

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)

2023 中期報告



目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	管理層討論與分析	10
第四節	公司治理	29
第五節	環境與社會責任	32
第六節	重要事項	38
第七節	股份變動及股東情況	64
第八節	優先股相關情況	70
第九節	債券相關情況	71
第十節	財務報告	74

備查文件目錄	載有公司現任負責人簽字和公司蓋章的半年報報告文本
	載有公司負責人、主管會計工作負責人和會計機構負責人簽名並蓋章的半年度財務會計報告
	報告期內在中國證監會指定的信息披露媒體、上交所及港交所網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿
	其他相關文件文本

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性、準確性、完整性，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. 公司負責人謝志雄、主管會計工作負責人鄒安及會計機構負責人(會計主管人員)雷曉丹聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 董事會決議通過的本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他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. 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性

否

- 十. 重大風險提示

無

- 十一. 其他

適用 不適用

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

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、聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
中國寶武、寶武集團	指	中國寶武鋼鐵集團有限公司
戰新基金	指	重慶戰略性新興產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)
四川德勝、德勝集團	指	四川德勝集團釩鈦有限公司
長壽鋼鐵、控股股東	指	重慶長壽鋼鐵有限公司
公司、本公司、重慶鋼鐵	指	重慶鋼鐵股份有限公司
本集團	指	重慶鋼鐵股份有限公司及其附屬子公司
股東大會	指	重慶鋼鐵股份有限公司股東大會
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
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《公司章程》	指	《重慶鋼鐵股份有限公司章程》
報告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
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
公司的外文名稱	Chongqing Iron & Steel Company Limited
公司的外文名稱縮寫	CISC
公司的法定代表人	謝志雄

二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	鄒安	彭國菊
聯繫地址	重慶市長壽區江南街道江南大道2號	重慶市長壽區江南街道江南大道2號
電話	86-23-6898 3482	86-23-6898 3482
傳真	86-23-6887 3189	86-23-6887 3189
電子信箱	ir_601005@baowugroup.com	ir_601005@baowugroup.com

三. 基本情況變更簡介

公司註冊地址	重慶市長壽區江南街道江南大道2號
公司註冊地址的歷史變更情況	重慶市大渡口區鋼鐵路30號 重慶市長壽經開區鋼城大道1號
公司辦公地址	重慶市長壽區江南街道江南大道2號
公司辦公地址的郵政編碼	401258
公司網址	http://www.cqgt.cn
電子信箱	ir_601005@baowugroup.com
報告期內變更情況查詢索引	於報告期內未發生變更

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》
登載半年度報告的網站地址	http://www.sse.com.cn(上交所) https://www.hkexnews.hk(港交所)
公司半年度報告備置地地點	公司董秘室
報告期內變更情況查詢索引	於報告期內未發生變更

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	不適用
H股	香港聯合交易所有限公司	重慶鋼鐵股份	01053	不適用

六. 其他有關資料

適用 不適用

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：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	20,994,831,477.22	18,016,175,802.82	16.53
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-434,740,206.19	516,416,390.18	-184.18
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-446,804,937.39	546,619,211.44	-181.74
經營活動產生的現金流量淨額	414,520,654.04	936,510,963.14	-55.74

	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	20,909,066,001.41	21,341,917,700.36	-2.03
總資產	37,951,369,960.61	39,364,800,403.02	-3.59

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)	-0.05	0.06	-183.33
稀釋每股收益(元/股)	-0.05	0.06	-183.33
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.05	0.06	-183.33
加權平均淨資產收益率(%)	-2.06	2.28	減少4.34個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資 產收益率(%)	-2.12	2.41	減少4.53個百分點

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：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	6,380,758.48	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免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	6,267,011.94	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	460,608.08	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		

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(續)

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,085,422.91	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	2,129,070.21	
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	12,064,731.20	

對公司根據《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》定義界定的非經常性損益項目，以及把《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》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

十. 其他

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

一. 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 所屬行業情況

2023年年初以來，我國經濟呈現回升向好態勢，鋼鐵行業展現出巨大的發展韌性；但在複雜市場形勢下，鋼鐵行業也面臨困難挑戰，行業總體利潤同比下降且持續處於較低水平。

一是鋼鐵產量同比增長。上半年全國鋼產量5.36億噸，同比增長1.3%；生鐵產量4.52億噸，同比增長2.7%；鋼材產量6.77億噸，同比增長4.4%。

二是鋼材出口大幅增長。上半年我國出口鋼材4,358萬噸，同比增長31.3%；進口鋼材374萬噸，同比下降35.2%。上半年我國鋼材出口均價為每噸1,075美元，同比下跌24.7%；進口均價為每噸1,718美元，同比上漲10.2%。

三是鋼材價格同比下降。上半年中國鋼材價格指數(CSPI)平均值為113.21點，同比下降15.4%；上半年CRU鋼材綜合價格指數平均為234.4點，同比下降24.5%。

四是進口礦價處於較高水平。上半年全國進口鐵礦石5.76億噸，同比增加7.7%；進口均價為每噸114.5美元，同比下降11.7%。(信息來源：國家統計局、海關總署、中鋼協)

第三節 管理層討論與分析(續)

一. 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明(續)

(二) 主營業務情況

公司所屬製造業／黑色金屬冶煉及壓延加工業，主要從事生產和銷售熱軋薄板、中厚板、螺紋鋼、線材、鋼坯、鋼鐵副產品及焦炭煤化工製品等。公司主要生產線有4,100mm寬厚板生產線、2,700mm中厚板生產線、1,780mm熱軋薄板生產線、高速線材、棒材生產線。

