將智能化、信息化技術與鋼鐵技術相結合，建設智能製造體系，為企業持續發展奠定良好基礎。

2018年度計劃實現產鐵537萬噸，產鋼600萬噸，商品坯材銷量575萬噸。

2018年下半年公司將以「成為中國西南地區最具競爭力的鋼鐵企業，成為內陸鋼廠綠色友好和轉型升級的引領者，成為員工與企業共同發展的公司典範」為願景，持續深化改革，圍繞滿產滿銷目標，以市場需求和盈利能力為導向，優化既有產品結構；持續推進直供直銷直發的營銷策略，從立足川渝進一步輻射雲貴區域，推動營銷網絡渠道能力的提升，全面擴大區域市場的影響力。進一步提升快速應對市場變化的能力，推進產成品物流智慧運營平台上線，提升物流發運效率，降低物流成本，提升用戶滿意度；繼續以系統降本和技術降本為抓手，推進內部挖潛降本，力爭2018年底在西南區域具備較強的成本競爭力。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 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	<b>11,092,899</b>	4,521,727	145.32
營業成本	<b>9,344,298</b>	4,412,817	111.75
銷售費用	<b>41,986</b>	23,681	77.30
管理費用	<b>731,376</b>	532,656	37.31
財務費用	<b>147,250</b>	515,559	-71.44
利潤總額	<b>762,972</b>	-998,821	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-1,301,188</b>	-82,023	-1,486.37
投資活動產生的現金流量淨額	<b>664,294</b>	-17,868	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>217,947</b>	109,566	98.92
研發支出	<b>221,857</b>	126,312	75.64

註： 投資活動產生的現金流量淨額大幅增加，主要原因是公司控股子公司重慶重鋼高強冷軋板材有限公司收回理財資金6.6億元。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 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

適用  不適用

2018年上半年，本集團實現營業收入人民幣110.93億元，同比增加145.32%；營業成本人民幣93.44億元，同比增加111.75%；利潤總額人民幣7.63億元，較上年同期虧損9.99億元增利17.62億元，大幅扭虧為盈，主要原因如下：

- ① 2018年上半年，本集團主營業務收入人民幣110.66億元，同比增加145.32%，主要是生產規模提高，滿產滿銷，銷售量增加，同時鋼材銷售價格上漲。

品種	2018年上半年		2017年上半年		金額同比增長 (%)
	金額 (人民幣千元)	比重 (%)	金額 (人民幣千元)	比重 (%)	
板材	2,654,990	23.99	734,615	16.29	261.41
熱捲	6,004,637	54.26	2,980,277	66.07	101.48
棒材	918,454	8.30	207,770	4.61	342.05
線材	939,650	8.49	-	-	/
鋼材坯小計	10,517,731	95.04	3,922,662	86.97	168.13
來料加工	-	0.00	164,340	3.64	/
其他	548,036	4.96	423,685	9.39	29.35
合計	11,065,767	100.00	4,510,687	100.00	145.32

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 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 (續)

2018年上半年，本集團鋼材坯產品銷售收入105.18億元，比上年同期增加人民幣65.95億元。主要原因一是銷售價格上漲。本集團鋼材坯平均售價人民幣3,573元/噸，比上年同期上漲18.94%，增加銷售收入人民幣15.07億元；二是銷量增加。本集團自銷鋼材坯294.35萬噸，同比增加125.45%，增加銷售收入人民幣50.88億元。

項目	2018年上半年 售價人民幣 元/噸	2017年上半年 售價人民幣 元/噸	同比增長 (%)	增加收入 (人民幣千元)
板材	<b>3,776</b>	2,976	26.88	562,724
熱捲	<b>3,515</b>	2,993	17.44	891,249
棒材	<b>3,498</b>	3,297	6.10	52,603
線材	<b>3,488</b>		/	
合計	<b>3,573</b>	3,004	18.94	1,506,576

項目	2018年 上半年銷量 (萬噸)	2017年 上半年銷量 (萬噸)	同比增長 (%)	增加收入 (人民幣千元)
板材	<b>70.30</b>	24.68	184.85	1,357,651
熱捲	<b>170.85</b>	99.58	71.57	2,133,111
棒材	<b>26.26</b>	6.30	316.83	658,081
線材	<b>26.94</b>		/	939,650
合計	<b>294.35</b>	130.56	125.45	5,088,493

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 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)

- ② 主營業務實現毛利人民幣17.26億元，同比增加人民幣16.25億元，主要是鋼材銷量及售價大幅上升，同時加強成本控制，降低採購成本和工序成本的影響。
- ③ 本集團發生期間費用人民幣9.21億元，比上年同期減少人民幣1.51億元，主要原因一是上半年鋼材銷量同比增加125.45%，導致銷售費用同比增加人民幣0.18億元；二是公司生產規模提升，為確保設備功能狀態正常，上半年維修費用投入4.46億元，導致管理費用同比增加人民幣1.99億元；三是司法重整後，本集團有息金融負債得到妥善處理，致使財務成本大幅降低，同比減少人民幣3.68億元。

項目	本期金額 (人民幣千元)	上期金額 (人民幣千元)	本期金額較
			上年同期變動比例 (%)
銷售費用	41,986	23,681	77.30
管理費用	731,376	532,656	37.31
財務費用	147,250	515,559	-71.44
合計	920,612	1,071,896	-14.11

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

##### 2 其他(續)

##### (2) 其他

適用  不適用

主營業務分行業、分產品、分地區情況

主營業務分行業情況						
分行業	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務成本 (人民幣千元)	毛利率 (%)	營業收入比		毛利率比上年增減
				上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	
鋼鐵行業	11,065,767	9,339,727	15.60	145.32	111.81	增加13.36個百分點

主營業務分產品情況						
分行業	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務成本 (人民幣千元)	毛利率 (%)	營業收入比		毛利率比上年增減
				上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	
鋼材坯	10,517,731	8,816,571	16.17	168.13	129.52	增加14.09個百分點
其他	548,036	523,156	4.54	29.35	44.03	減少9.73個百分點

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

##### 2 其他(續)

##### (2) 其他(續)

主營業務分地區情況

分地區	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務成本 (人民幣千元)	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	上年增減
西南地區	10,110,216	8,530,117	15.63	-	-	-
其他地區	955,551	809,610	15.27	-	-	-
合計	11,065,767	9,339,727	15.60	-	-	-

註： 精準市場定位，科學構建營銷體系。利用公司地域優勢、產品優勢，確定「立足重慶，深耕川渝、輻射西南」的市場定位。2018年上半年西南地區收入佔比91.36%。

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務 收入佔比 (%)
西南地區	10,110,216	91.36
其他地區	955,551	8.64
合計	11,065,767	100.00

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用  不適用

#### (三) 資產、負債情況分析

適用  不適用

##### 1. 資產及負債狀況

單位：千元

項目名稱	本期期末數佔		上期期末數佔		本期期末金額	情況說明
	本期期末數	總資產的比例 (%)	上期期末數	總資產的比例 (%)	較上期期末變 動比例 (%)	
貨幣資金	450,015	1.84	2,050,538	8.20	-78.05	支付司法重整供應債務和職工債權
應收票據及應收賬款	1,595,154	6.54	167,134	0.67	854.41	銷售收入增加，貨款回籠政策有效貫徹
預付款項	221,939	0.91	70,022	0.28	216.96	產銷規模擴大，原燃料庫存大幅上升
其他應收款	14,331	0.06	10,355	0.04	38.40	
存貨	2,212,662	9.07	1,330,469	5.32	66.31	產銷規模擴大，原燃料庫存大幅上升
其他流動資產	167,659	0.69	1,128,655	4.51	-85.15	子公司清算完畢，收回理財資金
長期股權投資		0.00	124,158	0.50	-100.00	聯營企業清算註銷完畢
可供出售金融資產			5,000	0.02	-100.00	



## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析(續)

##### 1. 資產及負債狀況(續)

單位：千元

項目名稱	本期期末數佔		上期期末數佔		本期期末金額	情況說明
	本期期末數	總資產的比例 (%)	上期期末數	總資產的比例 (%)	較上期期末變動比例 (%)	
其他權益工具投資	5,000	0.02				不適用
固定資產	17,239,463	70.65	17,595,699	70.35	-2.02	
在建工程	10,702	0.04	8,695	0.03	23.08	
無形資產	2,485,434	10.19	2,521,734	10.08	-1.44	
應付票據及應付賬款	1,138,403	4.67	2,155,294	8.62	-47.18	支付司法重整供應債務
預收款項			187,099	0.75	-100.00	產銷規模擴大，嚴格執行銷售政策
合同負債	1,449,496	5.94				不適用
應付職工薪酬	128,587	0.53	563,547	2.25	-77.18	支付司法重整職工債權
應交稅費	10,668	0.04	13,095	0.05	-18.53	
其他應付款	410,646	1.68	1,491,912	5.96	-72.48	支付司法重整相關擔保債權
一年內到期的非流動負債	590,000	2.42	400,000	1.60	47.50	
長期借款	500,000	2.05	700,000	2.80	-28.57	
長期應付職工薪酬	232,936	0.95	243,190	0.97	-4.22	
預計負債	0.00	0.00	11,204	0.04	-100.00	
遞延收益	41,722	0.17	43,154	0.17	-3.32	
其他非流動負債	2,400,000	9.84	2,400,000	9.60	0.00	

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析(續)

##### 1. 資產及負債狀況(續)

單位：千元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔		本期期末金額		情況說明
		總資產的比例	上期期末數	總資產的比例	較上期期末變動比例	
		(%)		(%)	(%)	
股本	8,918,602	36.55	8,918,602	35.66	0.00	
資本公積	19,282,147	79.02	19,282,147	77.09	0.00	
專項儲備	7,813	0.03	0.00	0.00	不適用	
盈餘公積	606,991	2.49	606,991	2.43	0.00	
未分配利潤	-11,315,665	-46.37	-12,077,625	-48.29	-6.31	
歸屬於母公司所有者權益	17,499,888	71.71	16,730,115	66.89	4.60	
合計						
少數股東權益	0.00	0.00	73,849	0.30	-100.00	

註：本集團上半年末資產負債率為28.29%。

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析(續)

##### 2. 截至報告期末主要資產受限情況

適用  不適用

項目	期末賬面價值 (人民幣千元)	佔同類資產比例	備註
存貨	1,170,000	不適用	註1
固定資產—機械設備	830,000	15.15%	
固定資產—房屋及建築物	1,853,622	15.76%	註2
無形資產	2,287,182	92.02%	註3
合計	6,140,804		

註1：於2017年12月，重慶千信國際貿易有限公司與本集團簽訂採購協議，為保障原燃料等供應合作順利開展，本集團以賬面價值為人民幣11.7億元的存貨和賬面價值為人民幣8.3億元的機器設備為限為上述採購款形成的負債設作浮動抵押，預計下半年解押。

註2：於2018年6月30日，本集團賬面價值為人民幣18.54億元(2017年12月31日：人民幣9.63億元)的房屋及建築物質押用於取得銀行借款及流動資金貸款授信額度。

註3：於2018年6月30日，本集團賬面價值為人民幣22.87億元(2017年12月31日：人民幣14.05億元)的土地使用權抵押用於取得銀行借款及流動資金貸款授信額度，該土地使用權於本期間的攤銷額為人民幣0.29億元。

##### 3. 其他說明

適用  不適用

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 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

適用  不適用

##### (1) 重大的股權投資

適用  不適用

##### (2) 重大的非股權投資

適用  不適用

##### (3) 以公允價值計量的金融資產

適用  不適用

#### (五) 重大資產和股權出售

適用  不適用

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (六) 主要控股參股公司分析

適用  不適用

單位：人民幣千元

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
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	49,340	43,529	-
重慶市重鋼建材銷售有限責任公司	金屬及金屬製品等銷售	10,000	100	5,212	-2,916	359

註： 公司董事會已通過靖江華東商貿有限公司註銷議案，目前正在辦理相關手續中。

#### (七) 公司控制的結構化主體情況

適用  不適用

## 第四節 經營情況的討論與分析(續)

### 二. 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

適用     不適用

公司去年前三季度淨利潤為-8.83億元，預計下一報告期期末的累計淨利潤將大幅扭虧為盈，具體數據以三季度報告披露為準。

#### (二) 可能面對的風險

適用     不適用

#### (三) 其他披露事項

適用     不適用

##### (1) 遵守企業管治守則

盡董事會所知，報告期本公司已遵守港交所《證券上市規則》附錄14-《企業管治守則》的規定，未發現有任何偏離守則的行為。

##### (2) 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納了上市規則附錄十所載的有關上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準規則」)作為董事買賣本公司證券的守則。經具體諮詢後，本公司董事均確認彼等於截至二零一八年六月三十日止六個月有遵守標準守則所載規定的準則。

### 二. 其他披露事項(續)

#### (三) 其他披露事項(續)

##### (3) 中期股息

鑒於公司截至本報告期末，未分配利潤仍為負數，公司不派發截至二零一八年六月三十日止六個月的任何中期股息。

##### (4) 購買、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期內，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

##### (5) 重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於報告期內，概無重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

##### (6) 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事、一名非執行董事組成，即辛清泉、鄭傑、王振華、鄭玉春。辛清泉先生為審核委員會主席。

本公司截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審計的中期財務報告在提交董事會批准前已由審核委員會成員審閱。

## 第五節 重要事項

### 一. 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2018年第一次臨時股東大會	2018年1月29日	刊載於上海證券交易所網站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )的《2018年第一次臨時股東大會決議公告》 (公告編號：2018-006)	2018年1月30日
2017年年度股東大會	2018年5月15日	刊載於上海證券交易所網站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )的《2017年年度股東大會決議公告》(公告編號：2018-027)	2018年5月16日

### 股東大會情況說明

適用       不適用

公司2018年第一次臨時股東大會由公司董事會召集，公司副董事長涂德令先生主持。本次會議的召集、召開和表決符合《公司法》等法律法規和本公司《章程》的規定。會議審議通過：1.關於修改《重慶鋼鐵股份有限公司章程》的議案；2.關於補選公司第七屆董事會董事的議案；3.關於選舉公司第七屆董事會獨立非執行董事的議案；4.關於補選公司第七屆監事會股東代表監事的議案。



### 一. 股東大會情況簡介(續)

#### 股東大會情況說明(續)

公司2017年年度股東大會由公司董事會召集，公司董事長周竹平先生主持。本次會議的召集、召開和表決符合《公司法》等法律法規及公司《章程》的規定。會議審議通過：1.公司獨立董事2017年度履職報告；2.公司2017年度董事會報告；3.公司2017年度監事會報告；4.公司2017年年度報告；5.公司2017年度財務決算報告；6.關於公司2017年度不進行利潤分配的議案；7.關於公司2018年度預算的議案；8.關於聘請公司2018年度財務和內控審計機構的議案；9.關於修訂《重慶鋼鐵股份有限公司董事會議事規則》的議案；10.關於修訂《重慶鋼鐵股份有限公司監事會議事規則》的議案；11.關於第八屆董事會監事會董事、監事薪酬的方案；12.關於《重慶鋼鐵股份有限公司2018年至2020年員工持股計劃(草案)》及其摘要的議案；13.關於《重慶鋼鐵股份有限公司員工持股計劃管理辦法》的議案；14.關於提請股東大會授權董事會辦理公司員工持股計劃相關事宜的議案；15.關於選舉公司第八屆董事會董事的議案；16.關於選舉公司第八屆董事會獨立非執行董事的議案；17.關於選舉公司第八屆監事會股東代表監事的議案。

