

重庆钢铁股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 131
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	132
2. 净资产收益率和每股收益	132



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆钢铁股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的重庆钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆钢铁股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
收入确认 2019年度，合并财务报表营业收入为人民币23,477,597千元，其中钢材产品销售收入为人民币22,494,047千元，占合并财务报表营业收入的95.8%；公司财务报表营业收入为人民币23,467,962千元，其中钢材产品销售收入为人民币22,484,412千元，占公司财务报表营业收入的95.8%。 鉴于钢材产品销售收入对财务报表影响重大，且钢材价格周期性波动明显，我们将收入确认作为关键审计事项。 与收入确认相关的信息披露详见财务报表附注三、19，附注五、35和附注十三、4。	在审计过程中，我们执行了以下工作： 1) 了解并测试收入确认相关的内部控制设计和运行； 2) 执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动； 3) 抽取销售合同，关注销售合同货权转移等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定； 4) 选取收入交易样本，核对订单、出库单，销售发票、收款记录等； 5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试； 6) 选取客户对其交易额及应收账款或合同负债的余额进行函证； 7) 检查财务报表中对收入的披露。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
递延所得税资产的确认	
于2019年12月31日，合并财务报表可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币68,436千元；公司财务报表可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币68,192千元。 在确认递延所得税资产时，管理层以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产金额。 由于已确认和未确认的递延所得税金额重大，管理层在确认递延所得税资产时需要作出重大估计和判断，我们将递延所得税资产的确认作为关键审计事项。 递延所得税资产相关的信息披露详见财务报表附注三、22，附注三、28和附注五、14。	在审计过程中，我们执行了以下工作： 1) 获取上一年度税务汇算清缴报告，核对税务机关认可的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额； 2) 复核经管理层批准的未来期间的盈利预测，比对历史经营业绩、趋势和未来经营、投资和筹资计划，评估管理层预测未来应纳税所得额时采用的主要数据和关键假设，复核管理层从盈利预测至预计未来应纳税所得额之间的调节项； 3) 在税务专家的协助下评估税务状况和相关假设； 4) 检查财务报表中对递延所得税资产的披露。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

四、其他信息

重庆钢铁股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆钢铁股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆钢铁股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆钢铁股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就重庆钢铁股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



艾维

中国注册会计师：艾 维
（项目合伙人）



王丹

中国注册会计师：王 丹

中国 北京

2020年3月27日

重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币千元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	1,783,747	2,764,631
交易性金融资产	2	400,000	30,000
应收账款	3	5,610	30,340
应收款项融资	4	861,373	575,652
预付款项	5	751,498	908,646
其他应收款	6	78,132	10,506
存货	7	3,931,513	3,192,201
其他流动资产	8	43,410	279
流动资产合计		7,855,283	7,512,255
非流动资产			
长期股权投资	9	28,258	-
其他权益工具投资	10	5,000	5,000
固定资产	11	16,442,264	16,914,109
在建工程	12	171,858	16,593
无形资产	13	2,392,114	2,454,327
递延所得税资产	14	68,436	31,067
其他非流动资产	15	12,513	-
非流动资产合计		19,120,443	19,421,096
资产总计		26,975,726	26,933,351

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

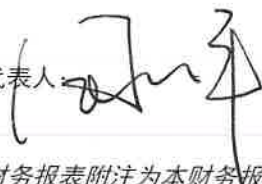
重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币千元

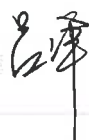
负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	17	384,528	-
应付票据	18	91,127	1,199,147
应付账款	19	1,726,883	1,747,169
合同负债	20	1,145,615	1,004,280
应付职工薪酬	21	257,143	333,407
应交税费	22	70,867	35,733
其他应付款	23	421,768	348,348
一年内到期的非流动负债	24	841,576	416,317
其他流动负债		150,208	160,675
流动负债合计		5,089,715	5,245,076
非流动负债			
长期借款	25	-	300,000
长期应付职工薪酬	26	201,737	240,615
递延收益	27	38,271	40,495
其他非流动负债	28	2,250,000	2,575,500
非流动负债合计		2,490,008	3,156,610
负债合计		7,579,723	8,401,686
股东权益			
股本	29	8,918,602	8,918,602
资本公积	30	19,282,147	19,282,147
减：库存股	31	62,314	-
专项储备	32	14,573	13,644
盈余公积	33	606,991	606,991
未分配利润	34	(9,363,996)	(10,289,719)
股东权益合计		19,396,003	18,531,665
负债和股东权益总计		26,975,726	26,933,351

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币千元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	35	23,477,597	22,638,957
减：营业成本	35	21,718,957	19,681,846
税金及附加	36	168,336	127,675
销售费用	37	121,521	88,057
管理费用	38	597,612	795,392
财务费用	39	170,887	183,073
其中：利息费用		216,278	278,680
利息收入		52,977	99,927
加：其他收益	40	144,872	2,729
投资收益	41	15,894	5,455
其中：对联营企业和合营企业的投资损 失		-	(1,566)
信用减值损失	42	(531)	(8,752)
资产减值损失	43	-	(30,728)
资产处置收益	44	-	14,822
营业利润		860,519	1,746,440
加：营业外收入	45	39,638	19,827
减：营业外支出	46	9,648	7,534
利润总额		890,509	1,758,733
减：所得税费用/（贷项）	48	(35,214)	(29,300)
净利润		925,723	1,788,033
按经营持续性分类			
持续经营净利润		925,723	1,788,033
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		925,723	1,787,906
少数股东损益		-	127
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		925,723	1,788,033
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		925,723	1,787,906
归属于少数股东的综合收益总额		-	127
每股收益	49		
基本每股收益（元/股）		0.10	0.20
稀释每股收益（元/股）		0.10	0.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币千元

2019年度

		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、	上年年末及本年初余额	8,918,602	19,282,147	-	-	13,644	606,991	(10,289,719)	18,531,665	-	18,531,665
二、	本年增减变动金额	-	-	62,314	-	929	-	925,723	864,338	-	864,338
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	925,723	925,723	-	925,723
(二)	股东投入和减少资本	-	-	62,314	-	-	-	-	(62,314)	-	(62,314)
1.	其他	-	-	62,314	-	-	-	-	(62,314)	-	(62,314)
(三)	专项储备	-	-	-	-	929	-	-	929	-	929
1.	本年提取	-	-	-	-	25,680	-	-	25,680	-	25,680
2.	本年使用	-	-	-	-	24,751	-	-	24,751	-	24,751
三、	本年年末余额	8,918,602	19,282,147	62,314	-	14,573	606,991	(9,363,996)	19,396,003	-	19,396,003

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度

人民币千元

2018年度

		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、	上年年末及本年初余额	8,918,602	19,282,147	-	-	-	606,991	(12,077,625)	16,730,115	73,849	16,803,964
二、	本年增减变动金额	-	-	-	-	13,644	-	1,787,906	1,801,550	(73,849)	1,727,701
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,787,906	1,787,906	127	1,788,033
(二)	股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,513)	(73,513)
1.	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,513)	(73,513)
(三)	利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(463)	(463)
1.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(463)	(463)
(四)	专项储备	-	-	-	-	13,644	-	-	13,644	-	13,644
1.	本年提取	-	-	-	-	20,520	-	-	20,520	-	20,520
2.	本年使用	-	-	-	-	6,876	-	-	6,876	-	6,876
三、	本年年末余额	8,918,602	19,282,147	-	-	13,644	606,991	(10,289,719)	18,531,665	-	18,531,665

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币千元

	附注五	2019年	2018年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,376,737	13,270,746
收到其他与经营活动有关的现金	50	149,412	175,337
经营活动现金流入小计		22,526,149	13,446,083
购买商品、接受劳务支付的现金		20,843,771	9,306,899
支付给职工以及为职工支付的现金		1,205,096	1,536,319
支付的各项税费		553,961	263,339
支付其他与经营活动有关的现金	50	328,647	1,001,331
经营活动现金流出小计		22,931,475	12,107,888
经营活动产生的现金流量净额	51	(405,326)	1,338,195
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,008,800	1,241,636
取得投资收益收到的现金		15,894	7,021
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	16,229
收到的其他与投资活动有关的现金	50	980	-
投资活动现金流入小计		1,025,674	1,264,886
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,444	14,281
投资支付的现金		1,407,058	620,000
投资活动现金流出小计		1,744,502	634,281
投资活动产生的现金流量净额		(718,828)	630,605

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币千元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		591,545	185,500
收到其他与筹资活动有关的现金	50	795,088	1,181,576
筹资活动现金流入小计		1,386,633	1,367,076
偿还债务支付的现金		410,000	400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,441	247,845
支付其他与筹资活动有关的现金	50	69,258	1,587,450
筹资活动现金流出小计		636,699	2,235,295
筹资活动产生的现金流量净额		749,934	(868,219)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		(374,220)	1,100,581
加：年初现金及现金等价物余额		1,969,543	868,962
六、 年末现金及现金等价物余额	51	1,595,323	1,969,543

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币千元

资产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		1,779,736	2,762,442
交易性金融资产		400,000	30,000
应收账款	1	5,610	29,851
应收款项融资		861,373	575,652
预付款项		707,289	908,523
其他应收款	2	78,027	10,500
存货		3,931,513	3,192,201
其他流动资产		43,410	279
流动资产合计		7,806,958	7,509,448
非流动资产			
长期股权投资	3	28,258	-
其他权益工具投资		5,000	5,000
固定资产		16,442,087	16,914,084
在建工程		171,858	16,593
无形资产		2,392,114	2,454,327
递延所得税资产		68,192	31,067
其他非流动资产		12,513	-
非流动资产合计		19,120,022	19,421,071
资产总计		26,926,980	26,930,519

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	384,528	-
应付票据	91,127	1,199,147
应付账款	1,726,883	1,746,742
合同负债	1,105,972	1,004,220
应付职工薪酬	257,143	333,407
应交税费	70,398	34,741
其他应付款	421,590	348,348
一年内到期的非流动负债	841,576	416,317
其他流动负债	144,958	160,675
流动负债合计	5,044,175	5,243,597
非流动负债		
长期借款	-	300,000
长期应付职工薪酬	201,737	240,615
递延收益	38,271	40,495
其他非流动负债	2,250,000	2,575,500
非流动负债合计	2,490,008	3,156,610
负债合计	7,534,183	8,400,207
股东权益		
股本	8,918,602	8,918,602
资本公积	19,313,090	19,313,090
减：库存股	62,314	-
专项储备	14,573	13,644
盈余公积	577,012	577,012
未分配利润	(9,368,166)	(10,292,036)
股东权益合计	19,392,797	18,530,312
负债和股东权益总计	26,926,980	26,930,519

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
利润表
2019年度

人民币千元

	附注十三	2019年	2018年
营业收入	4	23,467,962	22,633,236
减：营业成本	4	21,718,485	19,681,842
税金及附加		168,087	127,627
销售费用		121,111	87,883
管理费用		597,612	800,514
财务费用		170,898	181,402
其中：利息费用		216,278	278,680
利息收入		52,966	98,593
加：其他收益		144,872	2,729
投资收益	5	20,114	1,826
其中：对联营企业和合营企业的投资			
损失		-	(1,566)
信用减值损失		-	(8,752)
资产减值损失		-	(30,728)
资产处置收益		-	14,822
营业利润		856,755	1,733,865
加：营业外收入		39,638	19,744
减：营业外支出		9,648	4,846
利润总额		886,745	1,748,763
减：所得税费用/（贷项）		(37,125)	(31,067)
净利润		923,870	1,779,830
其中：持续经营净利润		923,870	1,779,830
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		923,870	1,779,830