公司產品主要應用於機械、建築、工程、汽車、摩托車、造船、海洋石油、氣瓶、鍋爐、輸油及輸氣管道等行業。公司產品主要在重慶及西南地區銷售，契合西南區域市場需求，產品在區域市場中具有較高的知名度和美譽。

公司生產的船體結構用鋼、鍋爐及壓力容器用鋼榮獲「中國名牌產品」稱號，另有4個產品榮獲「重慶名牌」稱號。公司先後獲得全國五一勞動獎狀、全國實施卓越績效模式先進企業、重慶市著名商標、重慶市質量效益型企業、重慶市重合同守信用企業等榮譽稱號。2023年，公司在《財富》中國500強排行榜中位列第348位。

2023年度，公司積極踐行「全面對標找差、狠抓降本增效，管理極緻、消耗極限」生產理念，持續優化生產組織模式；以「傳承民族鋼鐵血脈創造綠色美好生活」為使命，以「打造超千萬噸高質量綠色智造鋼鐵企業」為發展目標，建設「美麗重鋼，山水重鋼」，致力於成為中國西南地區鋼鐵業引領者。為社會發展提供鋼鐵支撐，為成渝雙城經濟圈建設、長江經濟帶發展、西部大開發戰略貢獻力量。

二. 報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

(一) 靈活的體制機制優勢

公司作為混合所有制企業，充分發揮體制機制優勢，建立精簡、高效的生產運營方式和市場化的激勵機制，密切協同員工、管理層和股東的利益，真正實現員工與企業利益共享、風險共擔、責任共負，為公司未來可持續發展注入活力和動力。

(二) 相對的目標市場和物流優勢

公司地處西南重鎮重慶市，緊鄰長江黃金航道，交通便利，地理位置得天獨厚。面臨「西部大開發」「一帶一路」「長江經濟帶」「成渝經濟圈」等諸多機遇，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，產品主要在重慶及西南地區銷售；公司廠區緊鄰長江，有自有原料碼頭和成品運輸碼頭，物流條件優越，具備明顯的比較優勢，有良好的發展前景。

(三) 品牌優勢

公司產線豐富、產品齊全，產品兼顧中板、厚板、熱卷、長材等品種，與西南區域市場需求相契合，產品在西南區域市場具有較高的知名度和美譽，與中建科工成都有限公司、中鐵物資成都有限公司、中國交通物資等中央企業廣泛合作。

第三節 管理層討論與分析(續)

三. 經營情況的討論與分析

2023年上半年，國內市場鋼材需求不及預期，鋼材價格低位波動，進口鐵礦石價格仍居高位，鋼鐵企業生產經營面臨嚴峻形勢，面對複雜形勢、繁重任務，公司積極應對，多措並舉穩定生產經營，堅定不移推動節能減碳，堅持不懈加強科技創新，追求極緻效率，全面提升競爭力。

(1) 節能減碳，環保提升。

遵循二次能源「應收盡收」的管理理念，提高二次能源回收、提高自發電量，自發電率破85.87%，創歷史最好水平。持續推進廢氣超低排改造、廢水零排放工作，1-6月二氧化硫及氮氧化物排放強度同比下降46%、41%，實現非常規水資源的回收再利用，廢水排放量減少約1萬m³/d。

(2) 追求極緻，持續改善各項技術經濟指標。

煉鐵以高爐降本降耗為中心，優化配煤配礦結構，3月4#高爐利用系數、燃料比均創歷史最好紀錄，實現同類型高爐領先。煉鋼圍繞生產效率和質量穩定，以效益最優為原則，推進過程提效，3月二煉鋼鐵包週轉率刷新月均歷史紀錄，6月一煉鋼工序成本創歷史新低，二煉鋼工序能耗較2022年降低0.48kgce/t，創歷史紀錄。2月1,780mm產線、3月4,100mm產線熱裝率破歷史紀錄，5月棒材產線準發成材率創歷史新高。

(3) 堅持極緻效率，兩金週轉效率創歷史新低，綜合融資成本持續降低。

兩金壓降工作有序推進，2023年6月末兩金週轉天數26.65天，較2022年降低11.10天，兩金週轉效率較2022年提升29%。強化對標找差，持續跟蹤金融市場利率走勢，以最優成本融入經營所需資金，最大限度降低公司財務費用支出，切實實現資金渠道降本增效，2023年綜合融資成本較年初降低12%，且2023年新增借款中，最優資金成本已降低至2.1%。

第三節 管理層討論與分析(續)

三. 經營情況的討論與分析(續)

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

四. 報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	20,994,831,477.22	18,016,175,802.82	16.53
營業成本	21,128,203,365.30	16,793,108,913.19	25.81
銷售費用	43,065,329.07	38,921,169.42	10.65
管理費用	141,514,648.17	157,960,364.87	-10.41
財務費用	117,873,511.59	231,104,884.08	-49.00
研發費用	14,557,677.64	104,831,842.92	-86.11
經營活動產生的現金流量淨額	414,520,654.04	936,510,963.14	-55.74
投資活動產生的現金流量淨額	-340,443,005.21	-1,841,168,179.60	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,081,155,780.23	-2,379,298,579.85	不適用

財務費用變動原因說明：匯兌損失減少。

研發費用變動原因說明：執行新的會計政策，核算口徑變化。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：淨利潤減少。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：固投、技改項目減少，投資支出降低。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：有息負債規模降低，本期歸還借款及利息支出同比減少。