## 第五節 重要事項(續)

### 二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### (一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增：否

利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明

鑒於公司截至本報告期末，累計未分配利潤仍為負數，公司2018年半年度不進行利潤分配或資本公積金轉增。

### 三. 承諾事項履行情況

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

適用  不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
收購報告書或權益變動報告書中所作承諾	股份限售	長壽鋼鐵	在重慶鋼鐵破產重整計劃執行完畢之日起三十六個月內，不轉讓長壽鋼鐵持有的重慶鋼鐵的股份。在重慶鋼鐵破產重整計劃執行完畢之日起五年內，不轉讓重慶鋼鐵的控制權，但長壽鋼鐵向中國寶武鋼鐵集團有限公司或其控股子公司轉讓重慶鋼鐵控股權的除外。	2017年12月29日至2020年12月28日	是	是
	股份限售	四源合基金	在重慶鋼鐵破產重整計劃執行完畢之日起五年內，不通過轉讓或增資等方式喪失四源合基金所持有的長壽鋼鐵的控股權，但四源合基金向中國寶武鋼鐵集團有限公司或其控股子公司轉讓長壽鋼鐵控股權的除外。	2017年12月29日至2022年12月28日	是	是

三. 承諾事項履行情況(續)

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	股份限售	四源合投資	在重慶鋼鐵破產重組計劃執行完畢之日起五年內，四源合投資將促使四源合基金不通過轉讓或增資等方式喪失四源合基金所持有的長壽鋼鐵的控股權，但四源合基金向中國寶武鋼鐵集團有限公司或其控股子公司轉讓長壽鋼鐵控股權的除外。	2017年12月29日至 2022年12月28日	是	是
	其他	長壽鋼鐵	在長壽鋼鐵持有重慶鋼鐵的股份期間，長壽鋼鐵將嚴格遵守中國證監會、證券交易所有關規章及重慶鋼鐵《公司章程》等公司管理制度的規定，與其他股東一樣平等行使股東權利、履行股東義務，不利用股東地位謀取不當利益，尊重重慶鋼鐵在人員、資產、業務、財務和機構方面的獨立性。	2017年12月1日	否	是
	解決同業競爭	長壽鋼鐵	(1)截至2017年12月1日，長壽鋼鐵不存在從事與重慶鋼鐵現有的核心業務相同或類似的業務的情形。(2)在長壽鋼鐵作為重慶鋼鐵控股股東期間，若長壽鋼鐵獲得從事與重慶鋼鐵相同業務的商業機會，長壽鋼鐵應將該等機會讓於重慶鋼鐵，只有在重慶鋼鐵放棄該等商業機會後，長壽鋼鐵才會進行投資。〔「從事」是指任何直接或者通過控股實體間接經營業務的情形，但不包括不擁有控股地位的少數股權投資。〕	2017年12月1日	否	是

## 第五節 重要事項(續)

### 三. 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	解決關聯交易	長壽鋼鐵	(1)在重慶鋼鐵破產重整計劃執行完畢後，長壽鋼鐵將嚴格按照《公司法》等法律法規的要求以及重慶鋼鐵的公司章程的有關規定，行使股東權利、或者敦促長壽鋼鐵提名的董事依法行使董事權利，在股東大會以及董事會對有關重慶鋼鐵涉及和長壽鋼鐵的關聯交易事項進行表決時，履行迴避表決的義務。(2)在重慶鋼鐵破產重整計劃執行完畢後，對於由於各種合理原因而可能發生的關聯交易，長壽鋼鐵將根據適用法律法規的規定遵循公平、公正的原則，依法簽訂協議，履行相應程序，並及時履行信息披露義務，保證不通過關聯交易損害重慶鋼鐵及其他股東的合法權益。	2017年12月1日	否	是

三. 承諾事項履行情況(續)

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	重鋼集團	(1)重鋼集團及其控股企業、參股企業目前不存在對重慶鋼鐵的主營業務構成或可能構成直接或間接競爭關係的業務，在重組後亦不會在中國境內、境外任何地方和以任何方式(包括但不限於投資、收購、合營、聯營、承包、租賃經營或其他擁有股份、權益等方式)從事對重慶鋼鐵主營業務構成或可能構成直接或間接競爭關係的業務。(2)如出現重鋼集團及其控股企業、參股企業從事、參與或投資與重慶鋼鐵主營業務構成或可能構成直接或間接競爭關係的業務或項目的情形，重慶鋼鐵有權要求重鋼集團停止上述競爭業務，停止投資相關企業或項目，並有權優先收購相關業務資產、投資權益或項目資產。(3)只要重鋼集團仍然是重慶鋼鐵的控股股東或實際控制人，以上承諾均為有效。如出現違背上述承諾情形而導致重慶鋼鐵權益受損，重鋼集團願意承擔相應的損害賠償責任。	2012年5月3日	否	是

## 第五節 重要事項(續)

### 三. 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	解決關聯交易	重鋼集團	(1)確保重慶鋼鐵的業務獨立、資產完整，具備獨立完整的產、供、銷以及其他輔助配套的系統，以避免、減少不必要的關聯交易；(2)對於無法避免的關聯交易，將嚴格按照市場公開、公平、公允的原則，參照市場通行的標準，確定交易價格，並依法簽訂關聯交易合同；(3)嚴格遵守重鋼集團公司章程和監管部門相關規定，履行關聯股東及關聯董事迴避表決程序及獨立董事獨立發表關聯交易意見程序，確保關聯交易程序合法，關聯交易結果公平合理；(4)嚴格遵守有關關聯交易的信息披露規則。	2012年5月3日	否	是

三. 承諾事項履行情況(續)

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	債務剝離	重鋼集團	(1)若任何未在重組交割日前向重鋼集團出具《回執》同意相關債權債務由重慶鋼鐵承接的債權人在重組交割日後向重鋼集團主張權利的,重鋼集團將在該等債權人主張權利的通知之日起二日內向重慶鋼鐵發出書面通知,並將上述權利主張交由重慶鋼鐵負責處理;如前述債權人不同意將債權債務轉移給重慶鋼鐵,重鋼集團將書面通知重慶鋼鐵參與協同處理。在此前提下,重慶鋼鐵可以選擇直接向債權人償還債務,或通過重鋼集團償還債務;如前述債權人要求重鋼集團提供擔保的,重鋼集團將向前述債權人提供擔保。(2)若重慶鋼鐵在概括承受重組擬由其概括承受的特定債權債務過程中承擔了任何責任或遭受了任何損失,則重鋼集團在接到重慶鋼鐵書面通知及相關責任憑證之日起五個工作日內向重慶鋼鐵全額補償。	2012年10月22日至 相關債權人主張 權利時	是	是
與首次公開發行相關的承諾	解決關聯交易	重鋼集團	只要重慶鋼鐵仍在中國或香港的任何一間證券交易所上市,且重鋼集團擁有重慶鋼鐵30%或以上之已發行股份或根據有關證券交易所的規定或有關法律被視為控股股東時,重鋼集團及其子公司或由重鋼集團直接或間接參股或控制的公司不會在中國境內或境外,或以其他任何方式(包括但不限於由其單獨經營、通過合資經營,或於另一公司或企業擁有股份或其他權益)參與任何與重組業務構成或可能構成競爭之任何業務或活動。	1997年9月2日	否	是

## 第五節 重要事項(續)

### 四. 聘任、解聘會計師事務所情況

#### 聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

經公司2016年年度股東大會和第七屆董事會第九次會議審議通過，公司聘任天健會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2017年度財務和內控審計機構，聘期一年。2018年2月，天健會計師事務所(特殊普通合夥)完成了公司2017年度的各項審計工作，其聘期也於公司2017年度股東大會召開之日到期，公司需要選聘2018年度財務和內控審計機構。

經公司2017年年度股東大會和第七屆董事會第十五次會議審議通過，公司聘安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2018年度財務和內控審計機構，聘期至公司2018年度股東大會召開之日。年度審計服務費用為人民幣225萬元，內控審計費人民幣70萬元。

#### 審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

#### 公司對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用  不適用

#### 公司對上年年度報告中的財務報告被註冊會計師出具「非標準審計報告」的說明

適用  不適用

### 五. 破產重整相關事項

適用  不適用



**六. 重大訴訟、仲裁事項**

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項  本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

**七. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況**

適用  不適用

**八. 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明**

適用  不適用

## 第五節 重要事項(續)

### 九. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

#### (一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用  不適用

##### 事項概述

員工持股計劃：為充分調動廣大員工積極性，實現責任共負、風險共擔、利益共享；實行績效激勵和股權激勵並舉，協同管理團隊、核心骨幹人員和股東的利益，真正實現員工與企業共同發展，促進公司長期穩定發展和股東價值提升。公司依據有關法律、法規和《公司章程》的規定，制訂了《2018年至2020年員工持股計劃(草案)》及其摘要，並經公司2017年年度股東大會和第七屆董事會第十五次會議審議通過。

##### 查詢索引

分別於2018年3月22日、5月16日刊載在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》的《第七屆董事會第十五次會議決議公告》(公告編號：2018-018)、《2018年至2020年員工持股計劃(草案)摘要》(公告編號：2018-022)、《2017年年度股東大會決議公告》(公告編號：2018-027)及《2018年至2020年員工持股計劃》等相關公告。

**九. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)**

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

員工持股計劃情況

適用  不適用

其他激勵措施

適用  不適用

## 第五節 重要事項(續)

### 十. 重大關聯交易

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用  不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用  不適用

2017年1月13日，本公司與重鋼集團簽訂了《重慶鋼鐵(集團)有限責任公司及重慶鋼鐵股份有限公司服務和供應協議》約定預計持續關聯交易內容及年度金額上限，期限自2017年1月13日起至2019年12月31日(詳情見本公司於2017年1月14日刊發的《持續關聯交易公告(公告編號：2017-008)》)。本報告期內，實際發生的關聯交易額度在年度金額上限內，具體情況如下：

關聯交易類別	定價原則	交易額 (單位：千元)
採購商品和接受勞務	市場定價	1,127,889
出售商品和提供勞務	市場定價	454,905
出租	市場定價	519

註： 2017年12月，重慶市第一中級人民法院裁定公司重整計劃執行完畢，長壽鋼鐵受讓重鋼集團所持公司2,096,981,600股股票，成為公司的第一大股東，公司的母公司由重鋼集團變更為長壽鋼鐵，重鋼集團不再為公司母公司。根據《上海證券交易所股票上市規則》第10.1.6條(二)的規定，重鋼集團及其附屬公司為公司過去12個月內的歷史關聯方。

3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

十. 重大關聯交易(續)

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項  
 適用  不適用
2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項  
 適用  不適用
3. 臨時公告未披露的事項  
 適用  不適用
4. 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況  
 適用  不適用

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項  
 適用  不適用
2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項  
 適用  不適用
3. 臨時公告未披露的事項  
 適用  不適用

## 第五節 重要事項(續)

### 十. 重大關聯交易(續)

#### (四) 關聯債權債務往來

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用  不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用  不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

#### (五) 其他重大關聯交易

適用  不適用

#### (六) 其他

適用  不適用

## 十一. 重大合同及其履行情况

### 1 託管、承包、租賃事項

適用  不適用

#### (1) 託管情況

適用  不適用

#### (2) 承包情況

適用  不適用

#### (3) 租賃情況

適用  不適用

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		租賃收益		租賃收益對			
			涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	確定依據	公司影響	是否關聯交易	關聯關係
重鋼集團	本公司	正常		2018.01.01	2018.12.31	-70,763	銀行電匯單	影響生產成本	是	其他
長壽鋼鐵	本公司	正常		2018.01.01	2018.12.31	-91,930	銀行電匯單	影響生產成本	是	控股股東

### 2 擔保情況

適用  不適用

### 3 其他重大合同

適用  不適用

## 第五節 重要事項(續)

### 十二. 上市公司扶貧工作情況

適用  不適用

### 十三. 可轉換公司債券情況

適用  不適用

### 十四. 環境信息情況

#### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

適用  不適用

##### 1. 排污信息

適用  不適用

公司主要污染物廢氣包括二氧化硫、氮氧化物、顆粒物，廢水包括COD、氨氮，排污信息定期在環保局官網上公佈，環保局上半年監督監測數據全部達標。

##### 2. 防治污染設施的建設和運行情況

適用  不適用

公司上半年無新增防治污染設施。現有防治污染設施均與生產設施同步運行，且運行狀況良好。



### 十四. 環境信息情況(續)

#### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

適用  不適用

4. 突發環境事件應急預案

適用  不適用

為貫徹落實國家、地方政府關於加強企業環境保護工作的相關法律、法規要求，公司建立健全了企業環境風險防範體系，編製了《重慶鋼鐵股份有限公司突發環境事件應急預案》並於2018年1月完成環保局備案。

5. 環境自行監測方案

適用  不適用

根據《國家重點監控企業自行監測及信息公開辦法(試行)》和《排污單位自行監測技術指南總則(發佈稿)》要求，公司為規範自行監測及信息公開行為，自覺履行法定義務和社會責任，特制定了2018年度《重慶鋼鐵股份有限公司自行監測方案》並報環保局備案，公司已按該方案開展自行監測工作。

6. 其他應當公開的環境信息

適用  不適用

## 第五節 重要事項(續)

### 十四. 環境信息情況(續)

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用  不適用

(三) 重點排污單位之外的公司未披露環境信息的原因說明

適用  不適用

(四) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用  不適用

### 十五. 其他重大事項的說明

#### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

適用     不適用

本報告期內，公司對會計政策進行了變更，詳情如下：

##### 會計政策變更的內容和原因

本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年3月31日修訂發佈的《企業會計準則第22號 — 金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號 — 金融資產轉移》、《企業會計準則第24號 — 套期會計》和《企業會計準則第37號 — 金融工具列報》(以下簡稱「新金融工具準則」)。準則規定，在準則實施日，企業應當按照規定對金融工具進行分類和計量，涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的，無需調整。金融工具原賬面價值和在本準則實施日的新賬面價值之間的差額，需要調整2018年初留存收益、其他綜合收益及財務報表其他項目金額。

##### 備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)

基於本集團的評估，除可供出售金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外，執行新金融工具準則未對其餘金融資產的分類與計量產生重大影響，也未對本集團的應收賬款及應收票據及其他應收款的壞賬準備產生重大影響。

## 第五節 重要事項(續)

### 十五. 其他重大事項的說明(續)

#### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

##### 會計政策變更的內容和原因

本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年7月5日修訂發佈的《企業會計準則第14號—收入》(以下簡稱「新收入準則」)。準則規定，首次執行本準則的企業，應當根據累計影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他項目金額，對可比期間信息不予調整。本次會計政策變更不涉及重述比較信息，對2017年財務報表不產生影響，需要調整2018年初留存收益及財務報表其他項目金額。

##### 備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)

基於本集團的評估，本集團執行新收入準則未對本集團現有合約的收入確認產生重大影響，本集團不需對本年年初留存收益進行調整。

### 十五. 其他重大事項的說明(續)

#### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

##### 會計政策變更的內容和原因

本集團編製2018年中期報表執行《財政部關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，將原列報於「應收票據」和「應收賬款」的資產負債表日以攤餘成本計量的、企業因銷售商品、提供服務等經營活動應收取的款項以及收到的商業匯票變更為列報於「應收票據及應收賬款」；將原列報於「應付票據」和「應付賬款」的資產負債表日以攤餘成本計量的、企業因購買材料、商品和接受服務等經營活動應支付的款項以及開出、承兌的商業匯票變更為列報於「應付票據及應付賬款」；將原單獨列報的「應付利息」變更為列報於「其他應付款」。

##### 備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)

本集團相應追溯重述了比較資產負債表有關科目。該會計政策變更對合併及公司股東權益無影響。

## 第五節 重要事項(續)

### 十五. 其他重大事項的說明(續)

#### (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響(續)

##### 會計政策變更的內容和原因

本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年頒佈的《企業會計準則解釋第9號 — 關於權益法下投資淨損失的會計處理》、《企業會計準則解釋第10號 — 關於以使用固定資產產生的收入為基礎的折舊方法》、《企業會計準則解釋第11號 — 關於以使用無形資產產生的收入為基礎的攤銷方法》及《企業會計準則解釋第12號 — 關於關鍵管理人員服務的提供方與接受方是否為關聯方》(以下統稱「解釋第9-12號」)。

上述會計政策的變更經公司第八屆董事會第三次會議及第八屆監事會第二次會議審議通過，公司獨立董事就該等變更發表了獨立意見。

##### 備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)

基於本集團的評估，本集團執行解釋9-12號未對本集團財務狀況和經營成果產生重大影響。

#### (二) 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

適用  不適用

#### (三) 其他

適用  不適用

## 第六節 普通股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。

2. 股份變動情況說明

適用  不適用

3. 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用  不適用

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用  不適用

#### (二) 限售股份變動情況

適用  不適用

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況

#### (一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	153,266
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