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
股东权益变动表
2019年度

人民币千元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	8,918,602	19,313,090	-	-	13,644	577,012	(10,292,036)	18,530,312
二、本年增减变动金额	-	-	62,314	-	929	-	923,870	862,485
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	923,870	923,870
（二）股东投入和减少资本	-	-	62,314	-	-	-	-	(62,314)
1. 其他	-	-	62,314	-	-	-	-	(62,314)
（三）专项储备	-	-	-	-	929	-	-	929
1. 本年提取	-	-	-	-	25,680	-	-	25,680
2. 本年使用	-	-	-	-	24,751	-	-	24,751
三、本年年末余额	8,918,602	19,313,090	62,314	-	14,573	577,012	(9,368,166)	19,392,797

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
股东权益变动表（续）
2019年度

人民币千元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	8,918,602	19,313,090	-	-	-	577,012	(12,071,866)	16,736,838
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	13,644	-	1,779,830	1,793,474
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,779,830	1,779,830
（二）专项储备	-	-	-	-	13,644	-	-	13,644
1. 本年提取	-	-	-	-	20,520	-	-	20,520
2. 本年使用	-	-	-	-	6,876	-	-	6,876
三、本年年末余额	8,918,602	19,313,090	-	-	13,644	577,012	(10,292,036)	18,530,312

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币千元

	2019年	2018年
一、 经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,365,668	13,269,131
收到其他与经营活动有关的现金	149,135	173,919
经营活动现金流入小计	22,514,803	13,443,050
购买商品、接受劳务支付的现金	20,843,237	9,306,899
支付给职工以及为职工支付的现金	1,205,096	1,536,290
支付的各项税费	549,662	262,516
支付其他与经营活动有关的现金	328,176	994,972
经营活动现金流出小计	22,926,171	12,100,677
经营活动产生的现金流量净额	(411,368)	1,342,373
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,008,800	591,636
取得投资收益收到的现金	20,114	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,229
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,289
收到的其他与投资活动有关的现金	980	-
投资活动现金流入小计	1,029,894	610,154
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,444	14,256
投资支付的现金	1,407,058	620,000
投资活动现金流出小计	1,744,502	634,256
投资活动产生的现金流量净额	(714,608)	(24,102)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币千元

	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	591,545	185,500
收到其他与筹资活动有关的现金	795,088	1,181,576
筹资活动现金流入小计	1,386,633	1,367,076
偿还债务支付的现金	410,000	400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,441	247,382
支付其他与筹资活动有关的现金	69,258	850,438
筹资活动现金流出小计	636,699	1,497,820
筹资活动产生的现金流量净额	749,934	(130,744)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	(376,042)	1,187,527
加：年初现金及现金等价物余额	1,967,354	779,827
六、 年末现金及现金等价物余额	1,591,312	1,967,354

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

重庆钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经国家经济体制改革委员会体改生字（1997）127号文及国家国有资产管理局国资企发（1997）156号文批准，由重庆钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“重钢集团”）作为独家发起人发起设立的股份有限公司，于1997年8月11日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿经济技术开发区。公司现持有统一社会信用代码为91500000202852965T的营业执照，注册资本8,918,602千元，股份总数8,918,602千股（每股面值1元）。其中，限售条件的流通股份A股31,500千股，无限售条件的流通股份A股8,348,975千股、H股538,127千股。公司股票已分别于1997年10月17日、2007年2月28日在香港联合交易所和上海证券交易所挂牌交易。

根据重整计划，2017年12月27日，重钢集团所持公司的2,096,981,600股股票悉数划转至重庆长寿钢铁有限公司（以下简称“长寿钢铁”），并在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户手续。本次股权变动完成后，长寿钢铁持有本公司2,096,981,600股股份，持股比例为23.51%，成为本公司的控股股东。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月27日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本集团考虑了不同承兑人的信用风险特征，评估应收款项融资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10. 存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和低值易耗品及修理用备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货（续）

存货的盘存制度采用永续盘存制。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50年	3%	1.94%-3.23%
机器设备及其他设备	8-22年	3%-5%	4.32%-12.13%
运输工具	8年	3%	12.13%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、激励基金、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划在员工退休后，按月向员工发放生活补贴，福利计划开支的金额根据员工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用和财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 职工薪酬（续）

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让钢材产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 与客户之间的合同产生的收入（续）

使用费收入

按照有关合同或协议约定，本集团将商标冠名使用权让渡给客户，根据客户实际生产的钢材数量办理结算并确认使用费收入。

20. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁（自2019年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1） 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2） 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本集团对机器设备和运输类别的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（适用于2018年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量持有的交易性金融资产、应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 公允价值计量（续）

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该等固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧部分固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

29. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益。执行新租赁准则对本集团2019年1月1日的留存收益无影响。

本集团对首次执行日之前租赁资产将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	379,500
减：采用简化处理的租赁付款额	379,500
其中：短期租赁	379,500
	-
加权平均增量借款利率	4.86%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	-
2019年1月1日租赁负债	-

执行新租赁准则对2019年1月1日合并及公司资产负债表和2019年合并及公司财务报表无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，原计入“其他流动资产”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据改为在“应收款项融资”项目单独列示，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019 年	会计政策变更前 2018 年末余额	会计政策变更 其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后 2019 年初余额
应收票据及应收账款	30,340	(30,340)	-
应收账款	-	30,340	30,340
其他流动资产	575,931	(575,652)	279
应收款项融资	-	575,652	575,652
应付票据及应付账款	2,946,316	(2,946,316)	-
应付票据	-	1,199,147	1,199,147
应付账款	-	1,747,169	1,747,169
其他应付款	354,665	(6,317)	348,348
一年内到期的非流动负债	410,000	6,317	416,317
2018 年	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后 年初余额
应收票据及应收账款	44,038	(44,038)	-
应收账款	-	44,038	44,038
其他流动资产	1,251,751	(123,096)	1,128,655
应收款项融资	-	123,096	123,096
应付票据及应付账款	2,155,294	(2,155,294)	-
应付票据	-	80,700	80,700
应付账款	-	2,074,594	2,074,594
其他应付款	1,491,912	(7,174)	1,484,738
一年内到期的非流动负债	400,000	7,174	407,174

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

本公司

2019 年	会计政策变更前 2018 年末余额	会计政策变更 其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后 2019 年初余额
应收票据及应收账款	29,851	(29,851)	-
应收账款	-	29,851	29,851
其他流动资产	575,931	(575,652)	279
应收款项融资	-	575,652	575,652
应付票据及应付账款	2,945,889	(2,945,889)	-
应付票据	-	1,199,147	1,199,147
应付账款	-	1,746,742	1,746,742
其他应付款	354,665	(6,317)	348,348
一年内到期的非流动负债	410,000	6,317	416,317
2018 年	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后 年初余额
应收票据及应收账款	46,853	(46,853)	-
应收账款	-	46,853	46,853
其他流动资产	601,606	(123,096)	478,510
应收款项融资	-	123,096	123,096
应付票据及应付账款	2,204,070	(2,204,070)	-
应付票据	-	80,700	80,700
应付账款	-	2,123,370	2,123,370
应付利息	1,486,183	(7,174)	1,479,009
一年内到期的非流动负债	400,000	7,174	407,174

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	2019 年 4 月 1 日之前钢材产品销售应税收入按 16% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起钢材产品销售应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 其他税率：6%、9%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
环境保护税	按照实际大气污染物排放量	每污染当量 2.4 元-3.5 元

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
重庆市重钢建材销售有限责任公司	25%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局以及海关总署联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。根据国家发展和改革委员会2014年8月20日下发的《西部地区鼓励类产业目录》，本公司的经营业务属于西部地区国家鼓励类产业，且均以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，满足享受西部大开发税收优惠的条件。因此本年度本公司使用的税率和税率优惠政策较上年度没有发生变化。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	-	18
银行存款	1,595,323	1,969,525
其他货币资金	188,424	795,088
	<u>1,783,747</u>	<u>2,764,631</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>188,424</u>	<u>795,088</u>

于2019年12月31日，本集团受限货币资金为银行承兑汇票以及信用证保证金，详见附注五、52。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	400,000	30,000

于2019年12月31日，本集团持有的债务工具投资为非保本信托产品。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月以内（含3个月）	5,414	26,362
4个月至12个月（含12个月）	3	2,063
1年至2年	101	791
2年至3年	-	2,547
3年以上	1,092	151,432
	6,610	183,195
减：应收账款坏账准备	1,000	152,855
	5,610	30,340

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额			
2019年	<u>152,855</u>	<u>3,383</u>	<u>(2,930)</u>	<u>(152,308)</u>	<u>1,000</u>			
2018年	<u>143,500</u>	<u>12,628</u>	<u>(3,273)</u>	<u>-</u>	<u>152,855</u>			
	2019年12月31日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	6,610	100	1,000	15	183,195	100	152,855	83

于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内（含3 个月）	5,414	-	-	13,778	-	-
4-12个月（含1 年）	3	-	-	1,683	5	83
1年至2年	101	25	25	790	11	90
2年至3年	-	-	-	980	46	450
3年以上	<u>1,092</u>	<u>89</u>	<u>975</u>	<u>137,934</u>	<u>100</u>	<u>137,934</u>
	<u>6,610</u>		<u>1,000</u>	<u>155,165</u>		<u>138,557</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于 2018 年 12 月 31 日，本集团采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
历史关联人*	28,030	51	14,298

* 于 2018 年 12 月 31 日，上述历史关联人根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第七十一条的规定，作为本集团历史关联人披露，本集团采用其他方法计提有关应收账款坏账准备。本年，该等历史关联人不再作为本集团历史关联人，本集团已采用账龄分析法计提其应收账款坏账准备。

2019年计提坏账准备人民币3,383千元（2018年：人民币12,628千元），收回或转回坏账准备人民币2,930千元（2018年：人民币3,273千元）。

2019 年实际核销的应收账款为人民币 152,308 千元（2018 年：无），其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
重钢集团公司西南销售公司	货款	13,694	无法收回	董事会审批	否
重庆钢铁集团产业有限公司	货款	10,952	无法收回	董事会审批	否*
锦西化工机械广	货款	7,144	无法收回	董事会审批	否
广汉高新工贸物资总公司	货款	6,987	无法收回	董事会审批	否
重庆润江环保建材有限公司	货款	6,935	无法收回	董事会审批	否
重庆特殊钢股份有限公司	货款	6,244	无法收回	董事会审批	否*
重钢成都供销经营部	货款	5,996	无法收回	董事会审批	否
广汉钢都工贸总公司	货款	5,592	无法收回	董事会审批	否
		63,544			