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 本期公司業務類型、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

2023年上半年，本集團實現利潤總額-5.15億元，同比減少11.51億元，主要原因是：商品坯材銷售價格3,736元/噸，同比降低17.38%，減利36.90億元；商品坯材銷量542.01萬噸，同比增長44.70%，同時產品結構影響，銷量及結構減利5.29億元；礦石、煤炭、合金、廢鋼等原材料價格下跌，增利17.05億元；公司持續推進成本削減計劃，圍繞「噸鋼降本增效200元」，深入推進降本挖潛工作，實現工序降本11.83億元；堅持一切費用皆可降，財務費用降低，增利1.13億元。

2023年上半年，本集團主營業務收入209.45億元，同比增長17.53%，其中：商品坯材銷售收入202.48億元，比上年同期增加33.11億元。一是銷售商品坯材542.01萬噸，同比增加44.70%，增加銷售收入70.01億元；二是商品坯材平均售價3,736元/噸，同比降低17.38%，減少銷售收入36.90億元。

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

主營業務收入構成表：

品種	2023年上半年		2022年上半年		金額同比 增長 (%)
	金額 (人民幣千元)	比例 (%)	金額 (人民幣千元)	比例 (%)	
板材	5,148,282	24.57	5,996,760	33.65	-14.15
熱卷	9,285,090	44.33	9,346,746	52.45	-0.66
棒材	2,123,215	10.14	128,262	0.72	1,555.37
雙高棒	1,903,169	9.09	1,113,210	6.25	70.96
線材	957,098	4.57	347,681	1.95	175.28
鋼坯	830,707	3.97	3,994	0.02	20,699.34
商品坯材小計	20,247,561	96.67	16,936,653	95.04	19.55
其他	697,331	3.33	884,242	4.96	-21.14
合計	20,944,892	100.00	17,820,895	100.00	17.53

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

鋼材銷售價格表：

	2023年 上半年售價 (人民幣 元/噸)	2022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	4,089	4,743	-13.79	-823,451
熱卷	3,709	4,449	-16.63	-1,852,590
棒材	3,528	3,979	-11.33	-271,457
雙高棒	3,479	4,153	-16.23	-368,745
線材	3,701	4,393	-15.75	-178,951
鋼坯	3,325	4,105	-19.00	-194,922
合計	3,736	4,522	-17.38	-3,690,116

鋼材銷售量表：

項目	2023年 上半年銷量 (萬噸)	2022年 上半年銷量 (萬噸)	同比增長 (%)	增加收入 (人民幣千元)
板材	125.91	126.44	-0.42	-25,027
熱卷	250.35	210.09	19.16	1,790,934
棒材	60.19	3.223	1,767.51	2,266,410
雙高棒	54.71	26.81	104.10	1,158,704
線材	25.86	7.92	226.52	788,368
鋼坯	24.99	0.10	24,890.00	1,021,635
合計	542.01	374.58	44.70	7,001,024

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

主營業務分行業、分產品、分地區情況表：

單位：千元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比
				比上年 增減 (%)	比上年 增減 (%)	上年增減 (%)
鋼鐵行業	20,944,892	21,086,070	-0.67	17.53	26.98	-7.49

主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比
				比上年 增減 (%)	比上年 增減 (%)	上年增減 (%)
鋼材	20,247,561	20,387,557	-0.69	19.55	29.65	-7.84
其他	697,331	698,513	-0.17	-21.14	-20.65	-0.62

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明(續)

主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	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	16,933,308	17,091,412	-0.93	38.20	48.70	-7.13
其他地區	4,011,584	3,994,658	0.42	-27.95	-21.85	-7.78
合計	20,944,892	21,086,070	-0.67	17.53	26.98	-7.49

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析

適用 不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上年期末數	上年期末數	本期期末	情況說明
		佔總資產		佔總資產	金額較上年	
		的比例		的比例	期末變動	
		(%)		(%)	比例	(%)
貨幣資金	3,088,667,503.34	8.14	3,995,675,679.90	10.15	-22.70	-
應收款項	34,776,082.96	0.09	38,789,243.44	0.10	-10.35	-
存貨	2,631,639,085.83	6.93	2,592,756,838.00	6.59	1.50	-
固定資產	26,388,840,864.17	69.53	26,281,780,445.68	66.76	0.41	-
在建工程	886,818,439.98	2.34	894,154,698.17	2.27	-0.82	-
使用權資產	323,948,938.00	0.85	388,738,725.76	0.99	-16.67	-
短期借款	606,003,134.28	1.60	1,106,441,170.84	2.81	-45.23	歸還借款
長期借款	4,019,245,100.00	10.59	2,751,945,100.00	6.99	46.05	新增借款
租賃負債	211,167,760.21	0.56	278,352,825.03	0.71	-24.14	-
應收款項融資	417,375,048.47	1.10	799,686,555.46	2.03	-47.81	票據貼現
預付款項	623,370,496.19	1.64	845,432,996.80	2.15	-26.27	-
其他應收款	20,409,857.95	0.05	34,846,186.58	0.09	-41.43	收回增值稅即徵即退款項
其他流動資產	148,015,814.46	0.39	207,034,907.16	0.53	-28.51	-
長期股權投資	111,227,095.30	0.29	111,123,058.00	0.28	0.09	-
其他權益工具投資	60,364,499.70	0.16	-	-	不適用	增資入股寶武水務