##### 前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	持有限售條件		質押或凍結情況		
			比例 (%)	股份數量	股東性質	數量	股份狀態
重慶長壽鋼鐵有限公司	0	2,096,981,600	23.51	0	質押	2,096,981,600	境內非國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	-243,600	530,755,540	5.95	0	未知		境外法人
重慶千信能源環保有限公司	0	427,195,760	4.79	0	未知		未知
重慶農村商業銀行股份有限公司	0	289,268,939	3.24	0	未知		未知
重慶國創投資管理有限公司	0	278,288,059	3.12	0	未知		未知
中鋼設備有限公司	0	252,411,692	2.83	0	未知		未知
重慶銀行股份有限公司	0	226,042,920	2.53	0	未知		未知
興業銀行股份有限公司重慶分行	0	219,633,096	2.46	0	未知		未知
中國農業銀行股份有限公司重慶市分行	0	216,403,628	2.43	0	未知		未知
中船工業成套物流有限公司	0	211,461,370	2.37	0	未知		未知



## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況(續)

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

##### 前十名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
重慶長壽鋼鐵有限公司	2,096,981,600	人民幣普通股	2,096,981,600
HKSCC NOMINEES LIMITED	530,755,540	境外上市外資股	530,755,540
重慶千信能源環保有限公司	427,195,760	人民幣普通股	427,195,760
重慶農村商業銀行股份有限公司	289,268,939	人民幣普通股	289,268,939
重慶國創投資管理有限公司	278,288,059	人民幣普通股	278,288,059
中鋼設備有限公司	252,411,692	人民幣普通股	252,411,692
重慶銀行股份有限公司	226,042,920	人民幣普通股	226,042,920
興業銀行股份有限公司重慶分行	219,633,096	人民幣普通股	219,633,096
中國農業銀行股份有限公司重慶市分行	216,403,628	人民幣普通股	216,403,628
中船工業成套物流有限公司	211,461,370	人民幣普通股	211,461,370

上述股東關聯關係或一致行動的說明

重慶長壽鋼鐵有限公司為公司控股股東，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；公司亦不知曉其餘9名股東之間是否存在關聯關係或是否屬於一致行動人。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 無

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況(續)

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

**前十名有限售條件股東持股數量及限售條件**

適用  不適用

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

適用  不適用

### 三. 控股股東或實際控制人變更情況

適用  不適用

## 第七節 優先股相關情況

適用  不適用

# 第八節 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

適用  不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用

## 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用  不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
周竹平	董事長	選舉
李永祥	副董事長、總經理	選舉
涂德令	副董事長	選舉
張朔共	董事	選舉
鄭傑	董事	選舉
徐以祥	獨立董事	選舉
辛清泉	獨立董事	選舉
王振華	獨立董事	選舉
鄭玉春	獨立董事	選舉
肖玉新	監事會主席	選舉
陸俊勇	監事	選舉
殷棟	監事	選舉
夏彤	職工監事	選舉
周亞平	職工監事	選舉
李仁生	副總經理	聘任
呂峰	副總經理、首席財務官(財務負責人)	聘任
虞紅	董事會秘書	聘任
劉大衛	董事長	離任
周宏	董事	離任

## 第八節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

姓名	擔任的職務	變動情形
李仁生	董事	離任
張理全	董事	離任
姚小虎	董事	離任
黃鈺昌	獨立董事	離任
夏彤	監事會主席	離任
李整	監事	離任
徐春	職工監事	離任
賈志剛	職工監事	離任
涂德令	財務負責人	離任

#### 公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用  不適用

#### (一) 董事變動情況

1. 因工作調整原因，公司第七屆董事會董事長劉大衛、董事周宏、李仁生、張理全、姚小虎等五位先生提交的書面辭職報告於2018年1月29日生效。(詳見公司於2017年12月14日發佈的《董事及監事辭職公告》(公告編號：2017-114))
2. 經公司第七屆董事會第十二次會議、第七屆董事會第十三次會議及2018年第一次臨時股東大會審議通過：補選周竹平為公司第七屆董事會董事長，增選李永祥為公司第七屆董事會副董事長，補選張朔共、鄭傑、黃鈺昌為公司第七屆董事會董事(其中黃鈺昌為獨立董事)。(詳見公司分別於2017年12月14日、2018年1月30日、2018年1月31日發佈的《關於第七屆董事會第十二次會議決議的公告》(公告編號：2017-115)、《2018年第一次臨時股東大會決議公告》(公告編號：2018-006)、《第七屆董事會第十三次會議決議公告》(公告編號：2018-007))

## 第八節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

#### (一) 董事變動情況(續)

3. 因公司董事會換屆選舉，經公司第七屆董事會第十四次會議、第八屆董事會第一次會議及2017年年度股東大會審議通過：選舉周竹平為公司第八屆董事會董事長，選舉李永祥、涂德令為公司第八屆董事會副董事長，選舉張朔共、鄭傑、辛清泉、徐以祥、王振華、鄭玉春為公司第八屆董事會董事(其中辛清泉、徐以祥、王振華、鄭玉春為獨立董事)。(詳見公司分別於2018年2月28日、2018年5月16日發佈的《第七屆董事會第十四次會議決議公告》(公告編號：2018-012)、《2017年年度股東大會決議公告》(公告編號：2018-027)、《第八屆董事會第一次會議決議公告》(公告編號：2018-028))

#### (二) 監事變動情況

1. 因工作調整原因，公司第七屆監事會主席夏彤、監事李整等兩位先生提交的書面辭職報告於2018年1月29日生效。(詳見公司於2017年12月14日發佈的《董事及監事辭職公告》(公告編號：2017-114))
2. 經公司第七屆監事會第十五次會議、第七屆監事會第十六次會議及2018年第一次臨時股東大會審議通過：補選肖玉新為公司第七屆監事會主席，補選陸俊勇、殷棟為公司第七屆監事會監事。(詳見公司分別於2017年12月14日、2018年1月30日、2018年1月31日發佈的《關於第七屆監事會第十五次會議決議的公告》(公告編號：2017-116)、《2018年第一次臨時股東大會決議公告》(公告編號：2018-006)、《第七屆監事會第十六次會議決議公告》(公告編號：2018-008))

## 第八節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

#### (二) 監事變動情況(續)

3. 經公司第三屆職工代表大會第七次會議審議通過：選舉夏彤、周亞平為公司第八屆職工代表監事。(詳見公司於2018年3月22日發佈的《關於選舉公司職工監事的公告》(公告編號：2018-021))
4. 因公司監事會換屆選舉，經公司第七屆監事會第十七次會議、第八屆監事會第一次會議及2017年年度股東大會審議通過：選舉肖玉新為公司第八屆監事會主席，選舉陸俊勇、殷棟為公司第八屆監事會監事。(詳見公司分別於2018年2月28日、2018年5月16日發佈的《第七屆監事會第十七次會議決議公告》(公告編號：2018-013)、《2017年年度股東大會決議公告》(公告編號：2018-027)、《第八屆監事會第一次會議決議公告》(公告編號：2018-029))

## 第八節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

#### (三) 高級管理人員變動情況

1. 因工作調整原因，涂德令辭去公司財務負責人職務。(詳見公司於2018年2月23日發佈的《關於財務負責人辭職的公告》(公告編號：2018-010))
2. 經公司第七屆董事會第十四次會議審議通過：聘呂峰為公司首席財務官(財務負責人)。(詳見公司於2018年2月28日發佈的《第七屆董事會第十四次會議決議公告》(公告編號：2018-012))
3. 經公司第八屆董事會第一次會議審議通過：聘李永祥任公司總經理，聘李仁生任公司副總經理，聘呂峰任公司副總經理、首席財務官，聘虞紅任公司董事會秘書。(詳見公司於2018年5月16日發佈的《第八屆監事會第一次會議決議公告》(公告編號：2018-029))

#### (四) 董事、監事於本公司或相聯法團的股份中的權益

於2018年6月30日，公司董事、監事及高級管理人員均未在本公司或本公司相聯法團(定義見《證券及期貨條例》)的股份、相關股份及債券中擁有權益或淡倉。

於2018年6月30日，本公司並未知悉任何根據《證券及期貨條例》而備存的登記冊所記錄之權益或淡倉。



## 第九節 公司債券相關情況

適用  不適用

# 合併資產負債表

2018年6月30日

## 一. 審計報告

半年度報告未經過審計

## 二. 財務報告

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註七	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	450,015	2,050,538
應收票據及應收賬款	2	1,595,141	167,134
預付款項	3	221,939	70,022
其他應收款	4	14,331	10,355
存貨	5	2,212,662	1,330,469
其他流動資產	6	167,659	1,128,655
<b>流動資產合計</b>		<b>4,661,747</b>	<b>4,757,173</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	8	—	5,000
長期股權投資	7	—	124,158
其他權益工具投資	8	5,000	—
固定資產	9	17,239,463	17,595,699
在建工程	10	10,702	8,695
無形資產	11	2,485,434	2,521,734
<b>非流動資產合計</b>		<b>19,740,599</b>	<b>20,255,286</b>
<b>資產總計</b>		<b>24,402,346</b>	<b>25,012,459</b>

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

## 二. 財務報告(續)

項目	附註七	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>			
應付票據及應付賬款	13	<b>1,138,403</b>	2,155,294
預收款項		—	187,099
合同負債	14	<b>1,449,496</b>	—
應付職工薪酬	15	<b>128,587</b>	563,547
應交稅費	16	<b>10,668</b>	13,095
其他應付款	17	<b>410,646</b>	1,491,912
一年內到期的非流動負債	18	<b>590,000</b>	400,000
<b>流動負債合計</b>		<b>3,727,800</b>	4,810,947
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	19	<b>500,000</b>	700,000
長期應付職工薪酬	20	<b>232,936</b>	243,190
預計負債		—	11,204
遞延收益	21	<b>41,722</b>	43,154
其他非流動負債	22	<b>2,400,000</b>	2,400,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>3,174,658</b>	3,397,548
<b>負債合計</b>		<b>6,902,458</b>	8,208,495

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

## 二. 財務報告(續)

項目	附註七	期末餘額	期初餘額
<b>所有者權益</b>			
股本	23	<b>8,918,602</b>	8,918,602
資本公積	24	<b>19,282,147</b>	19,282,147
專項儲備	25	<b>7,813</b>	-
盈餘公積	26	<b>606,991</b>	606,991
未分配利潤	27	<b>(11,315,665)</b>	(12,077,625)
歸屬於母公司所有者權益合計		<b>17,499,888</b>	16,730,115
少數股東權益		-	73,849
<b>所有者權益合計</b>		<b>17,499,888</b>	16,803,964
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>24,402,346</b>	25,012,459

法定代表人：  
周竹平

主管會計工作負責人：  
呂峰

會計機構負責人：  
呂峰

# 母公司資產負債表

2018年6月30日

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十六	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		443,453	1,961,403
應收票據及應收賬款	1	1,599,602	169,949
預付款項		221,518	69,581
其他應收款	2	14,325	10,355
存貨		2,211,332	1,330,469
其他流動資產		167,640	478,510
<b>流動資產合計</b>		<b>4,657,870</b>	4,020,267
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		—	5,000
長期股權投資	3	50,000	835,780
其他權益工具投資		5,000	—
固定資產		17,239,463	17,595,699
在建工程		10,702	8,695
無形資產		2,485,434	2,521,734
<b>非流動資產合計</b>		<b>19,790,599</b>	20,966,908
<b>資產總計</b>		<b>24,448,469</b>	24,987,175

# 母公司資產負債表(續)

2018年6月30日

## 二. 財務報告(續)

項目	附註十六	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>			
應付票據及應付賬款		1,183,695	2,204,070
預收款項		—	185,905
合同負債		1,448,926	—
應付職工薪酬		128,587	563,518
應交稅費		10,667	13,113
其他應付款		404,951	1,486,183
一年內到期的非流動負債		590,000	400,000
<b>流動負債合計</b>		<b>3,766,826</b>	4,852,789
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		500,000	700,000
長期應付職工薪酬		232,936	243,190
預計負債		—	11,204
遞延收益		41,722	43,154
其他非流動負債		2,400,000	2,400,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>3,174,658</b>	3,397,548
<b>負債合計</b>		<b>6,941,484</b>	8,250,337
<b>所有者權益</b>			
股本		8,918,602	8,918,602
資本公積		19,313,090	19,313,090
專項儲備		7,813	—
盈餘公積		577,012	577,012
未分配利潤		(11,309,532)	(12,071,866)
<b>所有者權益合計</b>		<b>17,506,985</b>	16,736,838
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>24,448,469</b>	24,987,175

法定代表人：

周竹平

主管會計工作負責人：

呂峰

會計機構負責人：

呂峰

# 合併利潤表

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註七	本期發生額	上期發生額
營業收入	28	11,092,899	4,521,727
減：營業成本	28	9,344,298	4,412,817
税金及附加	29	52,437	39,779
銷售費用	30	41,986	23,681
管理費用	31	731,376	532,656
財務費用	32	147,250	515,559
其中：利息費用		190,466	539,309
利息收入		(46,428)	(7,146)
資產減值損失		-	-
加：其他收益	35	1,502	6,286
投資收益(損失以「-」號填列)	33	(1,826)	(1,911)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(2,628)	(1,911)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	34	8,482	6
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>783,710</b>	<b>(998,384)</b>
加：營業外收入	36	325	78
減：營業外支出	37	21,063	515
<b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>762,972</b>	<b>(998,821)</b>
減：所得稅費用	38	885	2

# 合併利潤表(續)

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

項目	附註七	本期發生額	上期發生額
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>762,087</b>	(998,823)
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>762,087</b>	(998,823)
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>761,960</b>	(998,482)
2. 少數股東損益		<b>127</b>	(341)
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		-	-
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>762,087</b>	(998,823)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>761,960</b>	(998,482)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>127</b>	(341)
<b>八. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	39	<b>0.09</b>	(0.23)
(二) 稀釋每股收益(元/股)		<b>0.09</b>	(0.23)

法定代表人：

周竹平

主管會計工作負責人：

呂峰

會計機構負責人：

呂峰



# 母公司利潤表

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十六	本期發生額	上期發生額
營業收入	4	11,093,696	4,385,450
減：營業成本	4	9,345,628	4,277,126
税金及附加		52,430	39,576
銷售費用		41,815	21,810
管理費用		728,145	526,699
財務費用		152,589	519,174
其中：利息費用		190,466	539,309
利息收入		(38,073)	(1,739)
資產減值損失		-	(1)
加：其他收益		1,502	6,286
投資收益(損失以「-」號填列)	5	52	(4,547)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(2,628)	(1,911)
資產處置收益(損失以「-」號填列)		8,482	6
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>783,125</b>	(997,189)
加：營業外收入		241	76
減：營業外支出		21,032	515
<b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>762,334</b>	(997,628)
減：所得稅費用			
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>762,334</b>	(997,628)
按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		762,334	(997,628)
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-</b>	-
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>762,334</b>	(997,628)

法定代表人：

周竹平

主管會計工作負責人：

呂峰

會計機構負責人：

呂峰

# 合併現金流量表

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註七	本期發生額	上期發生額
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		10,366,330	847,862
收到其他與經營活動有關的現金	40	109,689	2,170,517
經營活動現金流入小計		10,476,019	3,018,379
<hr/>			
購買商品、接受勞務支付的現金		9,743,269	836,390
支付給職工以及為職工支付的現金		1,030,356	253,804
支付各項稅費		58,176	38,646
支付其他與經營活動有關的現金	40	945,406	1,971,562
經營活動現金流出小計		11,777,207	3,100,402
經營活動產生的現金流量淨額		(1,301,188)	(82,023)
<hr/>			
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		651,376	—
取得投資收益收到的現金		7,021	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		8,561	—
投資活動現金流入小計		666,958	—
<hr/>			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支 付的現金		2,664	17,868
投資活動現金流出小計		2,664	17,868
投資活動產生的現金流量淨額		664,294	(17,868)