* 该等公司为本集团过往历史关联人。于2018年12月31日，上述历史关联人根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第七十一条的规定，作为本集团历史关联人披露，本年，不再作为本集团历史关联人。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年12月31日，本集团前五名的应收账款年末余额合计人民币4,380千元（2018年12月31日：人民币51,408千元），占应收账款年末余额合计数的66%（2018年12月31日：28%），相应计提的坏账准备年末余额合计人民币787千元（2018年12月31日：人民币45,538千元）。

4. 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	<u>861,373</u>	<u>575,652</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	200	2,900
银行承兑汇票	<u>861,173</u>	<u>572,752</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>861,373</u>	<u>575,652</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	20,000

年末所有权受限的应收票据详见附注五、52。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	年末终止确认 金额	年末未终止 确认金额	年末终止确认 金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,937,197	280,000	5,563,044	258,359
商业承兑汇票	-	-	-	2,500
	<u>3,937,197</u>	<u>280,000</u>	<u>5,563,044</u>	<u>260,859</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2018 年 12 月 31 日：无）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	747,905	100	901,812	99
1年至2年	3,188	-	6,834	1
2年至3年	405	-	-	-
	<u>751,498</u>	<u>100</u>	<u>908,646</u>	<u>100</u>

于2019年12月31日，本集团前五名的预付款项年末余额合计人民币411,317千元（2018年12月31日：人民币760,350千元），占预付款项年末余额合计数的55%（2018年12月31日：84%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>78,132</u>	<u>10,506</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月以内（含3个月）	74,603	5,810
4-12个月（含1年）	1,712	4,275
1年至2年	2,132	1,131
2年至3年	115	192
3年以上	<u>3,078</u>	<u>36,965</u>
	81,640	48,373
减：其他应收款坏账准备	<u>3,508</u>	<u>37,867</u>
	<u>78,132</u>	<u>10,506</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收政府补助款	73,821	—
押金保证金、备用金等	6,467	10,293
往来款项	975	33,297
其他	<u>377</u>	<u>4,783</u>
	<u>81,640</u>	<u>48,373</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	522	380	36,965	37,867
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(50)	50	—	—
—转入第三阶段	(472)	—	472	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	—	—	78	78
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	34,437	34,437
年末余额	—	430	3,078	3,508
2018年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	97	6,445	33,193	39,735
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(15)	15	—	—
—转入第三阶段	—	(6,406)	6,406	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	522	365	6,406	7,293
本年转回	82	39	7,775	7,896
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	1,265	1,265
年末余额	522	380	36,965	37,867

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额变动如下：

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	10,085	1,323	36,965	48,373
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(924)	924	—	—
—转入第三阶段	(550)	—	550	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年新增	76,316	—	—	76,316
终止确认	8,612	—	—	8,612
本年核销	—	—	34,437	34,437
年末余额	<u>76,315</u>	<u>2,247</u>	<u>3,078</u>	<u>81,640</u>
2018年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,677	13,052	33,361	50,090
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(1,323)	1,323	—	—
—转入第三阶段	—	(12,812)	12,812	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年新增	11,090	—	—	11,090
终止确认	3,359	240	7,943	11,542
本年核销	—	—	1,265	1,265
年末余额	<u>10,085</u>	<u>1,323</u>	<u>36,965</u>	<u>48,373</u>

2019年计提坏账准备人民币78千元（2018年：人民币7,293千元），本年无收回或转回坏账准备（2018年：人民币7,896千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2019年实际核销的其他应收款为人民币34,437千元（2018年：人民币1,265千元），其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
湛江重钢工贸公司	货款	10,240	无法收回	董事会审批	否
常州市春之鑫金属材料有限公司	货款	7,222	无法收回	董事会审批	否
江苏和拓国际贸易有限公司	货款	5,590	无法收回	董事会审批	否
		<u>23,052</u>			

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	73,821	90	应收政府补助款	3个月内	-
第二名	4,562	6	备用金	0至3年	2,982
第三名	1,332	1	保证金	0至3年	207
第四名	975	1	往来款项	1年以内	-
第五名	473	1	保证金	0至2年	319
	<u>81,163</u>	<u>99</u>			<u>3,508</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	10,240	21	往来款项	3年以上	10,240
第二名	7,222	15	往来款项	3年以上	7,222
第三名	5,590	12	往来款项	3年以上	5,590
第四名	4,126	9	往来款项	3年以上	4,126
第五名	3,921	8	往来款项	3年以上	3,921
	<u>31,099</u>	<u>65</u>			<u>31,099</u>

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
长寿经济技术开发区 管理委员会财务局	产业发展专 项奖励资金	<u>73,821</u>	3个月内	2020年3月11日已全额收到 长寿经开财务文[2019]78号

7. 存货

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	2,744,960	136,616	2,608,344	2,064,672	136,616	1,928,056
在产品	451,017	-	451,017	518,618	-	518,618
库存商品	309,756	-	309,756	469,552	4,954	464,598
低值易耗 品及修理 用备件	<u>698,380</u>	<u>135,984</u>	<u>562,396</u>	<u>470,991</u>	<u>190,062</u>	<u>280,929</u>
	<u>4,204,113</u>	<u>272,600</u>	<u>3,931,513</u>	<u>3,523,833</u>	<u>331,632</u>	<u>3,192,201</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	136,616	-	-	-	136,616
库存商品	4,954	-	4,954	-	-
低值易耗品及修理用备件	190,062	-	54,078	-	135,984
	<u>331,632</u>	<u>-</u>	<u>59,032</u>	<u>-</u>	<u>272,600</u>
2018年	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	169,466	-	32,850	-	136,616
在产品	476	-	476	-	-
库存商品	-	4,954	-	-	4,954
低值易耗品及修理用备件	164,288	25,774	-	-	190,062
	<u>334,230</u>	<u>30,728</u>	<u>33,326</u>	<u>-</u>	<u>331,632</u>

确定可变现净值的具体依据、本年转回或转销存货跌价准备的原因说明：

	存货跌价准备的计提方法	可变现净值的确定依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按照单个存货项目计提存货跌价准备	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	无
在产品	按照单个存货项目计提存货跌价准备	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	无
库存商品	按照单个存货项目计提存货跌价准备	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提跌价准备的存货已销售
低值易耗品及修理用备件	按照单个存货项目计提存货跌价准备	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提跌价准备的存货已领用

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证增值税进项税额	43,410	279

9. 长期股权投资

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	28,258	-	28,258	-	-	-
	28,258	-	28,258	-	-	-

2019年

被投资单位	年初余额	增加投资	本年变动 减少投资	权益法下确认 投资损益	年末余额
合营企业					
重庆鉴微智能科技有限公司（以下简称“鉴微智能”）[注1]	-	-	-	-	-
联营企业					
重庆新港长龙物流有限责任公司（以下简称“新港长龙”）[注2]	-	28,258	-	-	28,258
	-	28,258	-	-	28,258

注1：公司第八届董事会第十二次会议表决通过了《关于重庆钢铁与四源合智慧制造基金拟共同设立合资公司的议案》，同意与鉴微数字科技（重庆）有限公司各出资人民币2,500千元共同设立合营企业鉴微智能。截止2019年12月31日，本公司尚未支付上述出资款。根据鉴微智能的《公司章程》，本公司在该公司享有50%股权表决权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

注2：公司第八届董事会第七次会议表决通过了《关于参与网上竞拍购买股权的议案》，同意根据公司业务发展需要，公司以自有资金参与网上竞拍新港长龙28%股权，挂牌价格为人民币28,482千元。公司于2019年3月22日支付全部股权交易款项人民币28,482千元（不含交易服务费），并于2019年3月29日自重庆联合产权交易所取得资产交易情况证明。根据新港长龙的《公司章程》，本公司在该公司享有对应股权表决权。

2018年

被投资单位	年初余额	本年变动			年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认 投资损益	
联营企业					
重庆浦项重钢汽车板有限公司（以下简称“浦项公司”）[注]	124, 158	-	(122, 592)	(1, 566)	-

注：于2018年5月，浦项公司已完成工商登记注销，并获得《外商投资企业注销登记通知书》（（渝长）外资销准字[2018]第000079号）。

10. 其他权益工具投资

年末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

2019年12月31日及2018年12月31日

	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允 价值	本年股利收入		指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
			本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具	
厦门船舶重工股份有限公司	-	5,000	-	-	意图长期持有以赚取 投资收益

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备及 其他设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	13,628,267	7,731,568	11,937	21,371,772
购置	-	4,121	5,101	9,222
在建工程转入	2,650	182,947	-	185,597
处置或报废	-	(1,191)	(6,127)	(7,318)
年末余额	<u>13,630,917</u>	<u>7,917,445</u>	<u>10,911</u>	<u>21,559,273</u>
累计折旧				
年初余额	2,026,556	2,420,598	10,509	4,457,663
计提	317,351	348,143	110	665,604
处置或报废	-	(429)	(5,829)	(6,258)
年末余额	<u>2,343,907</u>	<u>2,768,312</u>	<u>4,790</u>	<u>5,117,009</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>11,287,010</u>	<u>5,149,133</u>	<u>6,121</u>	<u>16,442,264</u>
年初	<u>11,601,711</u>	<u>5,310,970</u>	<u>1,428</u>	<u>16,914,109</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备及 其他设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	13,623,580	7,724,644	14,770	21,362,994
购置	-	88	128	216
在建工程转入	4,687	8,683	-	13,370
处置或报废	-	(1,847)	(2,961)	(4,808)
年末余额	<u>13,628,267</u>	<u>7,731,568</u>	<u>11,937</u>	<u>21,371,772</u>
累计折旧				
年初余额	1,688,230	2,066,284	12,781	3,767,295
计提	338,326	354,950	493	693,769
处置或报废	-	(636)	(2,765)	(3,401)
年末余额	<u>2,026,556</u>	<u>2,420,598</u>	<u>10,509</u>	<u>4,457,663</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>11,601,711</u>	<u>5,310,970</u>	<u>1,428</u>	<u>16,914,109</u>
年初	<u>11,935,350</u>	<u>5,658,360</u>	<u>1,989</u>	<u>17,595,699</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2019年

	房屋建筑物
原价	
年初余额	16,976
本年增加金额	2,009
本年减少金额	—
年末余额	18,985
累计折旧	
年初余额	2,324
本年增加金额	990
本年减少金额	—
年末余额	3,314
减值准备	
年初及年末余额	—
账面价值	
年末	15,671
年初	14,652
	2018年
房屋及建筑物	14,652