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上年期末數	上年期末數	本期期末	情況說明
		佔總資產		佔總資產	金額較上年	
		的比例		的比例	期末變動	
		(%)		(%)	比例	(%)
無形資產	2,477,830,158.58	6.53	2,514,367,788.86	6.39	-1.45	-
商譽	328,054,770.34	0.86	328,054,770.34	0.83	-	-
長期待攤費用	220,513.01	-	237,486.45	-	-7.15	-
遞延所得稅資產	409,075,197.48	1.08	327,989,203.45	0.83	24.72	-
其他非流動資產	735,594.85	-	4,131,818.97	0.01	-82.20	固投相關預付款減少
應付票據	519,225,451.64	1.37	609,367,940.00	1.55	-14.79	-
應付賬款	3,926,453,144.80	10.35	3,115,966,628.22	7.92	26.01	-
合同負債	1,867,621,535.43	4.92	2,645,569,472.47	6.72	-29.41	-
應付職工薪酬	122,059,965.01	0.32	144,905,310.06	0.37	-15.77	-
應交稅費	30,721,010.73	0.08	22,974,352.75	0.06	33.72	應交增值稅增加
其他應付款	2,959,593,877.11	7.80	2,720,896,934.96	6.91	8.77	-
一年內到期的非流動負債	1,297,960,606.25	3.42	2,352,484,115.99	5.98	-44.83	歸還借款
其他流動負債	242,791,457.53	0.64	343,924,031.42	0.87	-29.41	-
長期應付款	1,080,466,022.15	2.85	1,730,677,459.72	4.40	-37.57	歸還借款
長期應付職工薪酬	66,885,636.10	0.18	107,663,455.08	0.27	-37.88	支付辭退福利
預計負債	-	-	5,540,444.09	0.01	-100.00	虧損合同已執行
遞延收益	86,058,402.13	0.23	79,742,929.39	0.20	7.92	-
遞延所得稅負債	6,050,855.83	0.02	6,430,532.64	0.02	-5.90	-

其他說明

適用 不適用

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析(續)

2. 境外資產情況

適用 不適用

3. 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	期初賬面價值	受限原因
貨幣資金	146,709,582.59	57,742,846.62	於2023年06月30日，本集團賬面價值為人民幣146,709,582.59元(2022年12月31日：人民幣57,742,846.62元)的貨幣資金所有權受到限制用於開具銀行承兌匯票以及信用證。
應收款項融資	117,502,637.12	100,119,944.03	於2023年06月30日，本集團通過質押賬面價值為人民幣117,502,637.12元(2022年12月31日：人民幣100,119,944.03元)銀行承兌匯票用於開具銀行承兌匯票。

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析(續)

3. 截至報告期末主要資產受限情況(續)

項目	期末賬面價值	期初賬面價值	受限原因
固定資產	2,697,607,851.25	3,205,875,127.07	於2023年06月30日，本集團賬面價值為人民幣93,124,029.36元(2022年12月31日：人民幣94,398,773.70元)的房屋及建築物、賬面價值為人民幣2,604,483,821.89元(2022年12月31日：人民幣3,111,476,353.37元)的機械設備抵押用於取得銀行借款及流動資金貸款授信額度。
無形資產	285,012,648.40	289,098,468.82	於2023年06月30日，賬面價值為人民幣285,012,648.40元(2022年12月31日：人民幣289,098,468.82元)的土地使用權抵押用於取得銀行借款；相關土地使用權於2023年1-6月的攤銷額為人民幣4,085,820.42元(2022年：人民幣8,171,640.84元)。
股權	837,609,884.19	837,609,884.19	於2023年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣837,609,884.19元的股權(2022年12月31日：人民幣837,609,884.19元)作為質押，取得流動資金借款人民幣215,000,000.00元(2022年12月31日：人民幣335,000,000.00元)。
合計	4,084,442,603.55	4,490,446,270.73	

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析(續)

4. 其他說明

適用 不適用

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

適用 不適用

2022年12月28日，公司第九屆董事會二十次會議通過了《關於對外投資暨關聯交易的議案》，同意公司與公司實際控制人中國寶武下屬公司廣東中南鋼鐵股份有限公司、寶武集團鄂城鋼鐵有限公司、山西太鋼不銹鋼股份有限公司、寶鋼德盛不銹鋼有限公司、新疆八一鋼鐵股份有限公司、新疆伊犁鋼鐵有限責任公司、新疆八鋼南疆鋼鐵拜城有限公司共同向中國寶武下屬公司寶武水務科技有限公司(簡稱「寶武水務」)增資入股。本次關聯交易公司擬以實物方式出資，出資日出資資產價值為60,364,499.70元，佔寶武水務股權比例為1.334%。

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(四) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(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

單位：元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	計入權益的			本期購 買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
		本期公允價 值變動損益	累計公允 價值變動	本期計提的 減值				
其他	-	-	-	-	60,364,499.70	-	-	60,364,499.70
合計	-	-	-	-	60,364,499.70	-	-	60,364,499.70

證券投資情況

適用 不適用

證券投資情況的說明

適用 不適用

私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

(六) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

子公司/參股公司	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)	取得方式
重慶鋼鐵能源環保有限公司	重慶市長壽經開區	重慶市長壽經開區	電力生產及銷售	100	股權收購
重慶新港長龍物流有限責任公司	重慶市長壽經開區	重慶市長壽經開區	交通運輸、 倉儲業	100	股權收購
寶武環科重慶資源循環利用有限公司	重慶市長壽區	重慶市長壽區	廢棄資源綜合利 用業	49	出資設立
寶武精成(舟山)礦業科技有限公司	中國(浙江)自由貿易 試驗區	中國(浙江)自由 貿易試驗區	開採專業及輔助 性活動	19	出資設立
重慶寶丞炭材有限公司	重慶市長壽區	重慶市長壽區	製造業	10	股權收購
寶武原料供應有限公司	上海市自貿區	上海市自貿區	貿易業	8	出資設立