# 合併現金流量表(續)

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

項目	附註七	本期發生額	上期發生額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
取得借款收到的現金		—	1,817,740
收到其他與籌資活動有關的現金	40	<b>1,181,576</b>	412,753
籌資活動現金流入小計		<b>1,181,576</b>	2,230,493
<hr/>			
償還債務支付的現金		<b>10,000</b>	1,311,117
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>189,060</b>	164,600
支付其他與籌資活動有關的現金	40	<b>764,569</b>	645,210
籌資活動現金流出小計		<b>963,629</b>	2,120,927
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>217,947</b>	109,566
<hr/>			
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		—	(1,790)
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(418,947)</b>	7,885
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>868,962</b>	745,447
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>450,015</b>	753,332

法定代表人：

周竹平

主管會計工作負責人：

呂峰

會計機構負責人：

呂峰

# 母公司現金流量表

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	10,362,602	746,155
收到其他與經營活動有關的現金	108,270	2,160,248
經營活動現金流入小計	10,470,872	2,906,403
購買商品、接受勞務支付的現金	9,743,269	736,245
支付給職工以及為職工支付的現金	1,030,327	248,254
支付的各項稅費	57,285	38,516
支付其他與經營活動有關的現金	939,061	1,965,467
經營活動現金流出小計	11,769,942	2,988,482
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(1,299,070)</b>	<b>(82,079)</b>
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金	1,376	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	8,561	—
投資活動現金流入小計	9,937	—
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	2,664	16,512
投資活動現金流出小計	2,664	16,512
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>7,273</b>	<b>(16,512)</b>

# 母公司現金流量表(續)

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

項目	本期發生額	上期發生額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>		
取得借款收到的現金	—	1,817,740
收到其他與籌資活動有關的現金	<b>1,181,576</b>	412,753
籌資活動現金流入小計	<b>1,181,576</b>	2,230,493
償還債務支付的現金	<b>10,000</b>	1,311,117
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	<b>188,597</b>	164,600
支付其他與籌資活動有關的現金	<b>27,556</b>	645,210
籌資活動現金流出小計	<b>226,153</b>	2,120,927
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>955,423</b>	109,566
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	—	—
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(336,374)</b>	10,975
加：期初現金及現金等價物餘額	<b>779,827</b>	5,138
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>443,453</b>	16,113

法定代表人：

周竹平

主管會計工作負責人：

呂峰

會計機構負責人：

呂峰

# 合併所有者權益變動表

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益											所有者 權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合		盈餘公積	一般風險			少數股東 權益
優先股		永續債	其他	收益			專項儲備	準備		未分配利潤			
一. 上年年末及本年初餘額	8,918,602	-	-	-	19,282,147	-	-	-	606,991	-	(12,077,625)	73,849	16,803,964
二. 本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	-	-	-	-	-	-	-	7,813	-	-	761,960	(73,849)	695,924
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761,960	127	762,087
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,513)	(73,513)
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,513)	(73,513)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(463)	(463)
1. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(463)	(463)
(四) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	7,813	-	-	-	-	7,813
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	10,260	-	-	-	-	10,260
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,447	-	-	-	-	2,447
三. 本期期末餘額	8,918,602	-	-	-	19,282,147	-	-	7,813	606,991	-	(11,315,665)	-	17,499,888

# 合併所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

項目	上期												
	歸屬於母公司所有者權益											所有者 權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜 合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤		少數股東 權益
一、上年年末及本年初餘額	4,436,023	-	-	-	7,154,203	-	-	-	606,991	-	(12,397,711)	93,060	(107,434)
二、本期增減變動金額(減少以「-」號 填列)-	-	-	-	-	8,508	-	-	-	-	-	(998,482)	(341)	(990,315)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(998,482)	(341)	(998,823)
(二) 所有者投入和減少資本-	-	-	-	-	8,508	-	-	-	-	-	-	-	8,508
1. 其他	-	-	-	-	8,508	-	-	-	-	-	-	-	8,508
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	9,332	-	-	-	-	9,332
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	9,332	-	-	-	-	9,332
三、本期末餘額	4,436,023	-	-	-	7,162,711	-	-	-	606,991	-	(13,396,193)	92,719	(1,097,749)

法定代表人：  
周竹平

主管會計工作負責人：  
呂峰

會計機構負責人：  
呂峰

# 母公司所有者權益變動表

2018年1-6月

## 二. 財務報告(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期											
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益 合計
	股本	優先股	永續債	其他								
一. 上年年末及本年初餘額	8,918,602	-	-	-	19,313,090	-	-	-	577,012	-	(12,071,866)	16,736,838
二. 本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	-	-	-	-	-	-	-	7,813	-	-	762,334	770,147
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,334	762,334
(二) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	7,813	-	-	-	7,813
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	10,260	-	-	-	10,260
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,447	-	-	-	2,447
三. 本期末餘額	8,918,602	-	-	-	19,313,090	-	-	7,813	577,012	-	(11,309,532)	17,506,985

項目	上期											
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益 合計
	股本	優先股	永續債	其他								
一. 上年年末及本年初餘額	4,436,023	-	-	-	7,185,146	-	-	-	577,012	-	(12,398,006)	(199,825)
二. 本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	-	-	-	-	8,508	-	-	-	-	-	(997,628)	(989,120)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(997,628)	(997,628)
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	8,508	-	-	-	-	-	-	8,508
1. 其他	-	-	-	-	8,508	-	-	-	-	-	-	8,508
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	9,332	-	-	-	9,332
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	9,332	-	-	-	9,332
三. 本期末餘額	4,436,023	-	-	-	7,193,654	-	-	-	577,012	-	(13,395,634)	(1,188,945)

法定代表人：  
周竹平

主管會計工作負責人：  
呂峰

會計機構負責人：  
呂峰



## 三. 公司基本情況

### 1. 公司概況

重慶鋼鐵股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)係經國家經濟體制改革委員會體改生字(1997)127號文及國家國有資產管理局國資企發(1997)156號文批准，由重慶鋼鐵(集團)有限責任公司(以下簡稱「重鋼集團」)作為獨家發起人發起設立的股份有限公司，於1997年8月11日在重慶市工商行政管理局登記註冊，總部位於重慶市長壽經濟技術開發區。公司現持有統一社會信用代碼為91500000202852965T的營業執照，註冊資本8,918,602千元，股份總數8,918,602千股(每股面值1元)。其中，無限售條件的流通股份A股8,380,475千股，H股538,127千股。公司股票已分別於1997年10月17日、2007年2月28日在香港聯合交易所和上海證券交易所掛牌交易。

根據重整計劃，2017年12月27日，重鋼集團所持公司的2,096,981,600股股票悉數劃轉至重慶長壽鋼鐵有限公司(以下簡稱「長壽鋼鐵」)，並在中國證券登記結算有限責任公司完成股權過戶手續。本次股權變動完成後，長壽鋼鐵持有本公司2,096,981,600股股份，持股比例為23.51%，成為本公司的控股股東。四源合股權投資管理有限公司為公司最終控股股東。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)屬鋼鐵製造行業。經營範圍：生產、加工、銷售板材、型材、線材、棒材、鋼坯，薄板帶；生產、銷售焦炭及煤化工製品(不含除芳香烴中加工用粗苯、溶劑用粗苯限生產外的危險化學品，須按許可證核定的範圍和期限從事經營)、生鐵及水渣、鋼渣、廢鋼。

本財務報表業經本公司董事會於2018年8月16日決議批准。

### 2. 合併財務報表範圍

本公司將靖江重鋼華東商貿有限公司和重慶市重鋼建材銷售有限責任公司2家子公司納入本期合併財務報表範圍，本期合併範圍變化情況參見附註八。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 四. 財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

本財務報表按照中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》和中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號—半年度報告的內容與格式》(2017年修訂)的要求列式和披露有關財務信息。

除附註五、26披露的會計政策變更外,本財務報表所採用的會計政策與本集團編製2017年度財務報表所採用的會計政策一致。本中期財務報表應與本集團2017年度財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時,除某些金融工具外,均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值,則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 2. 持續經營能力評價

本集團不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營假設產生重大疑慮的事項或情況。

## 五. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點針對應收款項壞賬準備計提、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2018年6月30日的財務狀況以及截至2018年6月30日止六個月期間的經營成果和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本集團會計年度采用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本會計期間為2018年1月1日起至2018年6月30日。

### 3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣千元為單位表示。

### 4. 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 4. 企業合併(續)

#### (1) 同一控制下企業合併

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。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價及原制度資本公積轉入的餘額，不足衝減的則調整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業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。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 4. 企業合併(續)

#### (2) 非同一控制下的企業合併(續)

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，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損益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益的，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動，轉為購買日所屬當期損益。

### 5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2018年06月30日止6個月期間的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計期間和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 合併財務報表(續)

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年初股東權益中所享有的份額的,其餘額仍衝減少數股東權益。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司,被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表,直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時,以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司,被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時,對前期財務報表的相關項目進行調整,視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的,本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下,少數股東權益發生變化作為權益性交易。

### 6. 現金及現金等價物

現金,是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款;現金等價物,是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 外幣業務

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。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，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

外幣現金流量採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

### 8. 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、其他權益工具、應收票據及應收款項、應付票據及應付款項、長期借款、一年內到期的非流動負債等。

#### (1) 金融資產及金融負債的確認和初始計量

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。

除不具有重大融資成分的應收賬款外，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。對於不具有重大融資成分的應收賬款，本集團按照其根據附註五、19的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (2) 本集團金融資產的分類

本集團在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為不同類別：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除非本集團改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 1) 本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 1) 本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。



## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (2) 本集團金融資產的分類(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

管理金融資產的業務模式，是指本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本集團對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本集團對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

#### (3) 本集團金融資產的後續計量

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

##### 2) 以攤餘成本計量的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (3) 本集團金融資產的後續計量(續)

##### 3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

#### (4) 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

##### 2) 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對其他金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

#### (5) 抵銷

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：

- 1) 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- 2) 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。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (6) 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 2) 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 3) 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

金融資產轉移整體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：

- 1) 轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；
- 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)之和。

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

#### (7) 減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產進行減值會計處理並確認損失準備。本集團持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期損失模型，包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的債權投資或權益工具投資，指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (7) 減值(續)

##### 預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

對於應收賬款，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團基於歷史信用損失經驗計算上述金融資產的預期信用損失，相關歷史經驗根據資產負債表日借款人的特定因素、以及對當前狀況和未來經濟狀況預測的評估進行調整。

除應收賬款外，本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- 1) 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險；或
- 2) 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

##### 具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (7) 減值(續)

##### 信用風險顯著增加

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- 1) 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 2) 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 3) 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 4) 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

本集團認為金融資產在下列情況發生違約：

借款人不大有可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品(如果持有)等追索行動。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (7) 減值(續)

##### *已發生信用減值的金融資產*

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

##### *預期信用損失準備的列報*

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 8. 金融工具(續)

#### (7) 減值(續)

核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本集團收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

### 9. 應收款項

#### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準

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

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

#### (2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

##### 1) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法

確定組合的依據

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合

賬齡分析法

應收關聯方款項組合

經減值測試後未發生減值的，不計提壞賬準備

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 應收款項(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

2) 賬齡分析法

賬齡	應收賬款計提比例
3個月以內(含3個月,下同)	0%
4-12個月	5%
1-2年	25%
2-3年	50%
3年以上	100%

(3) 對於其他應收款採用個別評估的方式計提壞賬準備。

(4) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由

應收賬款的未來現金流量現值與以賬齡為信用風險特徵的應收賬款組合的未來現金流量現值存在顯著差異

壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試,根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備



## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 存貨

#### (1) 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的庫存商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的原材料和低值易耗品及修理用備件等。

#### (2) 發出存貨的計價方法

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。週轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物采用一次轉銷法進行攤銷。

#### (3) 存貨可變現淨值的確定

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

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。計提存貨跌價準備時，按單個存貨項目計提。

#### (4) 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足衝減的，衝減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以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作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。重大影響，是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。

採用權益法時，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，歸入長期股權投資的初始投資成本；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，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

### 12. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	30-50	3%	1.94%-3.23%
機器設備及其他設備	8-22	3%-5%	4.32%-12.13%
運輸工具	8	3%	12.13%

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 固定資產(續)

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，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。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

### 13. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

### 14. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 借款費用(續)

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

### 15. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

無形資產的使用壽命如下：

項目	年限(年)
土地使用權	50

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 無形資產(續)

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

本集團將內部研究開發項目的支出，區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，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

### 16. 資產減值

本集團對除存貨、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 資產減值(續)

可收回金額根據資產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確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

### 17. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

#### (2) 離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

#### (3) 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。



## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 17. 職工薪酬(續)

#### (4) 其他長期職工福利

向職工提供的其他長期職工福利，適用離職後福利的有關規定確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產，但變動均計入當期損益或相關資產成本。

### 18. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

### 19. 收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 收入(續)

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為退貨負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- 2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- 3) 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 收入(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：

- 1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- 2) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- 3) 本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- 4) 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

#### (1) 銷售商品

本集團已將商品控制權轉移給客戶，該合同具有商業實質，且因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回，確認為收入的實現。

#### (2) 提供服務

服務收入在有關服務完成，且因向客戶提供服務而有權取得的對價很可能收回時，確認為收入的實現。

#### (3) 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 收入(續)

#### (4) 使用費收入

按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

#### (5) 租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

### 20. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，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；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或衝減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或衝減相關成本。

與資產相關的政府補助，衝減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 21. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並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。
- (2) 對於與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並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。
- (2) 對於與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 21. 所得稅(續)

於資產負債表日,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,減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日,本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產,在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內,確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時,遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示: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;遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者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和遞延所得稅負債轉回的期間內,涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

### 22. 租賃

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為融資租賃,除此之外的均為經營租賃。

#### (1) 作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出,在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益,或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### (2) 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入,在租賃期內各個期間按照直線法確認為當期損益,或有租金在實際發生時計入當期損益。

### 23. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費,計入相關產品的成本或當期損益,同時計入專項儲備;使用時區分是否形成固定資產分別進行處理:屬於費用性支出的,直接衝減專項儲備;形成固定資產的,歸集所發生的支出,於達到預定可使用狀態時確認固定資產,同時衝減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量持有的權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

#### 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額作出重大調整。

#### 1) 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

#### 2) 壞賬準備

集團對於單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於信用風險特性組合的應收款項，根據其賬齡進行壞賬準備但對於關聯方應收款項不計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。



## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 重大會計判斷和估計(續)

#### 估計的不確定性(續)

#### 3) 固定資產的可使用年限和殘值

固定資產的預計可使用年限，以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果該等固定資產的可使用年限縮短，本集團將提高折舊率、淘汰閒置或技術性陳舊部分固定資產。

#### 4) 存貨跌價準備

本公司在資產負債表日，對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。

#### 5) 除金融資產之外的非流動資產減值

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 會計政策變更說明

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)
<p>本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年3月31日修訂發佈的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》(以下簡稱「新金融工具準則」)。準則規定,在準則實施日,企業應當按照規定對金融工具進行分類和計量,涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的,無需調整。金融工具原賬面價值和在本準則實施日的新賬面價值之間的差額,需要調整2018年初留存收益、其他綜合收益及財務報表其他項目金額。</p>	<p>經公司第八屆董事會第三次會議審議通過</p>	<p>基於本集團的評估,除可供出售金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外,執行新金融工具準則未對其餘金融資產的分類與計量產生重大影響,也未對本集團的應收賬款及應收票據及其他應收款的壞賬準備產生重大影響。</p>

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 會計政策變更說明(續)