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
长寿区厂房	1,058,544	申报资料正在审批中

年末所有权受限的固定资产情况参见附注五、52。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#, 3#烧结烟气脱硫升级改造项目	104,208	-	104,208	-	-	-
物流运输原料码头设备升级改造项目	15,539	-	15,539	-	-	-
炼铁厂烧结2#机头电除尘改造升级项目	7,866	-	7,866	-	-	-
烧结厂三烧主抽变频系统改造	5,928	-	5,928	-	-	-
球团脱硫脱硝改造	3,705	-	3,705	-	-	-
连铸机漏钢预报系统升级改造	3,147	-	3,147	3,147	-	3,147
厂区道路功能提升项目	3,040	-	3,040	-	-	-
再制造特种修复技术创新集成项目	-	-	-	2,980	-	2,980
锅炉配套项目	-	-	-	3,384	-	3,384
其他	28,425	-	28,425	7,082	-	7,082
	<u>171,858</u>	<u>-</u>	<u>171,858</u>	<u>16,593</u>	<u>-</u>	<u>16,593</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例（%）
2#、3#烧结烟气脱 硫升级改造项目	126,199	-	104,208	-	104,208	自筹	83
改造 2#高炉主体 项目	34,806	-	34,806	(34,806)	-	自筹	100
一系统向二系统拨 铁能力提升项目	33,445	-	33,445	(33,445)	-	自筹	100
1780 精轧机、粗 轧机、辊道等更 新改造项目	-	-	25,464	(25,464)	-	自筹	-
改造 2#高炉配套 项目	20,266	-	20,266	(20,266)	-	自筹	100
炼铁厂烧结 2#机 头电除尘改造升 级项目	15,950	-	15,940	(8,074)	7,866	自筹	99
物流运输原料码头 设备升级改造项 目	126,000	-	15,539	-	15,539	自筹	12
脱湿鼓风项目	-	-	12,820	(12,820)	-	自筹	-
炼铁厂煤精车间冷 却系统改造	7,245	-	7,245	(7,245)	-	自筹	100
烧结厂三烧主抽变 频系统改造	6,474	-	5,928	-	5,928	自筹	92
球团脱硫脱硝改造	100,000	-	3,705	-	3,705	自筹	4
大厅信息化改造项 目	3,198	-	3,198	(3,198)	-	自筹	100
锅炉配套项目	3,384	3,384	-	(3,384)	-	自筹	100
连铸机漏钢预报系 统升级改造	3,650	3,147	-	-	3,147	自筹	86
厂区道路功能提升 项目	8,324	-	3,040	-	3,040	自筹	37
再制造特种修复技 术创新集成项目	2,980	2,980	-	(2,980)	-	自筹	100
其他		<u>7,082</u>	<u>55,258</u>	<u>(33,915)</u>	<u>28,425</u>	自筹	
		<u>16,593</u>	<u>340,862</u>	<u>(185,597)</u>	<u>171,858</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
连铸机断面改造项目	4,500	3,590	-	(3,590)	-	自筹	80
连铸机漏钢预报系统升级改造	3,650	-	3,147	-	3,147	自筹	86
再制造特种修复技术创新集成项目	4,610	-	3,108	(128)	2,980	自筹	67
锅炉配套项目	5,800	-	3,384	-	3,384	自筹	58
其他		<u>5,105</u>	<u>11,629</u>	<u>(9,652)</u>	<u>7,082</u>	自筹	
		<u>8,695</u>	<u>21,268</u>	<u>(13,370)</u>	<u>16,593</u>		

13. 无形资产

土地使用权

	2019年	2018年
原价		
年初及年末余额	<u>2,871,067</u>	<u>2,871,067</u>
累计摊销		
年初余额	416,740	349,333
计提	<u>62,213</u>	<u>67,407</u>
年末余额	<u>478,953</u>	<u>416,740</u>
减值准备		
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
年末	<u>2,392,114</u>	<u>2,454,327</u>
年初	<u>2,454,327</u>	<u>2,521,734</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

于2019年12月31日，无未办妥土地使用权证的土地使用权（2018年12月31日：无）。年末所有权受限的土地使用权情况参见附注五、52。

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	186,664	28,000	146,905	22,036
资产减值准备	268,923	40,436	60,206	9,031
	<u>455,587</u>	<u>68,436</u>	<u>207,111</u>	<u>31,067</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	4,221,108	4,821,780
可抵扣暂时性差异	<u>588,531</u>	<u>1,137,323</u>
	<u>4,809,639</u>	<u>5,959,103</u>

该表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年12月31日	2018年12月31日
2020年	568,940	1,169,612
2021年	3,650,870	3,650,870
2022年	<u>1,298</u>	<u>1,298</u>
	<u>4,221,108</u>	<u>4,821,780</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程款	<u>12,513</u>	<u>-</u>

16. 资产减值准备

2019年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	190,722	3,461	2,930	186,745	4,508
存货跌价准备	<u>331,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,032</u>	<u>272,600</u>
	<u>522,354</u>	<u>3,461</u>	<u>2,930</u>	<u>245,777</u>	<u>277,108</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	183,235	19,921	11,169	1,265	190,722
存货跌价准备	<u>334,230</u>	<u>30,728</u>	<u>-</u>	<u>33,326</u>	<u>331,632</u>
	<u>517,465</u>	<u>50,649</u>	<u>11,169</u>	<u>34,591</u>	<u>522,354</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
保证及抵押借款[注1]	194,528	—
质押借款[注2]	190,000	—
	<u>384,528</u>	<u>—</u>

注1：截止2019年12月31日，上述借款由长寿钢铁全额提供担保，年利率为5.22%（2018年12月31日：无）。

注2：截止2019年12月31日，公司以人民币190,000千元银行承兑汇票贴现获得短期借款（2018年12月31日：无）。

于2019年12月31日，无逾期的短期借款（2018年12月31日：无）。

18. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>91,127</u>	<u>1,199,147</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无到期未付的应付票据。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,724,323	1,579,730
1-2年	2,138	162,640
2-3年	422	4,763
3年以上	<u>—</u>	<u>36</u>
	<u>1,726,883</u>	<u>1,747,169</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款（续）

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	<u>1,145,615</u>	<u>1,004,280</u>

于2019年12月31日，预收货款时预收的增值税部分人民币150,208千元（2018年12月31日：人民币160,675千元）列报为其他流动负债。

21. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	280,910	951,872	1,026,736	206,046
离职后福利（设定提存计划）	27	123,103	123,103	27
辞退福利	<u>52,470</u>	<u>52,743</u>	<u>54,143</u>	<u>51,070</u>
	<u>333,407</u>	<u>1,127,718</u>	<u>1,203,982</u>	<u>257,143</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	135,833	1,093,832	948,755	280,910
离职后福利（设定提存计划）	427,714	109,646	537,333	27
辞退福利	<u>-</u>	<u>52,470</u>	<u>-</u>	<u>52,470</u>
	<u>563,547</u>	<u>1,255,948</u>	<u>1,486,088</u>	<u>333,407</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,721	574,956	587,677	-
职工福利费	-	10,673	10,673	-
社会保险费	8	78,254	78,262	-
其中：医疗保险费	8	64,960	64,968	-
工伤保险费	-	10,413	10,413	-
生育保险费	-	2,881	2,881	-
住房公积金	-	71,994	71,994	-
工会经费和职工教育经费	17,990	32,109	24,398	25,701
激励基金[注]	250,000	181,437	251,092	180,345
其他短期薪酬	191	2,449	2,640	-
	<u>280,910</u>	<u>951,872</u>	<u>1,026,736</u>	<u>206,046</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,876	663,558	670,713	12,721
职工福利费	-	16,608	16,608	-
社会保险费	70	71,669	71,731	8
其中：医疗保险费	65	60,273	60,330	8
工伤保险费	5	8,959	8,964	-
生育保险费	-	2,437	2,437	-
住房公积金	113,126	58,894	172,020	-
工会经费和职工教育经费	2,543	32,154	16,707	17,990
激励基金	-	250,000	-	250,000
其他短期薪酬	218	949	976	191
	<u>135,833</u>	<u>1,093,832</u>	<u>948,755</u>	<u>280,910</u>

注：于 2018 年 5 月 15 日，公司 2017 年度股东大会通过《重庆钢铁股份有限公司 2018 年至 2020 年员工持股计划（草案）》，并授权董事会办理员工持股计划相关事宜。于 2019 年 12 月 27 日，公司第八届董事会第十六次会议通过本年度激励基金。集团基于 2019 年度的业绩考核结果确定参与激励基金的员工名单，计提激励基金人民币 180,345 千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	27	119,311	119,311	27
失业保险费	-	3,792	3,792	-
	<u>27</u>	<u>123,103</u>	<u>123,103</u>	<u>27</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	427,710	106,826	534,509	27
失业保险费	4	2,820	2,824	-
	<u>427,714</u>	<u>109,646</u>	<u>537,333</u>	<u>27</u>

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

22. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	49,897	20,461
环境保护税	7,500	6,109
印花税	5,671	4,274
个人所得税	1,909	1,506
企业所得税	373	882
其他	<u>5,517</u>	<u>2,501</u>
	<u>70,867</u>	<u>35,733</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	421,768	348,348
	2019年12月31日	2018年12月31日
重整预留资金	150,406	157,350
应付保证金及押金	95,590	75,606
农网还贷资金	83,070	47,063
应付工程款	56,177	-
大中型水库移民后期扶持基金	25,853	15,244
往来款项及利息	383	3,143
预提电费	-	29,288
其他	10,289	20,654
	421,768	348,348

24. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	300,297	406,016
一年内到期的其他非流动负债	541,279	10,301
其中：司法重整借款	145,177	10,301
融资借款	396,102	-
	841,576	416,317

年末一年内到期的长期借款系抵押及保证借款，由四源合股权投资管理有限公司无偿提供担保，借款的年利率为4.75%（2018年12月31日：4.75%）。

年末一年内到期的其他非流动负债为公司向长寿钢铁借入的司法重整借款以及融资借款，其中司法重整借款年利率为4.90%（2018年12月31日：4.90%）。长寿钢铁于2018年为本公司提供人民币5亿元融资额度，融资期限为3年，自2018年1月1日至2020年12月31日止，融资利率为4.75%（2018年12月31日：4.75%）。

借款情况详见本财务报表附注五、25及五、28。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押及保证借款	-	300,000

上述抵押及保证借款由四源合股权投资管理有限公司无偿提供担保。于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.75%（2018年12月31日：4.75%）。

长期借款到期日分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
即期或1年以内	300,297	406,016
1-2年	-	300,000
	<u>300,297</u>	<u>706,016</u>

26. 长期应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
长期辞退福利	162,807	203,775
设定受益计划净负债	<u>38,930</u>	<u>36,840</u>
	<u>201,737</u>	<u>240,615</u>

长期辞退福利

本集团为优化人力资源，实行了内部退养计划，为符合条件的在岗人员办理内退手续。内退期间，集团向内退员工发放内退职工生活费，并为有关员工缴纳各项社会保险和住房公积金，直至其达到正式退休年龄（男性：60岁、女性：50岁或55岁）。各项社会保险和住房公积金的缴费金额根据缴费基数和缴费比例确定，企业缴费比例依据当地社会保险缴费政策确定。

该辞退福利负债现值由中国精算师协会单位会员之一的韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司于2019年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期应付职工薪酬（续）

长期辞退福利（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率	2.75%	3.00%
退休年龄		
男性	60岁	60岁
女性	50岁/55岁	50岁/55岁
各项福利增长率	5.50-8.00%	5.50-8.00%

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2019年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。于2019年12月31日，预计将在12个月内支付的负债计入短期应付职工薪酬。

设定受益计划净负债

本集团于2018年开始为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。员工有权在退休后享受集团定期支付给职工统筹养老金以外的补贴，该补贴金额由人民币38元和工龄工资二项之和组成。该计划受利率风险、离职率和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。

该设定受益计划现值由中国精算师协会单位会员之一的韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司于2019年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率	3.50%	3.50%
离职率	1.50%	1.50%