(七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析(續)

五. 其他披露事項

(一) 可能面對的風險

適用 不適用

1. 全球通脹仍處於高位，世界經濟和貿易增長動能減弱，不確定難預料因素增多，鋼材市場供需矛盾難以根本性改善，行業競爭進一步加劇，對公司經營造成一定影響。公司應對措施：一是進一步探索實施組織機構改革，建立精簡、高效、專業的一貫制管理機制；二是持續優化人力資源結構，引導塑造「價值導向、履職擔當、追求卓越」的實幹業績觀念；三是推進科技創新，完善創新機制，在信息化、數字化、智慧化道路上不斷進步；四是實施「效益+品種」產品結構，提升「效率+精品」製造能力；五是持續推進以市場為導向的產效協同合作，實現整體效益最大化。
2. 環保治理、能耗「雙控」仍將是鋼鐵行業發展的硬要求，「雙碳」進程將加快推進，環保壓力將不斷加大。公司應對措施：一是改善能耗關鍵指標，降低噸鋼綜合能耗；二是深度挖掘節能減碳潛力，追求極緻高效的能源使用；三是大力推進綠色低碳技術創新，落實「6C」降碳(規劃降碳、效率降碳、工藝降碳、技術降碳、綠色降碳、鏈圈降碳)；四是落實長江大保護規劃，快速推進「三治(廢氣超低排、廢水零排放、固廢不出廠)四化(潔化、綠化、美化、文化)」，爭創國家3A級工業旅遊景區，鞏固「兩於一入」(「高於標準、優於城區、融入城市»)成果。

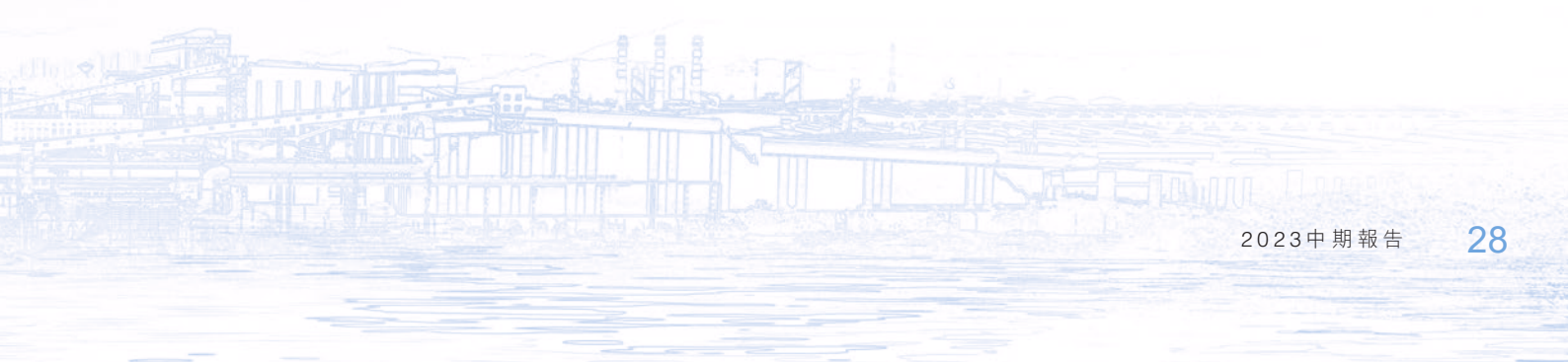
五. 其他披露事項(續)

(一) 可能面對的風險(續)

3. 受宏觀經濟或行業供需等因素影響，鋼材價格低位波動、進口鐵礦石價格仍居高位，市場競爭激烈，鋼鐵行業整體效益下滑明顯，經營面臨較大挑戰。公司應對措施：一是聚焦價值創造，堅守「現金為王」理念，立足極緻效率、極緻成本，從資源拓展、結構優化、渠道優化、物流優化、模式創新五個方面策劃，通過拓展高性價比資源渠道等手段，推進原料全口徑庫存精細化管理；二是加快終端用戶開發，加強區域鋼廠協同，合理配置區域資源，不斷優化營銷渠道，提升客戶粘度，進一步提升區域市佔率。

(二) 其他披露事項

適用 不適用



第四節 公司治理

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	會議決議
2022年年度股東大會	2023-06-28	刊載於上交所官網 (http://www.sse.com.cn)的《2022年年度股東大會決議公告》(公告編號：2023-017)	2023-06-29	<ol style="list-style-type: none">1. 2022年度董事會報告2. 2022年度監事會報告3. 2022年度財務決算報告4. 2022年年度報告 (全文及摘要)5. 2022年度利潤分配方案6. 關於2023年度計劃的議案7. 關於聘用2023年審會計師事務所的議案8. 關於選舉林長春先生為第九屆董事會董事的議案9. 關於修改公司章程及附件的議案

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

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
林長春	董事	選舉
夏彤	職工監事	選舉
雷有高	職工監事	選舉
賴曉敏	董事	離任
周亞平	職工監事	離任
姚小虎	職工監事	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