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)
<p>本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年7月5日修訂發佈的《企業會計準則第14號 — 收入》(以下簡稱「新收入準則」)。準則規定，首次執行本準則的企業，應當根據累計影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他項目金額，對可比期間信息不予調整。本次會計政策變更不涉及重述比較信息，對2017年財務報表不產生影響，需要調整2018年初留存收益及財務報表其他項目金額。</p>	<p>經公司第八屆董事會第三次會議審議通過</p>	<p>基於本集團的評估，本集團執行新收入準則未對本集團現有合約的收入確認產生重大影響，本集團不需對本年年初留存收益進行調整。</p>
<p>本集團編製2018年中期報表執行《財政部關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，將原列報於「應收票據」和「應收賬款」的資產負債表日以攤餘成本計量的、企業因銷售商品、提供服務等經營活動應收取的款項以及收到的商業匯票變更為列報於「應收票據及應收賬款」；將原列報於「應付票據」和「應付賬款」的資產負債表日以攤餘成本計量的、企業因購買材料、商品和接受服務等經營活動應支付的款項以及開出、承兌的商業匯票變更為列報於「應付票據及應付賬款」；將原單獨列報的「應付利息」變更為列報於「其他應付款」。</p>	<p>經公司第八屆董事會第三次會議審議通過</p>	<p>本集團相應追溯重述了比較資產負債表有關科目。該會計政策變更對合併及公司股東權益無影響。</p>

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 三. 重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 會計政策變更說明(續)

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)
本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年頒佈的《企業會計準則解釋第9號 — 關於權益法下投資淨損失的會計處理》、《企業會計準則解釋第10號 — 關於以使用固定資產產生的收入為基礎的折舊方法》、《企業會計準則解釋第11號 — 關於以使用無形資產產生的收入為基礎的攤銷方法》及《企業會計準則解釋第12號 — 關於關鍵管理人員服務的提供方與接受方是否為關聯方》(以下統稱「解釋第9-12號」)	經公司第八屆董事會第三次會議審議通過	基於本集團的評估,本集團執行解釋9-12號未對本集團財務狀況和經營成果產生重大影響。

## 六. 稅項

### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物	3%、6%、13%、 11%、17%、10%、16%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的 1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%
教育費附加	應繳流轉稅稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
公司	15%
靖江重鋼華東商貿有限公司	25%
重慶市重鋼建材銷售有限責任公司	25%
重慶重鋼高強冷軋板材有限公司(以下簡稱「冷軋公司」)(註)	25%

註：冷軋公司本期清算註銷，註銷前適用所得稅稅率25%。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 六. 稅項(續)

### 2. 稅收優惠

本公司享受的西部大開發稅收優惠已於2010年12月31日到期。根據財政部、國家稅務總局以及海關總署聯合發佈的《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，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。上述鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額70%以上的企業。根據國家發展和改革委員會2014年8月20日下發的《西部地區鼓勵類產業目錄》，本公司的經營業務屬於西部地區國家鼓勵類產業，且均以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，滿足享受西部大開發稅收優惠的條件。因此本年度公司使用的稅率和稅率優惠政策較上年度沒有發生變化。

## 七. 合併財務報表項目註釋

### 1. 貨幣資金

#### (1) 明細情況

項目	期末數	期初數
庫存現金	41	41
銀行存款	449,974	1,969,797
其他貨幣資金	—	80,700
合計	450,015	2,050,538

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 1. 貨幣資金(續)

#### (2) 其他說明

其中，受限制貨幣性資金情況如下。

項目	期末數	期初數
根據重整計劃執行情況專戶提存重整預留資金	—	1,100,000
票據保證金	—	80,700
其他	—	876
合計	—	1,181,576

上期受限貨幣資金於本期均已解除限制，本期末本集團無受限貨幣資金。

### 2. 應收票據及應收賬款

#### (1) 應收票據

##### 1) 明細情況

項目	期末數	期初數
商業承兌匯票	4,303	—
銀行承兌匯票	1,501,020	123,096
合計	1,505,323	123,096

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 2. 應收票據及應收賬款(續)

#### (1) 應收票據(續)

#### 2) 期末本集團已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
商業承兌匯票	22,595	-
銀行承兌匯票	4,577,146	-
小計	4,599,741	-

於2018年6月30日,本集團為結算應付款項人民幣4,599,741千元(2017年12月31日:人民幣1,795,100千元)而將等額的未到期應收票據背書予供應商。由於本集團管理層認為該等未到期票據所有權的風險及報酬已實質轉移,故已完全終止確認該等應收票據及應付供貨商款項。本集團對該等完全終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票人無法向票據持有人結算款項為限。本集團繼續涉入所承受的最大可能損失為本集團背書予供應商的未到期應收票據,於2018年6月30日共計人民幣4,599,741千元(2017年12月31日:人民幣1,795,100千元)。



七. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收賬款

1) 類別明細情況

種類	期末數					期初數				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	比例	賬面價值	金額	比例	金額	比例	賬面價值
單項金額重大並單項計提壞賬準備	65,424	28	1,680	3	63,744	31,710	17	1,680	5	30,030
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	167,894	72	141,820	84	26,074	155,828	83	141,820	91	14,008
單項金額不重大但單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	233,318	100	143,500	62	89,818	187,538	100	143,500	77	44,038

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 2. 應收票據及應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款(續)

##### 1) 類別明細情況(續)

##### a 期末單項金額重大並單項計提壞帳準備的應收賬款

應收賬款	賬面餘額	期末數		計提理由
		壞賬準備	計提比例 (%)	
中建鋼構四川有限公司	36,931	-	-	按預計可收回
重慶鋼鐵集團產業有限公司	28,493	1,680	6	金額計提
小計	65,424	1,680	3	

七. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收賬款(續)

1) 類別明細情況(續)

b 組合中,採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
3個月以內(含3個月)	9,756	—	—
4-12個月(含1年)	2,220	111	5
1-2年	5,196	1,299	25
2-3年	2,440	1,220	50
3年以上	136,030	136,030	100
小計	155,642	138,660	89

c 組合中,採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
歷史關聯方	12,252	3,160	26

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 2. 應收票據及應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款(續)

##### 2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
3個月以內(含3個月)	76,355	-	-	4,843	-	-
4-12個月(含1年)	2,220	111	5	26,346	1,317	5
1-2年	13,512	3,378	25	16,473	4,118	25
2-3年	2,440	1,220	50	3,622	1,811	50
3年以上	138,791	138,791	100	136,254	136,254	100
合計	233,318	143,500	62	187,538	143,500	77

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金收回時優先結清。

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 2. 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收賬款(續)

3) 本期未有壞賬準備計提亦未有壞賬準備的收回或轉回。

4) 應收賬款金額前5名情況

本公司前5名的應收賬款期末餘額合計人民幣93,249千元,佔應收賬款期末餘額合計數的40%,相應計提的壞賬準備期末餘額合計人民幣34,006千元。

5) 於2018年6月30日,本集團無作為金融資產轉移終止確認的應收賬款(2017年12月31日:無)。

### 3. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數		期初數	
	賬面餘額	比例 (%)	賬面餘額	比例 (%)
1年以內	210,112	95	70,022	100
1-2年	11,827	5	-	-
合計	221,939	100	70,022	100

(2) 預付款項金額前5名情況

本公司前5名的預付款項期末餘額合計人民幣113,068千元,佔預付款項期末餘額合計數的51%。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 其他應收款

#### (1) 明細情況

##### 1) 類別明細情況

種類	期末數					期初數				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	比例	賬面價值	金額	比例	金額	比例	賬面價值
		(%)		(%)			(%)		(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備										
賬準備	23,052	43	16,646	72	6,406	23,052	46	16,646	72	6,406
單項金額不重大但單項計提壞賬準備										
壞賬準備	31,014	57	23,089	74	7,925	27,038	54	23,089	85	3,949
合計	54,066	100	39,735	73	14,331	50,090	100	39,735	79	10,355

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
湛江重鋼工貿公司	10,240	10,240	100	收回可能性較小
常州市春之鑫金屬材料有限公司	7,222	3,611	50	按預計可收回金額計提
江蘇和拓國際貿易有限公司	5,590	2,795	50	按預計可收回金額計提
小計	23,052	16,646	72	

(2) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
往來款項	<b>32,622</b>	32,265
押金保證金、備用金等	<b>17,910</b>	15,576
其他	<b>3,534</b>	2,249
合計	<b>54,066</b>	50,090

(3) 本期未有壞賬準備計提亦未有壞賬準備的收回或轉回。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 其他應收款(續)

(4) 於2018年6月30日,其他應收款金額前五名如下:

單位名稱	金額	性質	賬齡	佔其他應收款餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備年末餘額
第一名	10,240	往來款項	3年以上	19	10,240
第二名	7,222	往來款項	2-3年	13	3,611
第三名	5,590	往來款項	3年以上	10	2,795
第四名	4,126	往來款項	3年以上	8	4,126
第五名	3,921	往來款項	3年以上	7	3,921
合計	31,099			57	24,693

本公司前5名的其他應收款期末餘額合計人民幣31,099千元,佔其他應收款期末餘額合計數的57%,相應計提的壞賬準備期末餘額合計人民幣24,693千元。

(5) 於2018年6月30日,本集團無作為金融資產轉移終止確認的其他應收款(2017年12月31日:無)。

### 5. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,497,771	166,991	1,330,780	824,355	169,466	654,889
在產品	382,928	-	382,928	292,914	476	292,438
庫存商品	266,404	-	266,404	152,224	-	152,224
低值易耗品及修理用備件	396,838	164,288	232,550	395,206	164,288	230,918
合計	2,543,941	331,279	2,212,662	1,664,699	334,230	1,330,469

註:期末所有權受限的存貨情況參見附註七、42。



七. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
			計提	其他	轉回或轉銷	
原材料	169,466	-	-	2,475	-	166,991
在產品	476	-	-	476	-	-
低值易耗品及修理用備件	164,288	-	-	-	-	164,288
小計	334,230	-	-	2,951	-	331,279

2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因說明

項目	存貨跌價準備的計提方法	可變現淨值的確定依據	本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	按照單個存貨項目計提存貨跌價準備	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	已計提跌價準備的存貨已報廢處理
在產品	按照單個存貨項目計提存貨跌價準備	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	已計提跌價準備的存貨已領用
低值易耗品及修理用備件	按照單個存貨項目計提存貨跌價準備	估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 6. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
銀行理財產品	-	650,000
待抵扣增值稅進項稅額	<b>167,659</b>	478,655
合計	<b>167,659</b>	1,128,655

### 7. 長期股權投資

#### (1) 分類情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對聯營企業投資	-	-	-	124,158	-	124,158

#### (2) 明細情況

被投資單位	期初數	本期增減變動		期末數
		減少投資	權益法下確認的投資損益	
重慶浦項重鋼汽車板有限公司 (以下簡稱「浦項公司」)(註)	124,158	<b>(121,530)</b>	<b>(2,628)</b>	-

註： 於2018年5月，浦項公司已完成工商登記註銷，並獲得《外商投資企業註銷登記通知書》((渝長)外資銷准字[2018]第000079號)。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他權益工具投資

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數(註)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000

註：自2018年1月1日起，本集團執行新金融工具準則，將原分類為可供出售金融資產的權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，並列示於其他權益工具投資。

(2) 期末以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位持股比例(%)	本期現金紅利
	期初數	本期增加	本期減少	期末數	期初數	本期增加	本期減少	期末數		
廈門船舶重工股份有限公司	5,000	-	-	5,000	-	-	-	-	1.8	-

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 9. 固定資產

(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備及 其他設備	運輸工具	合計
<b>賬面原值</b>				
期初數	13,623,580	7,724,644	14,770	21,362,994
本期增加金額	132	3,184	128	3,444
1)購置	—	—	128	128
2)在建工程轉入	132	3,184	—	3,316
本期減少金額	—	—	1,260	1,260
1)報廢或處置	—	—	1,260	1,260
期末數	<b>13,623,712</b>	<b>7,727,828</b>	<b>13,638</b>	<b>21,365,178</b>
<b>累計折舊</b>				
期初數	1,688,230	2,066,284	12,781	3,767,295
本期增加金額	177,613	181,483	505	359,601
1)計提	177,613	181,483	505	359,601
本期減少金額	—	—	1,181	1,181
1)報廢或處置	—	—	1,181	1,181
期末數	<b>1,865,843</b>	<b>2,247,767</b>	<b>12,105</b>	<b>4,125,715</b>
<b>減值準備</b>				
期初數及期末數	—	—	—	—
賬面價值	—	—	—	—
期末賬面價值	<b>11,757,869</b>	<b>5,480,061</b>	<b>1,533</b>	<b>17,239,463</b>
期初賬面價值	11,935,350	5,658,360	1,989	17,595,699

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 9. 固定資產(續)

(2) 經營性租出固定資產賬面價值如下

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
房屋及建築物	14,699	14,469

(3) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
長壽區廠房	1,093,912	申報資料正在準備中

(4) 期末所有權受限的固定資產情況參見附註七、42。

### 10. 在建工程

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
連鑄機斷面改造項目	3,590	-	3,590	3,590	-	3,590
再製造特種修復技術創 新集成項目	1,996	-	1,996	-	-	-
鍋爐配套項目	1,018	-	1,018	-	-	-
其他	4,098	-	4,098	5,105	-	5,105
合計	10,702	-	10,702	8,695	-	8,695

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 在建工程(續)

(2) 在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	期末數	資金來源
連鑄機斷面改造項目	4,500	3,590	-	-	3,590	自籌
修復技術創新項目	4,610	-	1,996	-	1,996	自籌
鍋爐配套項目	5,800	-	1,018	-	1,018	自籌
其他	-	5,105	2,309	3,316	4,098	自籌
小計		8,695	5,323	3,316	10,702	

### 11. 無形資產

項目	土地使用權
<b>賬面原值</b>	
期初數及期末數	2,871,067
<b>累計攤銷</b>	
期初數	349,333
本期計提	36,300
期末數	385,633
<b>減值準備</b>	
期初數與期末數	-
<b>賬面價值</b>	
期末	2,485,434
期初	2,521,734

於2018年6月30日,無未辦妥土地使用權證的土地使用權(2017年12月31日:無)。期末所有權受限的土地使用權情況參見附註七、42。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 遞延所得稅資產

(1) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	期初數
可抵扣虧損	6,251,702	7,107,926
資產減值準備	514,514	517,465
職工辭退福利	290,357	243,190
預計負債	—	11,204
其他	112,273	519,841
小計	7,168,846	8,399,626

該表列示由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損。

(2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

年份	期末數	期初數
2018年	624,634	1,480,858
2019年	465,978	465,978
2020年	1,506,919	1,506,919
2021年	3,651,305	3,651,305
2022年	2,866	2,866
小計	6,251,702	7,107,926

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 應付票據及應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	—	80,700
應付貨款及勞務款	<b>1,138,403</b>	2,074,594
合計	<b>1,138,403</b>	2,155,294

(2) 應付賬款賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	<b>1,126,327</b>	2,065,051
1-2年	<b>5,736</b>	8,776
2-3年	<b>6,046</b>	731
3年以上	<b>294</b>	36
合計	<b>1,138,403</b>	2,074,594

(3) 賬齡1年以上的應付賬款

項目	期末數	未償還或結轉的原因
應付貨款及勞務款	<b>12,076</b>	合同義務已履行完畢但暫時未支付



## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 14. 合同負債

	期末數
期初數(註)	187,099
加: 收取現金增加額(不包括本期確認收入金額)	1,447,584
減: 期初合同負債於本期確認收入金額	185,187
期末數	1,449,496

註: 自2018年1月1日起, 本集團執行新收入準則, 將原計入預收款項的已收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務確認為合同負債。

### 15. 應付職工薪酬

#### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期支付	期末數
短期薪酬	135,833	427,789	523,297	40,325
離職後福利—設定提存計劃	427,714	82,865	479,738	30,841
辭退福利	-	57,421	-	57,421
合計	563,547	568,075	1,003,035	128,587

## 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

### 七. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 15. 應付職工薪酬(續)

##### (2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期支付	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	19,876	335,612	336,828	18,660
職工福利費	—	920	920	—
社會保險費	70	44,850	37,000	7,920
其中:醫療保險費	65	40,994	33,139	7,920
工傷保險費	5	3,856	3,861	—
住房公積金	113,126	25,761	138,841	46
工會經費和職工教育經費	2,543	20,381	9,273	13,651
其他	218	265	435	48
小計	135,833	427,789	523,297	40,325

七. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期支付	期末數
基本養老保險	427,710	81,209	478,507	30,412
失業保險	4	1,656	1,231	429
小計	427,714	82,865	479,738	30,841

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

16. 應交稅費

項目	期末數	期初數
環境保護稅	6,000	-
個人所得稅	2,437	-
印花稅	2,230	13,045
增值稅	1	50
合計	10,668	13,095

## 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

### 七. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 17. 其他應付款

項目	期末數	期初數
重整預留資金(註)	206,173	999,792
應付保證金及押金	63,381	16,300
生產設備租金	31,625	—
農網還貸資金	30,899	—
預提電費	21,018	13,180
大中型水庫移民後期扶持基金	10,821	—
借款利息	4,561	7,174
往來款項及利息	2,669	422,890
其他	39,499	32,576
合計	410,646	1,491,912

註： 重整預留資金本期減少主要為支付重慶戰略性新興產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)款項合計人民幣785,832千元。

#### 18. 一年內到期的非流動負債

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款(註)	590,000	400,000

註： 期末一年內到期的長期借款係抵押及保證借款，由四源合股權投資管理有限公司無償提供擔保，借款的年利率為4.75%(2017年12月31日：4.75%)。

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 19. 長期借款

#### (1) 明細情況

項目	期末數	期初數
抵押及保證借款(註)	500,000	700,000

註： 期末抵押及保證借款由四源合股權投資管理有限公司無償提供擔保。

於2018年6月30日，上述借款的年利率為4.75%(2017年12月31日：4.75%)。

#### (2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	期初數
即期或1年以內	590,000	400,000
1-2年	350,000	400,000
2-5年	150,000	300,000
5年以上	—	—
小計	1,090,000	1,100,000
一年內到期的長期借款	590,000	400,000
一年以上到期的長期借款	500,000	700,000

### 20. 長期應付職工薪酬

項目	期末數	期初數
辭退福利	232,936	243,190

本集團為優化人力資源，實行了內部退養計劃，為符合條件的在崗人員辦理內退手續。內退期間，集團向內退員工發放內退職工生活費，並為有關員工繳納各項社會保險和住房公積金，直至其達到正式退休年齡(男性：60歲、女性：50歲或55歲)。各項社會保險和住房公積金的繳費金額根據繳費基數和繳費比例確定，企業繳費比例依據當地社會保險繳費政策確定。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 20. 長期應付職工薪酬(續)

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設:

項目	期末數
折現率	3.30%
<b>退休年齡</b>	
男性	60歲
女性	50歲/55歲
<b>增長率</b>	
社會平均工資增長率	10%
最低工資增長率	每2年20%

本公司根據《中國人壽保險業經驗生命表(2010-2013)》確定的中國居民平均死亡率對支付義務進行了調整,並將該經調整的內部退養計劃產生的未來支付義務,按2018年6月30日的同期國債利率折現後計入當期損益。於2018年6月30日,預計將在12個月內支付的負債計入短期應付職工薪酬。

### 21. 遞延收益

#### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助	43,154	-	1,432	41,722	政府補助

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 21. 遞延收益(續)

## (2) 政府補助明細情況

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入當期損益或 衝減相關成本金額(註)	期末數	與資產相關/ 與收益相關
環境治理專項撥款	6,028	-	119	5,909	與資產相關
餘熱發電項目補貼	37,126	-	1,313	35,813	與資產相關
小計	43,154	-	1,432	41,722	

註：政府補助本期計入當期損益或衝減相關成本金額情況詳見本財務報表附註七、35其他收益之政府補助說明。

## 22. 其他非流動負債

項目	期末數	期初數
非金融機構借款	2,400,000	2,400,000

根據重組計劃，重慶長壽鋼鐵有限公司(以下簡稱「長壽鋼鐵」)為本公司提供人民幣24億元貸款用於執行重整計劃，借款期限7年，自2017年11月24日至2024年11月23日止，借款利率為4.9%(2017年12月31日：4.9%)。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 23. 股本

項目	期初數	發行新股	本期增減變動(減少以「-」表示)				小計	期末數
			送股	公積金轉股	限售股解禁	其他		
無限售條件股份	8,918,602	-	-	-	-	-	-	8,918,602
A股	8,380,475	-	-	-	-	-	-	8,380,475
H股	538,127	-	-	-	-	-	-	538,127
合計	8,918,602	-	-	-	-	-	-	8,918,602

2018年1月11日，長壽鋼鐵將持有本公司的2,096,981,600股無限售流通股質押給國家開發銀行，股份質押期限自2018年1月11日起，至向中國證券登記結算有限責任公司辦理質押登記解除為止。本次股份質押目的用於為長壽鋼鐵向國家開發銀行借款人民幣24億元提供擔保，借款期限7年，為2017年11月30日至2024年11月29日止。截至本報告日，長壽鋼鐵共持有本公司A股股份2,096,981,600股，其中質押的本公司股份數量為2,096,981,600股，佔本公司總股本的23.51%。

### 24. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	18,454,409	-	-	18,454,409
其他資本公積	827,738	-	-	827,738
合計	19,282,147	-	-	19,282,147



## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 25. 專項儲備

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	-	10,260	2,447	7,813

專項儲備係本集團根據財政部和國家安全生產監管總局於2012年2月14日頒佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號文)的規定計提的安全生產費。

### 26. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	606,991	-	-	606,991

根據公司章程，本公司稅後利潤應先用於彌補以前年度虧損，補足虧損後之稅後利潤，按照10%的比例計提法定盈餘公積，當法定盈餘公積金累計達到註冊資本的50%以上時，不再計提。

### 27. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
期初未分配利潤	(12,077,625)	(12,397,711)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	761,960	(998,482)
期末未分配利潤	(11,315,665)	(13,396,193)

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 28. 營業收入/營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	11,065,767	9,339,727	4,510,687	4,409,460
其他業務收入	27,132	4,571	11,040	3,357
合計	11,092,899	9,344,298	4,521,727	4,412,817

項目	本期發生額	上期發生額
鋼材坯產品銷售	10,517,731	3,922,662
來料加工	—	164,340
其他	548,036	423,685
主營業務收入合計	11,065,767	4,510,687

項目	本期發生額	上期發生額
廢舊物資銷售	20,153	7,112
其他	6,979	3,928
其他業務收入合計	27,132	11,040

七. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
土地使用稅	21,146	21,249
房產稅	16,849	16,530
環境保護稅	10,161	-
印花稅	4,273	1,779
其他	8	221
合計	52,437	39,779

30. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運費	30,947	14,406
人工成本	5,726	4,873
加工服務費	2,444	190
其他	2,869	4,212
合計	41,986	23,681

31. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
修理費	446,318	188,420
人工成本	79,501	65,939
停產損失	10,945	187,714
折舊與攤銷	64,217	60,866
辭退福利	67,225	-
中介機構服務費	6,033	2,208
其他	57,137	27,509
合計	731,376	532,656

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 32. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
銀行利息及其他	190,466	539,309
利息收入	(46,428)	(7,146)
其他	3,212	(16,604)
合計	147,250	515,559

### 33. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資損失	(2,628)	(1,911)
處置長期股權投資產生的投資收益	802	-
合計	(1,826)	(1,911)

### 34. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損益	8,482	6	8,482

### 35. 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
政府補助	1,502	6,286	1,502

七. 合併財務報表項目註釋(續)

35. 其他收益(續)

與日常活動相關的政府補助如下：

項目	本期發生額	上期發生額	與資產/收益相關
餘熱發電項目補貼	1,313	1,125	與資產相關
其他	119	1,553	與資產相關
小計	1,432	2,678	
穩崗補貼	-	3,588	與收益相關
其他	70	20	與收益相關
小計	70	3,608	
合計	1,502	6,286	

36. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
罰款收入	105	-	105
其他	220	78	220
合計	325	78	325

37. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
重組損失	19,062	-	19,062
其他	2,001	515	2,001
合計	21,063	515	21,063

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 38. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	885	2
遞延所得稅費用	-	-
合計	885	2

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	762,972
稅率	15%
按母公司適用稅率計算的所得稅費用	114,446
子公司適用不同稅率的影響	620
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	718
調整以前期間所得稅的影響	265
歸屬於聯營企業的損益	394
利用以前年度可抵扣虧損	(128,434)
本期未確認的可抵扣暫時性差異的影響	12,876
所得稅費用	885

(3) 本公司及其他子公司本期間及2017年同期無在香港產生或得自香港的利潤，無需計繳香港利得稅。

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 39. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期利潤,除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行普通股股數,根據發行合同的具體條款,從應收對價之日(一般為股票發行日)起計算確定。

本集團無稀釋性潛在普通股。

項目	本期
<b>收益</b>	
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤(單位:元)	761,960,000
<b>股份</b>	
本公司發行在外普通股的加權平均數(註)	8,918,602,267

註: 本期本公司未發生任何導致發行在外普通股或潛在普通股數量變化的事項。因此,本期發行在外普通股的加權平均數即8,918,602,267股,本公司以此為基礎計算本期每股收益。

於資產負債表日至財務報表批准報出日期間內未發生導致資產負債表日發行在外普通股或潛在普通股數量變化的事項。

### 40. 合併現金流量表項目註釋

#### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到保證金及押金	47,007	1,225
收到利息收入	39,407	7,146
其他	23,275	2,162,146
合計	109,689	2,170,517

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 40. 合併現金流量表項目註釋(續)

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
營業費用	35,963	18,451
管理費用	509,488	218,117
其他	399,955	1,734,994
合計	945,406	1,971,562

#### (3) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回重整計劃提存預留資金	1,100,000	—
收回承兌匯票保證金	80,700	—
其他	876	412,753
合計	1,181,576	412,753

#### (4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付少數股東權益	73,513	—
償還破產重整擔保債權	664,890	—
償還破產重整經營性普通債權	26,166	—
其他	—	645,210
合計	764,569	645,210



七. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
<b>1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	762,087	(998,823)
加：資產減值準備	-	-
固定資產折舊	359,601	633,274
無形資產攤銷	36,300	31,840
遞延收益攤銷	(1,432)	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	(8,482)	(7)
財務費用(收益以「-」號填列)	178,364	515,481
投資損失(收益以「-」號填列)	1,826	1,911
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(885,878)	(958,960)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(1,272,889)	169,146
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(478,498)	524,115
其他	7,813	-
經營活動產生的現金流量淨額	(1,301,188)	(82,023)
<b>2) 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	450,015	753,332
減：現金的期初餘額	868,962	745,447
現金及現金等價物淨增加額	(418,947)	7,885

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 41. 現金流量表補充資料(續)

(2) 不涉及現金的重大投資和籌資活動:

項目	本期發生額
清算投資款抵債(註)	120,942

註: 本公司於2018年3月29日委託浦項公司將其清算後本公司應得清算款人民幣120,942千元代為支付至重慶戰略性新興產業股權投資基金合夥企業(有限合夥),用以清償重慶戰略性新興產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)的擔保債權。

(3) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
1) 現金	450,015	868,962
其中: 庫存現金	41	41
可隨時用於支付的銀行存款	449,974	868,921
2) 期末現金及現金等價物餘額	450,015	868,962

(4) 不涉及現金收支的票據背書轉讓金額

項目	本期發生額
背書轉讓的票據金額	5,139,566
其中: 支付貨款	4,692,701
支付其他	446,865

五. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	備註
存貨	1,170,000	註1
固定資產—機械設備	830,000	
固定資產—房屋及建築物	1,853,622	註2
無形資產	2,287,182	註3
合計	6,140,804	

註1：於2017年12月，重慶千信國際貿易有限公司與本集團簽訂採購協議，為保障原燃料等供應合作順利開展，本集團以賬面價值為人民幣1,170,000千元的存貨和賬面價值為人民幣830,000千元的機器設備為限為上述採購款形成的負債設作浮動抵押。

註2：於2018年6月30日，本集團賬面價值為人民幣1,853,622千元(2017年12月31日：人民幣962,898千元)的房屋及建築物質押用於取得銀行借款及流動資金貸款授信額度。

註3：於2018年6月30日，本集團賬面價值為人民幣2,287,182千元(2017年12月31日：人民幣1,405,002千元)的土地使用權抵押用於取得銀行借款及流動資金貸款授信額度，該土地使用權於本期間的攤銷額為人民幣28,581千元。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 43. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成 人民幣餘額
貨幣資金			
其中:美元	49,592	6.6166	328,128
港幣	6,113	0.8431	5,154

### 44. 政府補助

#### (1) 明細情況

##### 1) 與資產相關的政府補助

項目	期初 遞延收益	本期 新增補助	本期攤銷	期末 遞延收益	本期 攤銷列報項目
環保治理專項撥款	6,028	-	119	5,909	其他收益
餘熱發電項目補貼	37,126	-	1,313	35,813	其他收益
小計	43,154	-	1,432	41,722	

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 44. 政府補助(續)

(1) 明細情況(續)

2) 與收益相關，且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助

項目	金額	列報項目
其他	70	其他收益

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為1,502千元。

## 八. 合併範圍的變更

### 其他原因的合併範圍變動

公司名稱	股權處置方式	股權處置時點	處置日淨資產	期初至處置日淨利潤
冷軋公司	註銷	2018年5月	737,334	1,273

2017年11月10日，經冷軋公司特別董事會會議決議通過《關於重慶重鋼高強冷軋板材有限公司解散的議案》，決定解散冷軋公司。2018年5月，公司已完成該公司外商投資企業註銷登記，詳情見財務報表附註十五、3。

## 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

### 九. 在其他主體中的權益

#### 在子公司中的權益

本公司子公司的情況如下:

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		
				直接	間接	取得方式
靖江重鋼華東商貿有限公司	江蘇省靖江市	江蘇省靖江市	貿易業	100%	-	出資設立
重慶市重鋼建材銷售有限責任公司	重慶市長壽經開區	重慶市長壽經開區	貿易業	100%	-	出資設立

於2018年6月30日,本集團不存在有重要少數股東權益的子公司。

### 十. 與金融工具相關的風險

#### 1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:

##### 金融資產

期末	其他權益 工具投資	以攤餘成本計量 的金融資產	合計
貨幣資金	-	450,015	450,015
應收票據及應收賬款	-	1,595,141	1,595,141
其他應收款	-	14,331	14,331
其他權益工具	5,000	-	5,000
合計	5,000	2,059,487	2,064,487

## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 1. 金融工具分類(續)

#### 金融資產(續)

期初	可供出售 金融資產	以攤餘成本計量 的金融資產	合計
貨幣資金	-	2,050,538	2,050,538
應收票據及應收賬款	-	167,134	167,134
其他應收款	-	10,355	10,355
可供出售金融資產	5,000	-	5,000
其他流動資產—銀行理財產品	-	650,000	650,000
合計	5,000	2,878,027	2,883,027

#### 金融負債

	其他金融負債 期末	期初
應付票據及應付賬款	<b>1,138,403</b>	2,155,294
其他應付款中的金融負債	<b>347,908</b>	1,478,732
一年內到期的非流動負債	<b>590,000</b>	400,000
長期借款	<b>500,000</b>	700,000
其他非流動負債	<b>2,400,000</b>	2,400,000
合計	<b>4,976,311</b>	7,134,026

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位：人民幣千元)

## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 2. 金融資產的轉移

*已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產*

於2018年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票及商業承兌匯票賬面價值合計人民幣4,599,741千元(2017年12月31日：人民幣1,795,100千元)。於2018年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

本期間，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本期間大致均衡發生。

### 3. 金融工具的風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。



## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具的風險(續)

#### (1) 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶和行業進行管理。於資產負債表日，本集團存在一定的信用集中風險，本集團應收賬款的40%(2017年12月31日:35%)源於應收賬款餘額前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

於期末，認為沒有發生減值的金融資產的期限分析如下：

項目	未逾期未減值	2018年6月30日 已逾期未減值			合計
		1年以內	1-2年	2年以上	
貨幣資金	450,015	-	-	-	450,015
應收票據及應收賬款	1,581,678	2,109	10,134	1,220	1,595,141
其他應收款	14,331	-	-	-	14,331
其他權益工具投資	5,000	-	-	-	5,000
小計	2,051,024	2,109	10,134	1,220	2,064,487