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2019年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

下表为使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019年12月31日

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少）
折现率	0.50	(3,750)	0.50	4,310
离职率	0.50	(1,370)	0.50	1,480
死亡率	5.00	(350)	5.00	370

2018年12月31日

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少）
折现率	0.50	(3,640)	0.50	4,190
离职率	0.50	(330)	0.50	350
死亡率	5.00	(1,340)	5.00	1,440

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定收益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动做出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定收益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2019年	2018年
当期服务成本	1,160	36,840
利息净额	1,290	—
离职后福利成本净额	2,450	36,840
计入管理费用	1,160	36,840
计入财务费用	1,290	—
	2,450	36,840

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期应付职工薪酬（续）

设定收益计划净负债（续）

设定受益计划义务现值变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	36,840	-
计入当期损益	2,450	36,840
当期服务成本	1,160	36,840
利息净额	1,290	-
计入其他综合收益	-	-
其他变动	(360)	-
一年内到期离职后福利	(220)	-
已支付的福利	(140)	-
年末余额	38,930	36,840

27. 递延收益

政府补助	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2019年	40,495	980	3,204	38,271
2018年	43,154	-	2,659	40,495

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收 益相关
环境治理专项拨款	5,807	980	(954)	5,833	与资产相关
余热发电项目补贴	34,688	-	(2,250)	32,438	与资产相关
	40,495	980	(3,204)	38,271	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收 益相关
环境治理专项拨款	6,028	-	(221)	5,807	与资产相关
余热发电项目补贴	37,126	-	(2,438)	34,688	与资产相关
	<u>43,154</u>	<u>-</u>	<u>(2,659)</u>	<u>40,495</u>	

政府补助本年计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五、40 其他收益之政府补助说明。

28. 其他非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
非金融机构借款		
.. 司法重整借款	2,250,000	2,390,000
.. 融资借款	<u>-</u>	<u>185,500</u>
	<u>2,250,000</u>	<u>2,575,500</u>

根据重组计划，长寿钢铁为本公司提供人民币 24 亿元贷款用于执行重整计划，借款期限 7 年，自 2017 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日止，借款利率为 4.90%（2018 年 12 月 31 日：4.90%），其中人民币 140,000 千元将于 2020 年到期，列报于一年内到期的非流动负债。长寿钢铁于 2018 年为本公司提供人民币 5 亿元融资额度，融资期限为 3 年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止，融资利率为 4.75%（2018 年 12 月 31 日：4.75%）。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已使用人民币 395,500 千元融资额度，列报于以一年内到期的非流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他非流动负债（续）

其他非流动负债到期日分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
即期或1年以内	541, 279	10, 301
1-2年	400, 000	140, 000
2-5年	1, 850, 000	1, 795, 500
5年以上	-	640, 000
	<u>2, 791, 279</u>	<u>2, 585, 801</u>

29. 股本

2019年	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
限售条件股份	-	-	-	-	31, 500	31, 500	31, 500
A股	-	-	-	-	31, 500	31, 500	31, 500
无限售条件股份	8, 918, 602	-	-	-	(31, 500)	(31, 500)	8, 887, 102
A股	8, 380, 475	-	-	-	(31, 500)	(31, 500)	8, 348, 975
H股	538, 127	-	-	-	-	-	538, 127
	<u>8, 918, 602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8, 918, 602</u>
2018年	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
无限售条件股份	8, 918, 602	-	-	-	-	-	8, 918, 602
A股	8, 380, 475	-	-	-	-	-	8, 380, 475
H股	538, 127	-	-	-	-	-	538, 127
	<u>8, 918, 602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8, 918, 602</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2018年1月11日，长寿钢铁将持有本公司的2,096,981,600股无限售流通股质押给国家开发银行，股份质押期限自2018年1月11日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记解除为止。本次股份质押目的用于为长寿钢铁向国家开发银行借款人民币24亿元提供担保，借款期限7年，为2017年11月30日至2024年11月29日止。截至本报告日，长寿钢铁共持有本公司A股股份2,096,981,600股，其中质押的本公司股份数量为2,096,981,600股，占本公司总股本的23.51%。

公司第八届董事会第十次会议表决通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，本公司于2019年6月于A股市场回购A股股份31,500千股，占本公司总股本的0.35%。本次回购的股份全部存放于公司回购专用证券账户，将用于本公司后续员工持股计划，本公司如未能在股份回购实施完成之后36个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。

30. 资本公积

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,454,409	-	-	18,454,409
其他资本公积	<u>827,738</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>827,738</u>
	<u>19,282,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,282,147</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,454,409	-	-	18,454,409
其他资本公积	<u>827,738</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>827,738</u>
	<u>19,282,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,282,147</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>-</u>	<u>62,314</u>	<u>-</u>	<u>62,314</u>

本公司于2019年6月于A股市场回购A股股份31,500千股，占本公司总股本的0.35%。上述库存股拟用于公司后续员工持股计划，详见本财务报表附注五、29。

32. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费				
2019年	<u>13,644</u>	<u>25,680</u>	<u>24,751</u>	<u>14,573</u>
2018年	<u>-</u>	<u>20,520</u>	<u>6,876</u>	<u>13,644</u>

专项储备系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号文）的规定计提的安全生产费。

33. 盈余公积

2019年以及2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>606,991</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,991</u>

根据公司章程，本公司税后利润应先用于弥补以前年度亏损，补足亏损后之税后利润，按照10%的比例计提法定盈余公积，当法定盈余公积金累计达到注册资本的50%以上时，不再计提。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	(10,289,719)	(12,077,625)
加：归属于母公司股东的净利润	<u>925,723</u>	<u>1,787,906</u>
年末未分配利润	<u>(9,363,996)</u>	<u>(10,289,719)</u>

35. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,369,634	21,648,069	22,578,775	19,651,712
其他业务	<u>107,963</u>	<u>70,888</u>	<u>60,182</u>	<u>30,134</u>
	<u>23,477,597</u>	<u>21,718,957</u>	<u>22,638,957</u>	<u>19,681,846</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	23,476,233	22,637,767
租赁收入	<u>1,364</u>	<u>1,190</u>
	<u>23,477,597</u>	<u>22,638,957</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年

主要产品类型	钢材	其他	合计
热卷	10,792,992	—	10,792,992
板材	6,894,166	—	6,894,166
棒材	2,480,253	—	2,480,253
线材	2,326,636	—	2,326,636
其他	<u>—</u>	<u>982,186</u>	<u>982,186</u>
	<u>22,494,047</u>	<u>982,186</u>	<u>23,476,233</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

2018年

主要产品类型	钢材	其他	合计
热卷	11,714,937	—	11,714,937
板材	6,076,840	—	6,076,840
棒材	2,135,019	—	2,135,019
线材	1,908,058	—	1,908,058
其他	—	802,913	802,913
	<u>21,834,854</u>	<u>802,913</u>	<u>22,637,767</u>

本集团营业收入均为在某一时点确认。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
预收货款	<u>1,004,280</u>	<u>159,914</u>

36. 税金及附加

	2019年	2018年
土地使用税	42,487	42,371
房产税	33,477	33,583
环境保护税	29,579	22,000
印花税	13,056	11,009
城市维护建设税	28,990	10,907
教育费附加	12,459	4,675
地方教育费附加	8,273	3,116
其他	<u>15</u>	<u>14</u>
	<u>168,336</u>	<u>127,675</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 销售费用

	2019年	2018年
运输费	94,246	66,078
人工成本	17,442	12,128
折旧费	483	560
其他	9,350	9,291
	<u>121,521</u>	<u>88,057</u>

38. 管理费用

	2019年	2018年
人工成本	108,015	171,761
激励基金	181,437	250,000
折旧与摊销	114,729	120,412
停产损失	70,087	69,080
中介机构服务费	46,518	14,173
环保费	8,334	8,101
维修费	8,569	5,040
辞退福利	6,130	53,545
安全经费	14,427	15,648
审计师酬金	2,950	2,950
设定受益计划	1,160	36,840
租赁费	106	2,421
其他	35,150	45,421
	<u>597,612</u>	<u>795,392</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	216,278	278,680
减：利息收入	52,977	99,927
汇兑损益	87	3,100
其他	7,499	1,220
	<u>170,887</u>	<u>183,073</u>

40. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>144,872</u>	<u>2,729</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
余热发电项目补贴	2,250	2,438	与资产相关
其他	954	221	与资产相关
产业发展专项资金	73,821	-	与收益相关
稳岗补贴	53,957	-	与收益相关
产品研发补助	13,890	-	与收益相关
其他	-	70	与收益相关
	<u>144,872</u>	<u>2,729</u>	

41. 投资收益

	2019年	2018年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	15,894	7,021
权益法核算的长期股权投资损失	<u>-</u>	<u>(1,566)</u>
	<u>15,894</u>	<u>5,455</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	(453)	(9,355)
其他应收款坏账损失	<u>(78)</u>	<u>603</u>
	<u>(531)</u>	<u>(8,752)</u>

43. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	<u>-</u>	<u>(30,728)</u>

44. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置损益	<u>-</u>	<u>14,822</u>

45. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
违约金收入	10,519	-	10,519
重组收益	8,243	19,029	8,243
其他	<u>20,876</u>	<u>798</u>	<u>20,876</u>
	<u>39,638</u>	<u>19,827</u>	<u>39,638</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
罚款支出	2,022	3,628	2,022
非流动资产毁损报废损失	1,060	—	1,060
债务核销	6,219	—	6,219
其他	347	3,906	347
	<u>9,648</u>	<u>7,534</u>	<u>9,648</u>

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料和低值易耗品等	18,520,230	17,153,706
产成品及在产品存货变动	227,397	(543,032)
职工薪酬	1,080,810	1,302,481
维修费	860,922	944,283
折旧与摊销	727,817	761,176
运输和检验费	322,245	307,012
未纳入租赁负债计量的租金	295,470	282,109
停工损失	70,087	69,080
办公费	28,522	29,102
安全生产费	24,751	6,876
其他	279,839	252,502
	<u>22,438,090</u>	<u>20,565,295</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	2,154	1,767
递延所得税费用	(37,368)	(31,067)
	<u>(35,214)</u>	<u>(29,300)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	890,509	1,758,733
税率	15.00%	15.00%
按母公司适用税率计算的所得税费用	133,576	263,810
子公司适用不同税率的影响	862	466
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,228	2,911
调整以前期间所得税的影响	717	265
利用以前年度可抵扣亏损及暂时性差异	(89,937)	(312,055)
确认以前年度未确认的可抵扣亏损及可 抵扣暂时性差异	(68,436)	(31,067)
本年未确认的可抵扣暂时性差异的影响	<u>(14,224)</u>	<u>46,370</u>
所得税费用	<u>(35,214)</u>	<u>(29,300)</u>

本集团本年所产生利润均来自中国境内。

49. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益（续）

本集团无稀释性潜在普通股。

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.10</u>	<u>0.20</u>
	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营（单位：元）	<u>925,723,000</u>	<u>1,787,906,000</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数[注]	<u>8,918,602,267</u>	<u>8,918,602,267</u>