1. 公司於2023年3月20日收到董事賴曉敏先生提交的書面辭職報告，因工作調整，賴曉敏先生辭去公司第九屆董事會董事及董事會戰略委員會委員職務，其辭職後不再擔任公司任何職務。
2. 2023年6月28日，公司召開2022年年度股東大會，選舉林長春先生為公司第九屆董事會董事，任期同第九屆董事會。
3. 2023年6月30日，公司收到職工代表監事姚小虎先生、周亞平先生提交的書面辭職報告，姚小虎先生因工作調整，辭去公司第九屆監事會職工代表監事職務，仍擔任公司黨委副書記、紀委書記、工會主席；周亞平先生因達到法定退休年齡辭去公司第九屆監事會職工代表監事職務，其辭職後不再擔任公司任何職務。同日，公司召開第一屆職工代表大會第二十三次聯席會議，選舉夏彤先生、雷有高先生為公司第九屆監事會職工代表監事，任期同第九屆監事會。

第四節 公司治理(續)

三. 利潤分配或資本公積金轉增預案

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
每10股送紅股數(股)	/
每10股派息數(元)(含稅)	/
每10股轉增數(股)	/
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	不適用

四. 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

(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 環境與社會責任

一. 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主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

公司嚴格執行排污許可證管理制度，全面開展企業自行監測和信息發佈，依法合規持證排污，公司通過強化環保設施運行管理，嚴格落實減污控排工作，2023年上半年污染物排放總量未超過許可總量指標。報告期內公司未發生環保行政處罰事件。公司主要污染物排放情況如下表：

主要 序號	排放 方式	排放口 數量	分佈 情況	執行的 排放標準	核定的 排放總量	是否 超標		
污染物				排放濃度 (mg/Nm ³)	排放總量 (噸)	排放標準		
1	顆粒物	連續	10 物運	小於煉鐵工業大氣污染物排放標準GB28663-2012	221.1	煉鐵工業大氣污染物排放標準GB28663-2012	無	否
2	顆粒物	連續	41 焦化	小於煉焦化學工業污染物排放標準GB16171-2012	417.7	煉焦化學工業污染物排放標準GB16171-2012	無	否
3	二氧化硫	連續			392.12		無	否
4	氮氧化物	連續			575.1		無	否
5	顆粒物	連續	20 燒結	小於鋼鐵燒結、球團工業大氣	860.5	鋼鐵燒結、球團工業大氣污	無	否
6	二氧化硫	連續		染物排放標準GB28662-	340.74	染物排放標準GB28662-	無	否
7	氮氧化物	連續		2012	1,269.32	2012	無	否
8	顆粒物	連續	36 煉鐵	小於煉鐵工業大氣污染物排放	512.7	煉鐵工業大氣污染物排放標	無	否
9	二氧化硫	連續		標準GB28663-2012	312.93	標準GB28663-2012	無	否
10	氮氧化物	連續			515.78		無	否

第五節 環境與社會責任(續)

一. 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主要子公司的環保情況說明(續)

1. 排污信息(續)

序號	主要 污染物	排放 方式	排放口 分佈		排放濃度 (mg/Nm ³)	排放總量 (噸)	執行的污染物		核定排 放總量	是否超 標排放
			數量	情況			排放標準	排放標準		
11	顆粒物	連續	21	煉鋼	小於煉鋼工業大氣污染物排放 標準GB28664-2012	563.8	煉鋼工業大氣污染物排放標 準GB28664-2012	無	否	
12	顆粒物	連續	11	軋鋼	小於軋鋼工業大氣污染物排放 標準GB28665-2012	226	軋鋼工業大氣污染物排放標 準GB28665-2012	無	否	
13	二氧化硫	連續				321.6		無	否	
14	氮氧化物	連續				482.6		無	否	
15	COD	連續	1	中央廢水	小於鋼鐵工業水污染物排放標 準GB13456-2012	53.26	鋼鐵工業水污染物排放標準	無	否	
16	氨氮	連續		處理站		3.08	GB13456-2012	無	否	
17	合計	顆粒物：2,814噸，二氧化硫：1,426.39噸，氮氧化物：2,918.8噸，COD：53.26噸，氨氮：3.08噸								
18	排污許可證 許可排放 量	顆粒物：15,167.314噸，二氧化硫：7,774.523噸，氮氧化物：14,871.436噸，COD：481.991噸， 氨氮：48.199噸								

2. 防治污染設施的建設和運行情況

適用 不適用

公司現有環保設施包括：廢水處理設施11台(套)，廢氣、粉塵處理設施127台(套)，其中廢水、廢氣主要排放口安裝了在線監測、監控設施，並按照政府要求實現聯網。高爐水渣、轉爐鋼渣、含鐵塵泥等工業固廢處置設施齊備。公司各生產工序均有消聲、降噪、隔音隔離等設施，有效控制環境噪聲。公司強化環保設施管控，明確責任主體，環保設施與主體設施實行同步運行、同步檢修，異常或故障及時組織搶修，環保設施運行正常。

一. 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主要子公司的環保情況說明(續)