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具的風險(續)

#### (1) 信用風險(續)

項目	未逾期未減值	2017年12月31日 已逾期未減值			合計
		1年以內	1-2年	2年以上	
貨幣資金	2,050,538	-	-	-	2,050,538
應收票據及應收賬款	127,939	25,029	12,355	1,811	167,134
其他應收款	10,355	-	-	-	10,355
可供出售金融資產	5,000	-	-	-	5,000
其他流動資產—銀行理財產品	650,000	-	-	-	650,000
小計	2,843,832	25,029	12,355	1,811	2,883,027

於2018年06月30日和2017年12月31日，未逾期未減值的應收賬款與大量的近期無違約記錄的客戶有關。

於2018年06月30日和2017年12月31日，已逾期但未減值的應收賬款與大量的和本集團有良好交易記錄的獨立客戶有關。根據以往經驗，由於信用質量未發生重大變化且仍被認為可全額收回，本集團認為無需對其計提減值準備。本集團對這些餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

### 十. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具的風險(續)

##### (2) 流動風險

流動風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動風險可能源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

本公司及各子公司負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌措貸款以應付預計現金需求(如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准)。本公司管理流動性的方法是盡可能確保有足夠的流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。截至2018年06月30日止，本公司的流動資產超過流動負債人民幣933,947千元(2017年：流動負債已超過流動資產人民幣53,774千元)。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具的風險(續)

#### (2) 流動風險(續)

金融負債按剩餘到期日分析

項目	賬面價值	2018年6月30日				
		未折現 合同金額	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
應付票據及應付賬款	1,138,403	1,138,403	1,138,403	-	-	-
其他應付款中的金融負債	347,908	347,908	347,908	-	-	-
一年內到期的非流動負債	590,000	603,852	603,852	-	-	-
長期借款	500,000	543,331	23,750	366,038	153,543	-
其他非流動負債	2,400,000	2,944,814	119,233	198,585	1,635,828	991,168
小計	4,976,311	5,578,308	2,233,146	564,623	1,789,371	991,168

  

項目	賬面價值	2017年12月31日				
		未折現 合同金額	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
應付票據及應付賬款	2,155,294	2,155,294	2,155,294	-	-	-
其他應付款中的金融負債	1,478,732	1,478,732	1,478,732	-	-	-
一年內到期的非流動負債	400,000	415,014	415,014	-	-	-
長期借款	700,000	767,203	33,250	424,739	309,214	-
其他非流動負債	2,400,000	2,995,669	117,600	127,550	1,299,879	1,450,640
小計	7,134,026	7,811,912	4,199,890	552,289	1,609,093	1,450,640

## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具的風險(續)

#### (3) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

##### 1) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司面臨的市場利率變動的風險主要與本公司以浮動利率計息的借款有關。

截至2018年06月30日止，本公司以浮動利率計息的借款人民幣3,490,000千元(2017年12月31日：人民幣3,500,000千元)，在其他變量不變的假設下，假定利率上升/下降50個基準點，將會導致本公司股東權益減少/增加人民幣9,275千元，淨利潤減少/增加人民幣9,275千元。

##### 2) 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產有關。對於外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本公司會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

於本期間，本集團銷售及採購中沒有以記賬本位幣以外的貨幣計價，而且由於本集團的經營業務於中國大陸開展，人民幣對外幣匯率的浮動對本集團的經營業績預期並不產生重大影響。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十. 與金融工具相關的風險(續)

### 4. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束，利用資產負債率監控資本。本期間和2017年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團的按照期／年末負債總額除以期／年末資產總額計算得出的資產負債率列示如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
資產負債比率	28.29%	32.82%

## 十一. 公允價值的披露

### 1. 以公允價值計量的資產和負債

期末

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察輸入 值(第二層次)	重要不可觀察輸 入值(第三層次)	
其他權益工具投資	-	-	5,000	5,000

### 2. 以公允價值披露的資產和負債

期末

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察輸入 值(第二層次)	重要不可觀察輸 入值(第三層次)	
長期借款	-	-	499,718	499,718
其他非流動負債	-	-	2,396,046	2,396,046

### 3. 公允價值估值

本公司管理層已經評估了貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、應付票據及應付賬款、其他應付款、一年內到期的非流動負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相當。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。

長期借款及其他非流動負債，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2018年6月30日，針對長期借款及其他非流動負債自身不履約風險評估為不重大。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易

### 1. 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司 的持股比例 (%)	母公司對本公司 的持股比例 (%)
重慶長壽鋼鐵有限公司	重慶市	從事鋼鐵、冶金礦產、煤炭、化工、 電力、運輸領域內的技術開發、技術 轉讓、技術服務和技術管理諮詢;鋼 鐵原材料的銷售;碼頭運營;倉儲服 務;自有房產和設備的租賃;貨物及 技術進出口;企業管理及諮詢服務	4,000,000	23.51%	23.51%

2017年12月,重慶市第一中級人民法院裁定公司重整計劃執行完畢,長壽鋼鐵受讓重鋼集團所持公司2,096,981,600股股票,成為公司的第一大股東,公司的母公司由重鋼集團(註冊資本人民幣1,650,706千元)變更為長壽鋼鐵,長壽鋼鐵的實際控制人為四源合股權投資管理有限公司。根據《上市公司信息披露管理辦法》(證監會令第40號)第七十一條(三),重鋼集團為「在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內,直接或者間接地控制上市公司的法人」,為本公司歷史關聯方。



## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註在其他主體中的權益之說明。
3. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	其他(註1)
重慶朝陽氣體有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團產業有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	其他(註1)
重慶鋼鐵研究所有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	其他(註1)
重慶宏發房地產開發公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	其他(註1)
重慶三鋼鋼業有限責任公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團設計院	其他(註1)
重慶三環建設監理諮詢有限公司	其他(註1)
重慶新港裝卸運輸有限公司	其他(註1)

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 3. 本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
重慶鋼鐵(香港)有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團鐵業有限責任公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團電視台	其他(註1)
重慶鋼結構產業有限公司	其他(註1)
重慶鋼鐵集團耐火材料有限責任公司	其他(註1)
重慶新港長龍物流有限責任公司	其他(註2)
三峰靖江港務物流有限責任公司	其他(註2)
重慶千信能源環保有限公司	其他(註3)

註1: 以上公司在本公司重整計劃執行完畢前,同為重鋼集團子公司,同受重鋼集團控制,滿足《上市公司信息披露管理辦法》(證監會令第40號)第七十一條的規定,本期間作為本公司歷史關聯方予以披露。

註2: 2017年11月和12月,重鋼集團分別將其持有的重慶新港長龍物流有限責任公司30%的股權、持有的三峰靖江港務物流有限責任公司35%的股權轉讓重慶千信國際貿易有限公司,並辦理工商變更登記手續。股權轉讓完成後,重慶新港長龍物流有限責任公司、三峰靖江港務物流有限責任公司不再因受重鋼集團控制成為公司的關聯方。由於重慶新港長龍物流有限責任公司及三峰靖江港務物流有限責任公司與本公司「在過去12個月內,同為重鋼集團子公司,同受重鋼集團控制」,滿足《上市公司信息披露管理辦法》(證監會令第40號)第七十一條的規定,本期間作為本公司歷史關聯方予以披露。

註3: 2017年8月,重鋼集團將其持有的重慶千信能源環保有限公司(原名為重慶中節能三峰能源有限公司,以下簡稱「千信環保」)40%的股權轉讓給重慶千信國際貿易有限公司,並辦理工商變更登記手續。股權轉讓完成後,千信環保不再因受重鋼集團重大影響成為公司的關聯方。千信環保為「在過去12個月內持有本公司5%以上股份的法人」,滿足《上市公司信息披露管理辦法》(證監會令第40號)第七十一條的規定,本期間作為本公司歷史關聯方予以披露。截至2018年6月30日,因破產重整,千信環保持有公司4.23%的股份。

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

1) 採購商品和接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	採購商品、接受勞務	287,303	42,949
重慶朝陽氣體有限公司	採購商品、接受勞務	256,301	162,774
重慶千信能源環保有限公司	採購商品	252,467	96,628
重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	採購商品、接受勞務	96,629	25,072
重慶鋼鐵集團產業有限公司	採購商品、接受勞務	61,702	23,600
重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	採購商品、接受勞務	58,735	37,009
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	採購商品、接受勞務	35,986	50,487
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	採購商品、接受勞務	35,203	22,816
重慶新港長龍物流有限責任公司	接受勞務	19,210	7,709
重慶鋼鐵集團耐火材料有限責任公司	採購商品	13,337	2,951
重慶鋼鐵研究所有限公司	採購商品、接受勞務	3,181	4,563
重慶三環建設監理諮詢有限公司	採購商品、接受勞務	2,439	4,094

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### 1) 採購商品和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
重慶鋼鐵集團設計院	採購商品、接受勞務	2,424	2,728
重慶鋼鐵集團鐵業有限責任公司	採購商品	1,841	-
重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	採購商品、接受勞務	642	208
重慶三鋼鋼業有限責任公司	採購商品	463	305
重鋼集團重鋼總醫院	接受勞務	-	2
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	採購商品	26	-
三峰靖江港務物流有限責任公司	採購商品、接受勞務	-	9,732
重慶新港裝卸運輸有限公司	採購商品、接受勞務	-	114
合計		1,127,889	493,741

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

2) 出售商品和提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	銷售鋼材、能源	201,494	275
重慶朝陽氣體有限公司	銷售能源、提供勞務	190,446	117,096
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	銷售能源等	44,466	24,827
重慶鋼鐵集團產業有限公司	銷售能源等	10,316	2,683
重慶千信能源環保有限公司	銷售能源	5,602	4,004
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	銷售鋼材、能源等	1,330	827
重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	銷售能源等、提供勞務	750	231
重慶新港長龍物流有限責任公司	銷售能源、提供勞務	329	585
重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	銷售能源	132	783
重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	銷售鋼材等	28	75
重鋼集團	銷售能源等	12	58
重慶鋼鐵集團電視台	提供勞務	-	3

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

2) 出售商品和提供勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
重慶三環建設監理諮詢有限公司	提供勞務	-	3
重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	銷售鋼材	-	1
重慶鋼鐵集團設計院	提供勞務	-	1
合計		<b>454,905</b>	151,452

3) 其他說明

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

向關聯方銷售商品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。

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (2) 關聯租賃情況

##### 1) 本集團資產出租情況

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上年同期確認 的租賃收入
重慶鋼鐵集團產業有限公司	房屋及建築物	167	172
重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	房屋及建築物	100	95
重慶朝陽氣體有限公司	房屋及建築物	67	63
重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	房屋及建築物	53	-
重慶千信能源環保有限公司	房屋及建築物	38	36
重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	房屋及建築物	35	33
重慶鋼鐵集團礦業有限公司	房屋及建築物	33	32
重慶新港長龍物流有限責任公司	房屋及建築物	25	24
重鋼集團鋼管有限責任公司	房屋及建築物	1	-
重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	房屋及建築物	-	24

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (2) 關聯租賃情況(續)

##### 1) 本集團資產出租情況(續)

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上年同期確認的租賃收入
重鋼集團培訓中心	房屋及建築物	-	6
重鋼集團重鋼總醫院	房屋及建築物	-	4
合計		519	489

##### 2) 本集團承租情況

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上年同期確認的租賃費
重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	房屋及建築物	-	222
長壽鋼鐵(註)	機器設備	91,930	-
重鋼集團(註)	機器設備	70,763	-
合計		162,693	222



## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (2) 關聯租賃情況(續)

##### 2) 本集團承租情況(續)

註：為籌措資金，2017年本集團重整計劃期間，公司管理人對鐵前資產(主要包括焦化廠、燒結廠以及煉鐵廠的機器設備等)和二系統及相關資產(主要包括二煉鋼、棒線、型鋼的機器設備等)於人民法院訴訟資產網進行整體公開拍賣，長壽鋼鐵以人民幣39億元的成交價格取得鐵前資產，重鋼集團以人民幣30億元的成交價格取得二系統及相關資產，截至2017年12月31日止，上述資產處置已全部辦理完畢交割手續。

2018年2月，本集團第七屆董事會第十四次會議審議通過了《關於公司2018年租賃關聯公司相關資產的議案》，同意本集團向長壽鋼鐵和重鋼集團租賃上述鐵前資產和二系統及相關資產。

2018年2月27日，本集團與長壽鋼鐵簽訂資產租賃合同，租賃上述鐵前資產，月租金為人民幣17,875千元，租賃期為2017年12月9日至2018年12月31日，若本集團或長壽鋼鐵未提出終止租賃合同，則租賃合同自動順延一年。2018年2月27日，本集團與重鋼集團簽訂資產租賃合同，租賃上述二系統及相關資產，月租金為人民幣13,750千元，租賃期為2018年1月1日至2018年12月31日，若本集團或重鋼集團未提出終止租賃合同，則租賃合同自動順延一年。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (3) 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 履行完畢
四源合股權投資管理有限公司(註1)	400,000	2017/12/27	2018/4/20-2018/10/20	否
四源合股權投資管理有限公司(註1)	700,000	2017/12/27	2019/4/20-2020/12/26	否
長壽鋼鐵(註2)	197,309	兩年		

#### 關聯擔保情況說明

註1: 根據2017年重組計劃,本公司向國家開發銀行申請流動資金貸款人民幣11億元,四源合股權投資管理有限公司無償為上述借款提供擔保。

註2: 2017年12月5日,重慶千信國際貿易有限公司與公司簽訂採購協議,長壽鋼鐵為上述採購形成負債提供了擔保,擔保金額以人民幣20億元為限額,實際擔保金額以公司應付重慶千信國際貿易有限公司債務金額為準;同時,公司以自有生產設備、原燃料、半成品、產成品等動產為質押物為有關債務設作浮動抵押。該擔保期限為兩年,自本集團對千信國際支付最後一期債務付款條件達成之日起算。

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

(4) 關聯方資金拆借利息

關聯方	拆入金額餘額	本期承擔利息
長壽鋼鐵(註)	2,400,000	59,127

註： 根據2017年重組計劃，長壽鋼鐵為本公司提供24億元貸款用於執行重整計劃，借款期限從2017年11月24日起至2024年11月23日止，共7年；貸款利率為4.9%(2017年12月31日：4.9%)。

(5) 關鍵管理人員報酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	10,770	2,238

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (6) 其他關聯交易

##### 非統籌及統一管理社保

本集團參與了重鋼集團實施的補充養老保險計劃，繳納非統籌養老保險費。本集團養老保險金總額以當年工資發放數和國家規定的基本養老保險繳費比列計算繳納，其中扣除應向社保部門繳納的基本養老保險費後，餘下部分作為本集團退休職工的非統籌養老保險上繳給重鋼集團統一管理，再由重鋼集團向本集團的退休職工支付相關非統籌養老金。根據本集團與重鋼集團簽署的關於委託管理退休人員協議，本集團向重鋼集團繳納非統籌養老保險，本集團的退休人員享受補充養老保險待遇。重鋼集團支付本集團退休人員的非統籌養老保險包括：「菜籃子」補貼、水電補貼、工齡工資、生日費、死亡退休職工遺屬生活費、春節慰問費等費用。上述費用在本集團向重鋼集團繳納的非統籌養老保險中支付，不足部分由重鋼集團承擔。2018年2月，本集團與重鋼集團簽訂協議，雙方一致確認於2017年12月31日終止《關於繳納退休職工非統籌養老保險的協議》，本集團不再參與重鋼集團實施的補充養老保險計劃。於本期間，本集團停止上繳重鋼集團統一管理的上述非統籌養老保險費。

2017年，本集團根據相關規定計提的補充醫療保險費上繳給重鋼集團，由重鋼集團統一管理，用於支付本集團職工中個人負擔較重者及退休人員的醫藥費。於2018年1-3月，本集團與重鋼集團的醫療保險金戶為重鋼集團統一管理，本集團繼續上繳補充醫療保險給重鋼集團，共計人民幣4,960千元。自2018年4月起，本集團與重鋼集團的醫療保險金賬戶開始分戶管理，不再向重鋼集團上繳補充醫療保險。