注：本年本公司未发生任何导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。
因此，本年发行在外普通股的加权平均数即 8,918,602,267 股，本公司以此为基础计算本期每股收益。

于资产负债表日至财务报表批准报出日期间内未发生导致资产负债表日发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

50. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
政府补助	67,847	70
收到利息收入	44,518	25,039
收到保证金及押金	21,255	50,954
其他	<u>15,792</u>	<u>99,274</u>
	<u>149,412</u>	<u>175,337</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

支付其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
管理费用	197,545	143,052
销售费用	103,223	75,179
支付往来款项	15,449	400,969
其他	12,430	382,131
	<u>328,647</u>	<u>1,001,331</u>

收到其他与投资活动有关的现金

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助	<u>980</u>	<u>-</u>

收到其他与筹资活动有关的现金

	2019年	2018年
收回承兑汇票、信用证保证金	795,088	80,700
收回重整计划提存预留资金	-	1,100,000
其他	<u>-</u>	<u>876</u>
	<u>795,088</u>	<u>1,181,576</u>

支付其他与筹资活动有关的现金

	2019年	2018年
回购股份	62,314	-
偿还破产重整经营性普通债权	6,944	48,909
支付承兑汇票、信用证保证金	-	795,088
支付少数股东权益	-	73,513
偿还破产重整担保债权	<u>-</u>	<u>669,940</u>
	<u>69,258</u>	<u>1,587,450</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	925,723	1,788,033
加：资产减值损失	-	30,728
信用减值损失	531	8,752
固定资产折旧	665,604	693,769
无形资产摊销	62,213	67,407
递延收益摊销	(3,204)	(2,659)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	-	(14,822)
固定资产报废损失	1,060	-
财务费用	160,183	245,928
投资收益	(15,894)	(5,455)
递延所得税资产增加	(37,369)	(31,067)
存货的增加	(739,312)	(1,904,352)
经营性应收项目的增加	(403,555)	(857,315)
经营性应付项目的增加/（减少）	(1,009,415)	1,305,604
其他	(11,891)	13,644
经营活动产生的现金流量净额	(405,326)	1,338,195

现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	1,595,323	1,969,543
减：现金的年初余额	1,969,543	868,962
现金及现金等价物净增加/（减少）额	(374,220)	1,100,581

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2019年	2018年
清算投资款抵债[注]	-	120,942

注：本公司于2018年3月29日委托浦项公司将其清算后本公司应得清算款人民币120,942千元代为支付至重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），用以清偿重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的担保债权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	1,595,323	1,969,543
其中：库存现金	—	18
可随时用于支付的银行存款	1,595,323	1,969,525
年末现金及现金等价物余额	1,595,323	1,969,543

（3） 不涉及现金收支的票据背书转让金额：

	2019年	2018年
背书转让的票据金额	4,304,622	10,451,024
其中：支付货款以及劳务费	4,281,383	10,386,581
支付其他	23,239	64,443

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	188,424	795,088	[注1]
应收票据	190,000	20,000	[注2]
固定资产-房屋及建筑物	1,928,087	1,975,369	[注3]
无形资产	2,392,114	2,454,327	[注4]
	4,698,625	5,244,784	

注1： 于2019年12月31日，本集团账面价值为人民币188,424千元（2018年12月31日：人民币795,088千元）的货币资金所有权受到限制用于开具银行承兑汇票以及信用证。

注2： 于2019年12月31日，本集团通过贴现账面价值为人民币190,000千元的银行承兑汇票取得短期借款（2018年12月31日：本集团通过质押账面价值为人民币20,000千元银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票）。

注3： 于2019年12月31日，本集团账面价值为人民币1,928,087千元（2018年12月31日：人民币1,975,369千元）的房屋及建筑物质押用于取得银行借款及流动资金贷款授信额度。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4： 于2019年12月31日，本集团账面价值为人民币2,392,114千元（2018年12月31日：人民币2,454,327千元）的土地使用权抵押用于取得银行借款及流动资金贷款授信额度，该土地使用权于本年的摊销额为人民币62,213千元（2018年：人民币67,407千元）。

53. 外币货币性项目

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	3,376	6.9767	23,553	50	6.8738	344
港币	6	0.8966	5	6	0.8777	5
			<u>23,558</u>			<u>349</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
重庆市重钢建材销售有限公司	重庆市长寿经开区	重庆市长寿经开区	贸易业	1,000	100	-	出资设立

于2019年12月31日，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
鉴微智能	重庆市长寿区	重庆市长寿区	软件和信息技术服务业	5,000	50	—	权益法
联营企业							
新港长龙	重庆市长寿经开区	重庆市长寿经开区	交通运输、仓储业	110,000	28	—	权益法

公司认缴鉴微智能出资金额为人民币5,000千元，截止资产负债表日，公司尚未支付上述出资款，鉴微智能尚未开始运营。

下表列示了本集团联营企业新港长龙的财务信息：

	2019年
联营企业	
投资账面价值合计	28,258
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	(762)
其他综合收益	—
综合收益总额	<u>(762)</u>

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2019年12月31日	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益	以摊余成 本计量	合计
货币资金	-	-	1,783,747	1,783,747
交易性金融资产（准则要求）	-	400,000	-	400,000
应收账款	-	-	5,610	5,610
应收款项融资（准则要求）	861,373	-	-	861,373
其他应收款	-	-	78,132	78,132
其他权益工具投资（指定）	5,000	-	-	5,000
	<u>866,373</u>	<u>400,000</u>	<u>1,867,489</u>	<u>3,133,862</u>

2018年12月31日	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益	以摊余成 本计量	合计
货币资金	-	-	2,764,631	2,764,631
交易性金融资产（准则要求）	-	30,000	-	30,000
应收账款	-	-	30,340	30,340
应收款项融资（准则要求）	575,652	-	-	575,652
其他应收款	-	-	10,506	10,506
其他权益工具投资（指定）	5,000	-	-	5,000
	<u>580,652</u>	<u>30,000</u>	<u>2,805,477</u>	<u>3,416,129</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	
	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	384,528	-
应付票据	91,127	1,199,147
应付账款	1,726,883	1,747,169
其他应付款	421,768	348,348
一年内到期的非流动负债	841,576	416,317
长期借款	-	300,000
其他非流动负债	2,250,000	2,575,500
	<u>5,715,882</u>	<u>6,586,481</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币90,000千元（2018年12月31日：人民币260,859千元）；已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币190,000千元（2018年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款或取得的短期借款账面价值分别为人民币90,000千元（2018年12月31日：人民币260,859千元）和人民币190,000千元（2018年12月31日：无）。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及已贴现获取对价的银行承兑汇票账面价值合计人民币 3,937,197 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,563,044 千元）。于 2019 年 12 月 31 日，其到期日为 9 个月以内，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款、借款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会统筹管理。董事会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行或信托公司，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款和其他权益工具投资，该项金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、2 中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本集团存在一定的信用集中风险，本集团应收账款的 66%（2018 年 12 月 31 日：28%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于 2019 年 12 月 31 日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

	未来12月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	1,783,747	-	-	-	1,783,747
应收账款	-	-	-	6,610	6,610
应收款项融资	861,373	-	-	-	861,373
其他应收款	76,315	2,247	3,078	-	81,640
	<u>2,721,435</u>	<u>2,247</u>	<u>3,078</u>	<u>6,610</u>	<u>2,733,370</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

于 2018 年 12 月 31 日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

	未来12月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	2,764,631	-	-	-	2,764,631
应收账款	-	-	-	183,195	183,195
应收款项融资	575,652	-	-	-	575,652
其他应收款	10,085	1,323	36,965	-	48,373
	<u>3,350,368</u>	<u>1,323</u>	<u>36,965</u>	<u>183,195</u>	<u>3,571,851</u>

流动性风险

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

本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至2019年12月31日止，本集团的流动资产超过流动负债人民币2,765,568千元（2018年12月31日：流动资产超过流动负债人民币2,267,179千元）。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年12月31日

	账面价值	未折现合 同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	384,528	394,653	394,653	-	-	-
应付票据	91,127	91,127	91,127	-	-	-
应付账款	1,726,883	1,726,883	1,726,883	-	-	-
其他应付款	421,768	421,768	421,768	-	-	-
一年内到期的非流 动负债	841,576	867,487	867,487	-	-	-
其他非流动负债	<u>2,250,000</u>	<u>2,611,667</u>	<u>112,087</u>	<u>502,880</u>	<u>1,996,700</u>	-
	<u>5,715,882</u>	<u>6,113,585</u>	<u>3,614,005</u>	<u>502,880</u>	<u>1,996,700</u>	-

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2018年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付票据	1,199,147	1,199,147	1,199,147	-	-	-
应付账款	1,747,169	1,747,169	1,747,169	-	-	-
其他应付款	348,348	348,348	348,348	-	-	-
一年内到期的非流动负债	416,317	427,150	427,150	-	-	-
长期借款	300,000	323,592	14,250	309,342	-	-
其他非流动负债	2,575,500	2,884,709	129,183	255,946	1,840,459	659,121
	<u>6,586,481</u>	<u>6,930,115</u>	<u>3,865,247</u>	<u>565,288</u>	<u>1,840,459</u>	<u>659,121</u>

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

本集团的收入及运营现金流量基本不受市场利率变化的影响。于2019年12月31日，本集团全部银行借款均以固定利率计息。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

于本年，本集团的经营业务于中国大陆开展，绝大多数交易以人民币结算，本集团销售没有以记账本位币以外的货币计价，而本年采购业务约9.53%（2018年：0.87%）以美元结算用于采购进口铁矿石。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年年末，人民币对外币汇率的浮动对本集团的经营业绩预期并不产生重大影响。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债比率	<u>28.10%</u>	<u>31.19%</u>

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
应收款项融资	-	861,373	-	861,373
交易性金融资产	-	-	400,000	400,000
	-	861,373	405,000	1,266,373

2018年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
应收款项融资	-	575,652	-	575,652
交易性金融资产	-	-	30,000	30,000
	-	575,652	35,000	610,652

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他非流动负债	-	2,247,820	-	2,247,820

2018年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	277,919	-	277,919
其他非流动负债	-	2,426,152	-	2,426,152
	-	2,704,071	-	2,704,071

八、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
金融负债				
长期借款	-	300,000	-	277,919
其他非流动负债	<u>2,250,000</u>	<u>2,575,500</u>	<u>2,247,820</u>	<u>2,426,152</u>
	<u>2,250,000</u>	<u>2,875,500</u>	<u>2,247,820</u>	<u>2,704,071</u>

本集团管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

长期借款及其他非流动负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对其他非流动负债自身不履约风险评估为不重大。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	加权平均值
信托产品被分类为交易性金融资产	2019年：400,000 2018年：30,000	现金流量折现法	非公开市场类似金融产品收益率	2019年：6.2% 2018年：6.0%

八、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2019年

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
交易性金融资产	30,000	-	-	15,894	-	1,378,800	-	-	(1,024,694)	400,000	612

2018年

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
交易性金融资产	650,000	-	-	7,021	-	30,000	-	-	(657,021)	30,000	15

九、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
重庆长寿钢铁有限公司	重庆市	从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；码头运营；仓储服务；自有房产和设备的租赁；货物及技术进出口；企业管理及咨询服务	4,000,000	23.51	23.51