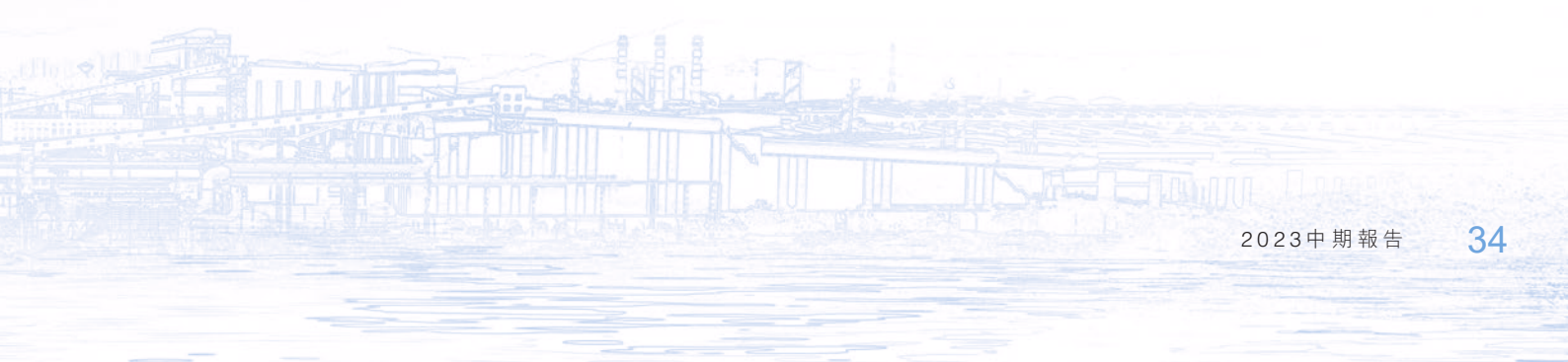
2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

公司完成了特殊廢水處理系統建設，具備處理1萬m³/d含氨氮、COD廢水的能力，處理水質達到工業水標準；公司脫硫脫硝、除塵等廢氣治理設施均正常運行，污染物達標外排；公司危險廢物、固廢倉庫使用正常，實現危險廢物、固體廢物規範貯存，現有防治污染設施均正常運行，穩定達標排放。

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

2023年上半年，公司完成原料2號碼頭泊位升級改造項目環保竣工驗收。



第五節 環境與社會責任(續)

一. 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主要子公司的環保情況說明(續)

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，建立健全了企業環境風險防範體系，制定有《突發環境事件應急預案》並進行了環保備案，有效期至2025年6月17日，備案號：500115-2022-041-H。報告期內，按照「預防為主」方針和「統一指揮、臨危不亂、爭取時間、減少危害」原則，公司聯合長壽區生態環境局等部門完成了長壽區2023年突發環境事件應急演練。

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，公司完成了2022年自行監測年度報告和信息公開工作，制定了《環境監測管理辦法》《2023年自行監測方案》，按照監測方案組織開展公司水、氣、土壤及噪聲常規監測，保證公司廠區環境風險可控，《2023年自行監測方案》已在長壽區生態環境局備案。

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

一. 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主要子公司的環保情況說明(續)

7. 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

(三) 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

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

2023年公司組織制定了《重慶鋼鐵2023年「長江大保護」工作計劃》、《重慶鋼鐵2023年能源環保工作計劃》，明確了公司落實長江大保護的工作目標和具體舉措，廢氣、廢水、固廢的整治項目按照計劃推進實施。廢氣方面實施了焦爐煤氣精脫硫等重點項目，項目完成後污染物排放濃度將大幅降低；廢水方面完成了特殊廢水回用處理系統、雨水回用處理系統等項目，大力推進中水取代新水，推進多級、串級用水，減少循環系統外排水量，提高水循環利用率；固廢方面，持續鞏固固廢不出廠成果。

第五節 環境與社會責任(續)

一. 環境信息情況(續)

(五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

2023年上半年，公司積極推進餘熱資源回收，提升餘能利用效率。上半年實現焦爐煤氣零放散，高爐煤氣放散率大幅下降，實現自發電量20.16億kWh，自發電比例達到84.38%。加快推進節能項目，2#高爐煤氣均壓回收項目、汽輪機真空提效項目、淘汰高耗能落後機電設備項目按期開工。編製關鍵工序能效標桿創建活動方案，積極降低焦爐、轉爐工序能耗，上半年5#、6#焦爐工序能耗107.79kgce/t，達到標桿水平；高爐工序能耗較2022年下降18kgce/t，助力公司綠色低碳發展。

二. 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

為履行企業社會責任，積極參與社會公益事業，助力鄉村振興，提升公司社會形象和影響力，以自有資金實施對外無償捐贈，主要用於鄉村振興和助學等。向重慶市教育發展基金會捐贈10萬元，用於重慶市農村學校「信息課堂」教室建設；通過採購、幫銷等形式，分兩批次定點採購雲南廣南縣扶貧物資，價值220餘萬元。

一、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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
收購報告書或權益變動報告書中所作承諾	解決同業競爭	中國寶武	1. 針對本次收購完成後寶山鋼鐵股份有限公司(簡稱「寶鋼股份」)、寶武鋼鐵集團鄂城鋼鐵有限責任公司(簡稱「鄂城鋼鐵」)與重慶鋼鐵存在部分業務重合的情況,根據現行法律法規和相關政策的要求,本公司將自本承諾函出具日起5年內,並力爭用更短的時間,按照相關證券監管部門的要求,在符合屆時適用的法律法規及相關監管規則的前提下,本著有利於上市公司發展和維護股東利益尤其是中小股東利益的原則,綜合運用資產重組、業務調整、委託管理等多種方式,穩妥推進相關業務整合以解決同業競爭問題。	2020年9月16日	否	是		

第六節 重要事項(續)

一. 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	如未能及時履 應說明未完成履 行的具體原因	如未能及時履 行應說明下一步 計劃
------	------	-----	------	-------------	-------------	--------------	-----------------------------	-------------------------