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 4. 關聯交易情況(續)

#### (6) 其他關聯交易(續)

##### 非統籌及統一管理社保(續)

2017年，本集團根據相關規定計提的工會經費部分上繳給重鋼集團，由重鋼集團統一管理，用於支付本集團職工工會活動經費。於本期間，本集團根據協議不再上繳工會經費給重鋼集團。

根據本集團和重鋼集團簽訂的《關於基本醫療保險代收代繳的協議》和《關於大額醫療互助保險費代收代繳的協議》，本集團基本醫療保險及大額醫療保險以當年工資繳費基數和國家規定的比例計算上繳給重鋼集團，再由重鋼集團代為上繳醫療保險管理中心。於本期間，本集團通過重鋼集團代收代繳2018年1-3月基本醫療保險和大額醫療保險金額共計人民幣15,728千元(2017年同期：人民幣25,755千元)。自2018年4月起，本集團未再由重鋼集團代繳基本醫療保險和大額醫療保險。上述交易重鋼集團未收取任何手續費。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方應收應付款項

#### (1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數		期初數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	重慶鋼鐵集團產業有限公司	28,493	1,680	31,710	1,680
	重慶鋼鐵集團礦業有限公司	3,599	-	-	-
	重慶鋼鐵集團英斯特模具有限公 司	2,756	2,756	2,756	2,756
	重慶鋼鐵研究所有限公司	2,285	28	506	28
	重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	1,482	371	1,482	371
	重慶千信能源環保有限公司	1,208	-	-	-
	重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	856	-	-	-
	重慶新港長龍物流有限責任公司	46	-	-	-
	重慶東華特殊鋼有限責任公司	15	-	-	-
	重慶宏發房地產開發公司	5	5	5	5
小計		40,745	4,840	36,459	4,840

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末數		期初數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	重慶鋼鐵集團礦業有限公司	2,236	-	-	-
	重慶鋼鐵集團產業有限公司	167	-	-	-
	重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	100	-	-	-
	重慶朝陽氣體有限公司	67	-	-	-
	重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	53	-	-	-
	重慶千信能源環保有限公司	38	-	-	-
	重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	35	-	-	-
	重慶新港長龍物流有限責任公司	25	-	-	-
	重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	1	-	-	-
小計		2,722	-	-	-

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
應付賬款	重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	<b>66,931</b>	67,345
	重慶千信能源環保有限公司	<b>47,191</b>	—
	重慶鋼鐵集團三峰工業有限公司	<b>27,172</b>	22,536
	重慶鋼鐵集團礦業有限公司	<b>25,532</b>	184,349
	重慶鋼鐵集團產業有限公司	<b>23,960</b>	—
	重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	<b>21,469</b>	6,764
	重慶朝陽氣體有限公司	<b>12,029</b>	11,828
	重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	<b>6,345</b>	2,704
	重慶鋼鐵研究所有限公司	<b>1,430</b>	—
	重慶鋼鐵集團耐火材料有限責任公司	<b>1,300</b>	—
	重慶鋼鐵集團設計院	<b>1,247</b>	2,570
	重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	<b>544</b>	487



## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
	重慶新港長龍物流有限責任公司	182	2,345
	重慶鋼鐵集團鋼管有限責任公司	17	-
	重慶三環建設監理諮詢有限公司	9	-
	重慶市大渡口區千業教育培訓有限責任公司	2	-
小計		235,360	300,928
合同負債	重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	32,193	-
	重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	222	-
	重慶鋼鐵集團朵力房地產股份有限公司	58	-
	重鋼集團	18	-
	重慶鋼鐵集團電子有限責任公司	4	-
小計		32,495	-

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十二. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
其他應付款	重慶鋼鐵集團建設工程有限公司	19,330	19,330
	長壽鋼鐵	17,875	—
	重鋼集團	13,750	332,384
	重慶鋼鐵集團產業有限公司	459	459
	重鋼綦江鐵礦建築安裝工程公司	271	271
	重慶鋼鐵集團礦業有限公司	145	145
	重慶鋼鐵集團運輸有限責任公司	126	126
	重鋼冶金技術諮詢公司	104	104
	重慶鋼鐵研究所有限公司	29	29
	重慶鋼鐵設計研究院	28	28
	重慶朝陽氣體有限公司	—	90,506
小計		52,117	443,382
其他非流動負債	長壽鋼鐵	2,400,000	2,400,000

## 十三. 承諾及或有事項

### 1. 重要承諾事項

重大經營租賃：

作為承租人，根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低付款額如下：

項目	2018年6月30日
1年以內(含1年)	189,750

### 2. 或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重要或有事項。

## 十四. 資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日，無重大資產負債表日後事項。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十五. 其他重要事項

### 1. 分部信息

#### (1) 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度等為依據確定經營分部。本集團的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- 1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 2) 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；
- 3) 本集團能夠通過分析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。

#### (2) 報告分部的財務信息

本集團的收入及利潤主要由鋼材製造和國內銷售構成，本集團主要資產均在中國。本公司管理層把本集團經營業績作為一個整體進行評價。因此，本期末編製分部報告。

## 十五. 其他重要事項(續)

### 1. 分部信息(續)

#### (3) 主要客戶信息

在本集團客戶中，單一客戶收入達到或超過本公司收入10%的客戶為1個(2017年同期：1個)，約佔本集團總收入40%(2017年同期：84%)。

收入達到或超過本集團收入10%的客戶信息如下：

客戶名稱	營業收入	佔本集團全部營業 收入的比例 (%)
重慶千信國際貿易有限公司(「千信國際」)	4,388,753	40

### 2. 購銷合作事宜

2016年12月，公司與千信國際簽訂《合作框架協議》，約定雙方在公司生產所需的主要物資採購和鋼材產品銷售等方面開展合作，同意按照市場定價原則確定採購價格和銷售價格，合作期限暫定三年，自2017年1月1日起至2019年12月31日止。2017年3月和2017年7月，雙方分別簽訂採購銷售定價補充協議，對礦石、煤、冶金爐料以及鋼材交易的定價原則、驗收結算等主要條款進行細化；2017年12月，雙方重新簽訂《合作框架協議》，同意於2017年12月31日終止原《合作框架協議》，同時明確了2018年度及以後的合作模式，協議約定合作期限為三年，雙方同意參考千信國際資金佔用利息協商確定採購結算價格，並另行簽訂具體供銷協議規範供銷售合作中的操作細則。根據公司與千信國際簽訂的《2018年度煤炭供銷協議》、《2018年度鐵礦石供銷協議》、《2018年度鋼材銷售協議》規定的各類物資採購及鋼材銷售細則，本期間本集團向千信國際採購礦石、煤等原材料合計人民幣47.31億元(不含稅)，本集團向千信國際銷售鋼材合計人民幣43.89億元(不含稅)。截至2018年6月30日止，本集團應付千信國際的款項餘額約為人民幣1.97億元。

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十五. 其他重要事項(續)

### 3. 重大投資終止事宜

2015年8月6日,公司與韓國株式會社POSCO(以下簡稱POSCO)就在重慶市共同開展冷軋工程合資項目和鍍鋅工程合資項目達成初步一致意見並簽署項目合作框架協議。2016年4月6日,公司與POSCO分別簽署了《重慶鋼鐵股份有限公司與POSCO關於重慶重鋼高強冷軋板材有限公司之合資經營合同》及《重慶鋼鐵股份有限公司與POSCO關於重慶浦項重鋼汽車板有限公司之合資經營合同》,根據合同約定,雙方在重慶市共同投資設立合資公司分別實施冷軋工程合資項目和鍍鋅工程合資項目。合資公司各階段合計投資總額預計為人民幣623,527萬元,其中設立時投資總額為人民幣323,077萬元。協議約定雙方均以現金出資,公司對冷軋公司的出資比例為90%,對浦項公司的出資比例為49%。上述合資經營合同已經公司第七屆董事會第四十一次會議、2015年度股東大會審議通過。

2017年本集團進入破產重組程序,經公司破產管理人評估認為本集團不具備繼續上述合資項目的能力,因此公司破產管理人作出解除合資經營合同的決定,2017年11月,冷軋公司和浦項公司董事會決定解散合資公司,並分別成立清算組對合資公司進行清算。於2018年5月,公司已完成浦項公司及冷軋公司外商投資企業註銷登記,歸屬於公司的處置款合計人民幣785,831千元已全額支付予重慶戰略性新興產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)以清償擔保債權。

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收票據及應收賬款

#### (1) 應收票據

##### 1) 明細情況

項目	期末數	期初數
商業承兌匯票	4,303	-
銀行承兌匯票	1,501,020	123,096
合計	1,505,323	123,096

##### 2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
商業承兌匯票	22,595	-
銀行承兌匯票	4,577,146	-
小計	4,599,741	-

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收票據及應收賬款(續)

#### (1) 應收票據(續)

#### 2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況(續)

於2018年6月30日,本公司為結算應付款項人民幣4,599,741千元(2017年12月31日:人民幣1,795,100千元)而將等額的未到期應收票據背書予供應商。由於本公司管理層認為該等未到期票據所有權的風險及報酬已實質轉移,故而完全終止確認該等應收票據及應付供貨商款項。本公司對該等完全終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票人無法向票據持有人結算款項為限。本公司繼續涉入所承受的最大可能損失為本公司背書予供應商的未到期應收票據,於2018年6月30日共計人民幣4,599,741千元(2017年12月31日:人民幣1,795,100千元)。

#### (2) 應收賬款

#### 1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	65,420	28	1,680	3	63,740
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	171,915	72	141,376	82	30,539
單項金額不重大但單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
合計	237,335	100	143,056	60	281,449



十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收賬款(續)

1) 類別明細情況(續)

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大併單項計提壞賬準備	31,710	17	1,680	5	30,030
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	158,199	83	141,376	89	16,823
單項金額不重大但單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
合計	189,909	100	143,056	75	46,853

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收票據及應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款(續)

##### 1) 類別明細情況(續)

##### a 期末單項金額重大並單項計提壞帳準備的應收賬款

應收賬款	賬面餘額	期末數		計提理由
		壞賬準備	計提比例 (%)	
中建鋼構四川有限公司	36,931	-	-	按預計可收回 金額計提
重慶鋼鐵集團產業 有限公司	28,489	1,680	6	
小計	65,420	1,680	3	

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收賬款(續)

1) 類別明細情況(續)

b 組合中,採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
3個月以內(含3個月)	9,596	—	—
4-12個月(含1年)	2,220	111	5
1-2年	5,196	1,299	25
2-3年	1,552	776	50
3年以上	136,030	136,030	100
小計	154,594	138,216	89

c 組合中,採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
歷史關聯方	17,321	3,160	18

## 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收票據及應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款(續)

##### (2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
3個月以內(含3個月)	81,260	-	-	4,790	-	-
4-12個月(含1年)	2,220	111	5	28,028	1,316	5
1-2年	13,512	3,378	25	16,964	4,069	24
2-3年	1,552	776	50	3,873	1,417	37
3年以上	138,791	138,791	100	136,254	136,254	100
合計	237,335	143,056	60	189,909	143,056	75

(3) 本期末有壞賬準備計提亦未有壞賬準備的收回或轉回。

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收票據及應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款(續)

#### (4) 應收賬款金額前5名情況

本公司前5名的應收賬款期末餘額合計人民幣93,040千元，佔本公司應收賬款期末餘額合計數的39%，相應計提的壞賬準備期末餘額合計人民幣33,801千元。

### 2. 其他應收款

#### (1) 明細情況

#### 1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	23,052	43	16,646	72	6,406
單項金額不重大但單項計提壞賬準備	31,008	57	23,089	74	7,919
合計	54,060	100	39,735	74	14,325

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### (1) 明細情況(續)

##### 1) 類別明細情況(續)

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	23,052	46	16,646	72	6,406
單項金額不重大但單項計提壞賬準備	27,038	54	23,089	85	3,949
合計	50,090	100	39,735	79	10,355

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
湛江重鋼工貿公司	10,240	10,240	100	收回可能性較小
常州市春之鑫金屬材料有限公司	7,222	3,611	50	按預計可收回金額計提
江蘇和拓國際貿易有限公司	5,590	2,795	50	按預計可收回金額計提
小計	23,052	16,646	72	

(2) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
往來款項	32,622	32,352
押金保證金、備用金等	17,910	15,576
其他	3,528	2,162
合計	54,060	50,090

## 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

(3) 本期末有壞賬準備計提亦未有壞賬準備的收回或轉回。

(4) 於2018年6月30日,其他應收款金額前五名如下:

單位名稱	金額	性質	賬齡	佔其他 應收款 餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
第一名	10,240	往來款項	3年以上	19	10,240
第二名	7,222	往來款項	2-3年	13	3,611
第三名	5,590	往來款項	3年以上	10	2,795
第四名	4,126	往來款項	3年以上	8	4,126
第五名	3,921	往來款項	3年以上	7	3,921
合計	31,099			57	24,693



十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	50,000	-	50,000	711,622	-	711,622
對聯營企業投資	-	-	-	124,158	-	124,158
合計	50,000	-	50,000	835,780	-	835,780

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提 減值準備	減值準備 期末數
靖江重鋼華東商貿有限公司	50,000	-	-	50,000	-	-
重慶市重鋼建材銷售有限公司(註1)	-	-	-	-	-	-
冷軋公司(註2)	661,622	-	661,622	-	-	-
小計	711,622	-	661,622	50,000	-	-

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

#### (3) 對聯營企業投資

被投資單位	期初數	減少投資	本期增減變動	期末數
			權益法下確認的投資損益	
浦項公司(註2)	124,158	(121,530)	(2,628)	-

#### (4) 對非上市公司投資

項目	期末數	期初數
對非上市公司投資	50,000	835,780

註1: 公司出資設立重慶市重鋼建材銷售有限責任公司, 認繳出資金額為10,000千元, 截至資產負債表日, 公司尚未支付上述出資款。

註2: 冷軋公司、浦項公司已進行清算註銷, 情況詳見財務報表附註十五、3。

### 4. 營業收入/營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	11,067,089	9,341,057	4,374,410	4,273,769
其他業務	26,607	4,571	11,040	3,357
合計	11,093,696	9,345,628	4,385,450	4,277,126

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入/營業成本(續)

項目	本期發生額	上期發生額
鋼材坯產品銷售	10,519,053	3,922,583
來料加工	-	164,340
其他	548,036	287,487
主營業務收入合計	11,067,089	4,374,410

項目	本期發生額	上期發生額
廢舊物資銷售	20,153	7,112
其他	6,454	3,928
其他業務收入合計	26,607	11,040

5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益(損失以「-」表示)	(2,628)	(1,911)
處置長期股權投資產生的投資收益(損失以「-」表示)	2,680	(2,636)
合計	52	(4,547)

# 財務報表附註(續)

2018年1-6月(金額單位:人民幣千元)

## 十七. 其他補充資料

### 1. 非經常性損益

項目	金額
非流動性資產處置損益, 包括已計提資產減值準備的衝銷部分	8,482
計入當期損益的政府補助(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)	1,502
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	31,896
破產重整損失	(19,062)
處置理財產品收到的投資收益	7,021
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,676)
小計	28,163
減: 企業所得稅影響數(所得稅減少以「-」表示)	1,768
減: 少數股東權益影響額(稅後)	531
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	25,864

註: 各非經常性損益項目按稅前金額列示。本集團對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

### 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	4.45	0.09	0.09
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.30	0.08	0.08

### 3. 境內外會計準則下會計數據差異

適用  不適用

### 4. 其他

適用  不適用

# 備查文件目錄

## 備查文件目錄

載有公司法定代表人簽字和公司蓋章的半年度報告文本。

載有法定代表人、主管會計工作負責人和會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告。

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。

報告期內在上交所、港交所網站上公開披露過的所有文件文本。

其他相關文件文本。

董事長：周竹平

董事會批准報送日期：2018年8月16日

## 修訂信息

適用

不適用