长寿钢铁为本公司控股股东，长寿钢铁的实际控制人为四源合股权投资管理有限公司。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

3. 本集团的其他关联情况

	其他关联方与本公司 关系
新港长龙	联营公司[注1]
鉴微智能	合营公司[注1]
四源合股权投资管理有限公司	其他[注2]

注 1：详见附注五、9。

注 2：四源合股权投资管理有限公司为长寿钢铁的实际控制人。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
新港长龙	接受劳务	<u>37,243</u>	<u>42,713</u>

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
新港长龙	销售能源、提供劳务	<u>868</u>	<u>668</u>

其他说明

向关联方采购商品的价格参照该关联方与其他第三方进行相似交易的价格或成本加利润溢价，或供应商的投标价格确定。

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

（2）关联方租赁

本集团资产出租情况

关联方	租赁资产种类	2019年租赁收入	2018年租赁收入
新港长龙	房屋及建筑物	<u>36</u>	<u>48</u>

本集团承租情况

关联方	租赁资产种类	2019年租赁费	2018年租赁费
长寿钢铁	机器设备	<u>188,596</u>	<u>184,387</u>

上述交易根据香港联交所证券上市规则第 14A 章中定义的关连交易或持续关连交易。公司已确认符合上市规则第 14A 章的披露规定。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况（续）

（2） 关联方租赁（续）

注：为筹措资金，2017 年本集团重整计划期间，公司管理人对铁前资产（主要包括焦化厂、烧结厂以及炼铁厂的机器设备等）于人民法院诉讼资产网进行整体公开拍卖，长寿钢铁以人民币 39 亿元的成交价格取得铁前资产，截至 2017 年 12 月 31 日止，上述资产处置已全部办理完毕交割手续。于 2018 年，本集团自长寿钢铁租赁上述铁前资产，月租金为人民币 17,875 千元，租赁期为 2017 年 12 月 9 日至 2018 年 12 月 31 日。

2018 年 12 月，本集团第八届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2019 年租赁关联公司相关资产的议案》，同意本集团向长寿钢铁租赁上述铁前资产。于 2018 年 12 月 27 日，本集团与长寿钢铁签订上述铁前资产续租合同，月租金为人民币 17,875 千元，租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2019 年 12 月，本集团第八届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2020 年度租赁关联公司资产的议案》，同意 2020 年度公司续租长寿钢铁上述铁前资产。于 2019 年 12 月 27 日，本集团与长寿钢铁签订上述铁前资产续租合同，月租金为人民币 17,875 千元，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（3） 关联方担保

本公司及子公司作为被担保方

2019 年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
四源合股权投资管理有限公司	a	300,000	2017/12/27	2020/12/26	否
长寿钢铁	b	1,000,000	2018/06/19	2019/06/19	是
长寿钢铁	c	<u>1,000,000</u>	<u>2019/10/08</u>	<u>2020/10/08</u>	<u>否</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况（续）

（3） 关联方担保（续）

关联担保情况说明

- a：根据 2017 年重组计划，本公司向国家开发银行申请流动资金贷款人民币 11 亿元，四源合股权投资管理有限公司无偿为上述借款提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司按期偿还国家开发银行借款人民币 8 亿元，该笔借款担保余额为人民币 3 亿元。
- b：2018 年 6 月 19 日，本公司取得民生银行重庆分行人民币 10 亿元综合授信额度，长寿钢铁无偿为上述综合授信额度提供担保，保证期限为一年。该笔担保已于本年履行完毕。
- c：2019 年 10 月 8 日，本公司取得民生银行重庆分行人民币 10 亿元综合授信额度，长寿钢铁无偿为上述综合授信额度提供担保，保证期限为一年。

（4） 关联方资金拆借利息

资金拆入

关联方	拆入金额余额	本年承担利息
长寿钢铁	2,785,500	113,015

根据 2017 年重组计划，长寿钢铁为本公司提供 24 亿元贷款用于执行重整计划，借款期限从 2017 年 11 月 24 日起至 2024 年 11 月 23 日止，共 7 年；2019 年贷款利率为 4.9%（2018 年 12 月 31 日：4.9%）。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司按期偿还长寿钢铁上述借款人民币 10,000 千元，该笔借款余额为人民币 23.9 亿元。此外，长寿钢铁于 2018 年为本公司提供 5 亿元融资额度，融资期限为 3 年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，融资利率为 4.75%（2018 年 12 月 31 日：4.75%）。截止本年末本集团向长寿钢铁借款人民币 395,500 千元。

（5） 关键管理人员薪酬

关联方	2019 年	2018 年
关键管理人员报酬	29,933	23,483

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币千元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况（续）

（5） 关键管理人员薪酬（续）

	袍金	工资、奖金、津贴和补贴	2019年 养老金	住房公积金	其他社会 保险费	合计
董事-执行董事：						
李永祥[注1]	-	5,449	49	20	32	5,550
涂德令[注1]	-	1,680	33	28	24	1,765
王力[注2]	-	800	-	-	-	800
董事-非执行董事						
周竹平	-	-	-	-	-	-
郑杰[注5]	-	-	-	-	-	-
宋德安[注2]	-	-	-	-	-	-
张朔共[注3]	-	225	-	-	-	225
辛清泉	180	-	-	-	-	180
徐以祥	180	-	-	-	-	180
王振华	180	-	-	-	-	180
监事：						
张文学[注2]	-	-	-	-	-	-
肖玉新[注1]	-	4,130	49	20	32	4,231
夏彤[注1]	-	250	17	11	11	289
周亚平	-	282	33	28	24	367
陆俊勇	-	-	-	-	-	-
殷栋	-	-	-	-	-	-
高级管理人员：						
李永祥[注6]	-	-	-	-	-	-
刘建荣[注4]	-	-	-	-	-	-
邹安[注4]	-	-	-	-	-	-
谢超[注4]	-	-	-	-	-	-
吕峰	-	4,117	49	20	32	4,218
孟祥云	-	4,130	49	20	32	4,231
王布林	-	4,130	49	20	32	4,231
曾兢	-	1,663	33	28	24	1,748
张理全	-	1,653	33	28	24	1,738
合计	540	28,509	394	223	267	29,933

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况（续）

（5） 关键管理人员薪酬（续）

本年度董事周竹平先生、郑杰先生、宋德安先生、监事张文学先生、陆俊勇先生和殷栋先生本年未在本公司领取薪酬。

本年薪酬最高的前五名雇员包括一名董事、一名监事和三名高级管理人员（2018 年：两名董事、一名监事和两名高级管理人员），其薪酬详情参见上表。

本年度九名董事、监事以及高级管理人员参与第三期员工持股计划，合计获授份额占第三期员工持股计划总份额的比例为 50.56%（2018 年：51.00%），有关计划参见附注五、21。截至 2019 年 12 月 31 日止，参与第三期员工持股计划的各董事、监事以及高级管理人员具体持股份额尚未确定。

	2018年					
	袍金	工资、奖金、津贴和补贴	养老金	住房公积金	其他社会保险费	合计
董事-执行董事：						
李永祥	-	5,444	50	17	28	5,539
涂德令	-	1,680	42	25	26	1,773
张朔共	-	2,310	-	-	-	2,310
李仁生	-	1,607	42	25	26	1,700
张理全	-	67	3	2	2	74
姚小虎	-	50	3	2	2	57
董事-非执行董事						
周竹平	-	-	-	-	-	-
郑杰	-	-	-	-	-	-
刘大卫	-	-	-	-	-	-
周宏	-	-	-	-	-	-
辛清泉	137	-	-	-	-	137
徐以祥	137	-	-	-	-	137
王振华	137	-	-	-	-	137
郑玉春	105	-	-	-	-	105
黄钰昌	32	-	-	-	-	32
小计	548	11,158	140	71	84	12,001

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况（续）

（5） 关键管理人员薪酬（续）

	袍金	工资、奖金、津贴和补贴	2018年 养老金	住房公积金	其他社会 保险费	合计
监事：						
肖玉新	-	2,446	42	14	24	2,526
夏彤	-	444	31	19	18	512
周亚平	-	218	28	17	16	279
徐春	-	125	17	10	9	161
贾志刚	-	109	17	10	9	145
陆俊勇	-	-	-	-	-	-
殷栋	-	-	-	-	-	-
李整	-	-	-	-	-	-
高级管理人员：						
李永祥	-	-	-	-	-	-
吕峰	-	2,443	50	17	28	2,538
孟祥云	-	1,715	17	6	10	1,748
王布林	-	1,017	9	3	5	1,034
曾兢	-	-	-	-	-	-
虞红	-	2,444	50	17	28	2,539
李仁生	-	-	-	-	-	-
张理全	-	-	-	-	-	-
小计	-	10,961	261	113	147	11,482
合计	548	22,119	401	184	231	23,483

注 1：2019 年 5 月 13 日，李永祥先生和涂德令先生由于工作调整，辞去副董事长职务；夏彤先生由于工作调整，辞去职工监事职务；肖玉新先生由于工作调整，辞去监事会主席职务，同日召开的第一届职工代表大会第一次联席会议选举为职工代表监事。

注 2：2019 年 3 月 28 日，宋德安先生及王力先生获选为公司董事，张文学先生获选为公司监事，同日，任命宋德安先生为公司副董事长，任命张文学先生为公司监事会主席。

注 3：2019 年 5 月 21 日，因工作调整，张朔共先生由执行董事调整为非执行董事，此后不在本公司领取薪酬。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易情况（续）

（5） 关键管理人员薪酬（续）

注 4：2019 年 12 月 27 日，聘请刘建荣先生任公司总经理，同时聘请邹安先生、谢超先生任公司副总经理，其任期自其根据有关规定辞去相关职务、履行完相关手续后正式生效。

注 5：2019 年 3 月 28 日，郑杰先生由于其个人工作原因，辞去公司董事职务。

注 6：2019 年 12 月 31 日，李永祥先生由于工作原因，辞去公司总经理职务。

5. 关联方应收应付款项

（1） 应收关联方款项

	关联方	2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新港长龙	806	-	60	-
其他应收款	新港长龙	-	-	50	-

（2） 应付关联方款项

	关联方	2019年	2018年
应付账款	长寿钢铁	17,875	17,875
应付账款	新港长龙	1,822	43
一年内到期的非流动负债	长寿钢铁	531,279	10,301
其他非流动负债	长寿钢铁	2,250,000	2,575,500

6. 关联方承诺事项

2019 年 8 月 9 日，经公司第八届董事会第十二次会议批准，本公司与鉴微数字拟各认缴出资人民币 2,500 千元共同设立合营企业鉴微智能，各方持股比例为 50%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述出资款。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备-资本承诺	<u>74,003</u>	<u>26,298</u>

2. 或有事项

公司全体独立董事于 2018 年 2 月 26 日发布了《独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见》，对公司 2017 年度的担保事项进行了说明。

2012 年，国家开发银行和中国农业银行泰州分行向三峰靖江港务物流有限责任公司（“三峰靖江”）提供银团贷款（贷款合同编号：3200577162012540569 号，“银团贷款”），公司提供连带责任保证。公司进入司法重整程序后，2017 年 11 月 13 日重庆千信集团有限公司（“千信集团”，原名：重庆千信国际贸易有限公司）向公司管理人提交了一份“替代担保承诺函”，确认其将与国家开发银行和中国农业银行泰州分行进行沟通，并完成替代担保手续，且承诺如因主债务人三峰靖江违约致使国家开发银行和中国农业银行泰州分行向公司主张担保责任的，一律由千信集团全额清偿以承担该等担保义务。

2017 年 12 月 28 日，千信集团、国家开发银行、中国农业银行泰州分行及三峰靖江共同签订了“人民币资金银团贷款合同变更协议”（合同编号：3200577162012540569004），约定由千信集团作为银团贷款的保证人承担连带保证责任。同日，千信集团作为保证人，与三峰靖江、国家开发银行和中国农业银行泰州分行签订《银团贷款保证合同》作为 3200577162012540569 号银团贷款合同的保证合同。

十一、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于2020年1月在全国范围爆发以来，本集团积极贯彻落实党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等各方面多管齐下，实现了防疫和生产两不误。

本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

十一、资产负债表日后事项（续）

1. （续）

本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2. 2019年3月19日，公司成功发行2020年度第一期中期票据，发行金额合计人民币10亿元，到期日2023年3月19日，利率4.64%-5.13%。
3. 公司第八届董事会第二十次会议表决通过了《关于参与网上竞拍购买重庆千信能源环保有限公司100%股权的议案》，同意公司参与竞拍重庆千信集团有限公司持有的重庆千信能源环保有限公司100%股权，公司参与本次竞拍存在不确定性，具体出资金额将以最终签署的正式协议为准。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

（2）报告分部的财务信息

集团的收入及利润主要由钢材制造和国内销售构成，本集团主要资产均在中国。本公司管理层把本集团经营业绩作为一个整体进行评价。因此，本年未编制分部报告。

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（3）主要客户信息

在本集团客户中，单一客户收入达到或超过本集团收入10%的客户为1个（2018年：1个），约占本集团总收入20%（2018年：32%）

收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入[注]	占本集团全部营业收入的比例（%）
千信集团	<u>4,772,663</u>	<u>20</u>

注：该项营业收入为本年本集团对千信集团及其子公司的营业收入之总和。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-5年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币1,364千元，参见附注五、35。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2019年
租赁收入	<u>1,364</u>

十二、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年
1年以内（含1年）	305
1年至2年（含2年）	81
2年至3年（含3年）	81
3年至4年（含4年）	81
4年至5年（含5年）	68
	<u>616</u>

经营租出固定资产，参见附注五、11。

（2）作为承租人

	2019年
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	344,265
与租赁相关的总现金流出	<u>344,265</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的机器设备和运输设备，房屋及建筑物和运输设备的租赁期通常为一年，租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。本集团对短期租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁费用计入当期损益。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出（含税）的情况如下：

	2019年
1年以内（含1年）	<u>379,632</u>

十二、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

重大经营租赁（仅适用于2018年）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内（含1年）	<u>379,500</u>

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月以内（含3个月）	5,414	26,405
1年以内	3	2,063
1年至2年	101	790
2年至3年	-	1,572
3年以上	<u>117</u>	<u>151,432</u>
	5,635	182,262
减：应收账款坏账准备	<u>25</u>	<u>152,411</u>
	<u>5,610</u>	<u>29,851</u>

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

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	152,411	2,852	(2,930)	(152,308)	25
2018年	143,056	12,628	(3,273)	-	152,411

	2019年12月31日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,635	100	25	-	182,262	100	152,411	84

于2019年12月31日和2018年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内 (含3个月)	5,414	-	-	13,819	-	-
4-12个月 (含1年)	3	-	-	1,683	5	83
1年至2年	101	25	25	790	11	90
2年至3年	-	-	-	10	60	6
3年以上	117	-	-	137,934	100	137,934
	5,635		25	154,236		138,113

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2018 年 12 月 31 日，本集团采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
历史关联人*	28,026	51	14,298

* 于 2018 年 12 月 31 日，上述历史关联人根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第七十一条的规定，作为本公司历史关联人披露，本公司采用其他方法计提有关应收账款坏账准备。本年，该等历史关联人不再作为本公司历史关联人，本公司已采用账龄分析法计提其应收账款坏账准备。

2019年计提坏账准备人民币2,852千元（2018年：人民币12,628千元），收回或转回坏账准备人民币2,930千元（2018年：人民币3,273千元）。

2019年实际核销的应收账款为人民币152,308千元（2018年：无），其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
重钢集团公司西南销售公司	货款	13,694	无法收回	董事会审批	否
重庆钢铁集团产业有限公司	货款	10,952	无法收回	董事会审批	否*
锦西化工机械厂	货款	7,144	无法收回	董事会审批	否
广汉高新工贸物资总公司	货款	6,987	无法收回	董事会审批	否
重庆润江环保建材有限公司	货款	6,935	无法收回	董事会审批	否
重庆特殊钢股份有限公司	货款	6,244	无法收回	董事会审批	否*
重钢成都供销经营部	货款	5,996	无法收回	董事会审批	否
广汉钢都工贸总公司	货款	5,592	无法收回	董事会审批	否
		<u>63,544</u>			

* 于2018年12月31日，上述历史关联人根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第七十一条的规定，作为本公司历史关联人披露，本年，该等历史关联人不再作为本公司历史关联人。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，本公司前五名的应收账款年末余额合计人民币4,031千元（2018年12月31日：人民币51,404千元），占应收账款年末余额合计数的72%（2018年12月31日：28%），未计提坏账准备（2018年12月31日：人民币45,496千元）。

2. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>78,027</u>	<u>10,500</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月以内（含3个月）	74,603	5,809
4-12个月（含1年）	1,607	4,271
1年至2年	2,132	1,130
2年至3年	115	192
3年以上	<u>3,078</u>	<u>36,965</u>
	81,535	48,367
减：其他应收款坏账准备	<u>3,508</u>	<u>37,867</u>
	<u>78,027</u>	<u>10,500</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收政府补助款	73,821	-
押金保证金、备用金等	6,362	10,293
往来款项	975	33,297
其他	377	4,777
	<u>81,535</u>	<u>48,367</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	522	380	36,965	37,867
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(50)	50	-	-
—转入第三阶段	(472)	-	472	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	78	78
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	34,437	34,437
年末余额	<u>-</u>	<u>430</u>	<u>3,078</u>	<u>3,508</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	97	6,445	33,193	39,735
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(15)	15	—	—
—转入第三阶段	—	(6,406)	6,406	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	522	365	6,406	7,293
本年转回	82	39	7,775	7,896
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	1,265	1,265
年末余额	522	380	36,965	37,867

其他应收款账面余额变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	10,080	1,322	36,965	48,367
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(923)	923	—	—
—转入第三阶段	(550)	—	550	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年新增	76,217	—	—	76,217
终止确认	8,612	—	—	8,612
本年核销	—	—	34,437	34,437
年末余额	76,212	2,245	3,078	81,535

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额变动如下：（续）

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,677	13,052	33,361	50,090
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(1,322)	1,322	—	—
—转入第三阶段	—	(12,812)	12,812	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年新增	11,084	—	—	11,084
终止确认	3,359	240	7,943	11,542
本年核销	—	—	1,265	1,265
年末余额	10,080	1,322	36,965	48,367

2019年计提坏账准备人民币78千元（2018年：人民币7,293千元），本年无收回或转回坏账准备（2018年：人民币7,896千元）。

2019年实际核销的其他应收款为人民币34,437千元（2018年：人民币1,265千元），其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
湛江重钢工贸公司	货款	10,240	无法收回	董事会审批	否
常州市春之鑫金属材料有限公司	货款	7,222	无法收回	董事会审批	否
江苏和拓国际贸易有限公司	货款	5,590	无法收回	董事会审批	否
		<u>23,052</u>			

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	73,821	91	应收政府补助款	3个月内	-
第二名	4,562	6	备用金	0至3年	2,982
第三名	1,332	1	保证金	0至3年	207
第四名	975	1	往来款项	1年以内	-
第五名	473	1	保证金	0至2年	319
	<u>81,163</u>	<u>100</u>			<u>3,508</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	10,240	21	往来款项	3年以上	10,240
第二名	7,222	15	往来款项	3年以上	7,222
第三名	5,590	12	往来款项	3年以上	5,590
第四名	4,126	9	往来款项	3年以上	4,126
第五名	3,921	8	往来款项	3年以上	3,921
	<u>31,099</u>	<u>65</u>			<u>31,099</u>

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
长寿经济技术开发区 管理委员会财务局	产业发展专 项奖励资金	73,821	3个月内	2020年3月11日已全额收到 长寿经开财务文[2019]78号

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	28,258	-	28,258	-	-	-
	<u>28,258</u>	<u>-</u>	<u>28,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

被投资单位	年初余额	本年变动		年末余额
		增加投资	减少投资	
			权益法下确认 投资损益	
<i>子公司</i>				
重庆市重钢建材销售有 限责任公司 [注1]	-	-	-	-
<i>合营企业</i>				
鉴微智能[注2]	-	-	-	-
<i>联营企业</i>				
新港长龙[注2]	-	28,258	-	28,258
	<u>-</u>	<u>28,258</u>	<u>-</u>	<u>28,258</u>

注1：公司出资设立重庆市重钢建材销售有限责任公司，认缴出资金额为人民币10,000千元，截止资产负债表日，公司尚未支付上述出资款。

注2：详见财务报表附注五、9。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,359,999	21,647,597	22,578,622	19,651,712
其他业务	107,963	70,888	54,614	30,130
	<u>23,467,962</u>	<u>21,718,485</u>	<u>22,633,236</u>	<u>19,681,842</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	23,466,598	22,632,046
租赁收入	<u>1,364</u>	<u>1,190</u>
营业收入	<u>23,467,962</u>	<u>22,633,236</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况

2019年

主要产品类型	钢材	其他	合计
热卷	10,792,075	—	10,792,075
板材	6,891,869	—	6,891,869
棒材	2,473,832	—	2,473,832
线材	2,326,636	—	2,326,636
其他	<u>—</u>	<u>982,186</u>	<u>982,186</u>
	<u>22,484,412</u>	<u>982,186</u>	<u>23,466,598</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

2018年

主要产品类型	钢材	其他	合计
热卷	11,714,820	—	11,714,820
板材	6,076,804	—	6,076,804
棒材	2,135,019	—	2,135,019
线材	1,908,058	—	1,908,058
其他	—	797,345	797,345
	<u>21,834,701</u>	<u>797,345</u>	<u>22,632,046</u>

本集团营业收入均为在某一时点确认。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
预收货款	<u>1,004,220</u>	<u>158,893</u>

5. 投资收益

	2019年	2018年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	15,894	—
成本法核算的长期股权投资收益	4,220	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	3,392
权益法核算的长期股权投资损失	—	(1,566)
	<u>20,114</u>	<u>1,826</u>

十四、其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2019年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,060)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	144,872
重组收益	8,243
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,459
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,894
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,807
小计	199,215
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	—
归属于所有者的非经常性损益净额	199,215

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.08	0.08
2018年	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.19	0.19

重庆钢铁股份有限公司
二〇二〇年三月二十七日