前述解決方式包括但不限於：

- (1) 資產重組：採取現金對價或者發行股份對價等相關法律法規允許的不同方式購買資產、資產置換、資產轉讓或其他可行的重組方式，逐步對寶鋼股份、鄂城鋼鐵與重慶鋼鐵存在業務重合部分的資產進行梳理和重組，消除部分業務重合的情形；
- (2) 業務調整：對寶鋼股份、鄂城鋼鐵與重慶鋼鐵的業務邊界進行梳理，盡最大努力使三家上市公司之間實現差異化的經營，例如通過資產交易、業務劃分等不同方式實現業務區分，包括但不限於在業務構成、產品檔次、應用領域與客戶群體等方面進行區分；
- (3) 委託管理：通過簽署委託協議的方式，由一方將業務存在重合的部分相關資產經營涉及的決策權和管理權全權委託另一方進行統一管理；
- (4) 在法律法規和相關政策允許的範圍內其他可行解決措施。

一、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	是否及時履 行	如未能及時履行 應說明未完成履 行的具體原因	如未能及時履 行應說明下一步 計劃
			<p>上述解決措施的實施以根據相關法律法規履行必要的上市公司審議程序、證券監管部門及相關主管部門的審批程序為前提。</p> <p>2. 本公司目前尚未就解決寶鋼股份、鄂城鋼鐵與重慶鋼鐵存在的部分業務重合問題制定具體的實施方案和時間安排，本公司將在制定出可操作的具體方案後及時按相關法律法規要求履行信息披露義務；</p> <p>3. 除上述情況外，本公司或其他子公司獲得與重慶鋼鐵的業務可能產生競爭的業務機會時，本公司將盡最大努力給予重慶鋼鐵該類機會的優先發展權和項目的優先收購權，促使有關交易的價格是公平合理的，並將以與獨立第三者進行正常商業交易時所遵循的商業慣例作為定價依據；</p> <p>4. 本公司保證嚴格遵守法律、法規以及上市公司章程及其相關管理制度的規定，不利用上市公司間接控股股東的地位謀求不正當利益，進而損害上市公司其他股東的權益；</p> <p>5. 上述承諾於中國寶武對重慶鋼鐵擁有實際控制權期間持續有效。</p>					

第六節 重要事項(續)

一、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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決同業競爭	戰新基金		<ol style="list-style-type: none"> 在戰新基金與中國寶武保持一致行動關係且在中國寶武實際控制重慶鋼鐵期間，不利用中國寶武對上市公司的控制關係謀取不當利益，不損害上市公司和其他股東的合法權益； 本次權益變動完成後，戰新基金將根據下屬全資、控股子公司及其他可實際控制企業的主營業務發展特點合理整合各企業的業務發展方向，避免戰新基金及控制的企業從事與重慶鋼鐵主營業務存在重大實質性同業競爭的業務； 在戰新基金與中國寶武保持一致行動關係且在中國寶武實際控制重慶鋼鐵期間，如戰新基金及控制的企業獲得可能與上市公司構成同業競爭的業務機會，戰新基金將促使該等業務機會轉移給上市公司。若該等業務機會尚不具備轉讓給上市公司的條件，或其他原因導致上市公司暫無法取得上述業務機會，上市公司有權要求戰新基金採取法律、法規及中國證監會許可的其他方式加以解決。 	2020年9月16日	否	是		

一. 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	是否及時履 行	如未能及時履行 應說明未完成履 行的具體原因	如未能及時履 行應說明下一步 計劃
解決同業競爭	長壽鋼鐵	長壽鋼鐵	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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，但不包括不獲有控股地位的少數股權投資。） 	2017年12月1日	否	是		

第六節 重要事項(續)

一. 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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決關聯交易	中國寶武	中國寶武	<ol style="list-style-type: none">1. 中國寶武將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。2. 中國寶武及中國寶武控制的其他企業不會利用對重慶鋼鐵的控制權謀求與重慶鋼鐵及其下屬企業優先達成交易。3. 中國寶武及中國寶武控制的其他企業將避免、減少與重慶鋼鐵及其下屬企業之間不必要的交易。若存在確有必要且不可避免的交易，中國寶武及中國寶武控制的其他企業將與重慶鋼鐵及其下屬企業按照公平、公允、等價有償等原則依法簽訂協議，履行合法程序，並按照有關法律、法規及規範性文件的要求和重慶鋼鐵《公司章程》的規定，依法履行信息披露義務並履行相關的內部決策、報批程序，保證不以與市場價格相比顯失公允的條件與重慶鋼鐵及其下屬企業進行交易，亦不利用該類交易從事任何損害重慶鋼鐵及其他股東的合法權益的行為。4. 如中國寶武違反上述承諾，中國寶武將依法承擔與賠償因此給重慶鋼鐵造成的損失。	2020年9月16日	否	是		

一、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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決關聯交易	戰新基金	戰新基金	<ol style="list-style-type: none"> 戰新基金將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。 戰新基金及戰新基金控制的企業不會利用戰新基金與中國寶武的一致行動關係和中國寶武對重慶鋼鐵的控制權謀求與重慶鋼鐵及其下屬企業優先達成交易。 戰新基金及戰新基金控制的企業將避免、減少與重慶鋼鐵及其下屬企業之間不必要的交易。若存在確有必要且不可避免的交易，戰新基金及戰新基金控制的企業將與重慶鋼鐵及其下屬企業按照公平、公允、等價有償等原則依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規及規範性文件的要求和重慶鋼鐵《公司章程》的規定，依法履行信息披露義務並履行相關的內部決策、報批程序，保證不以與市場價格相比顯失公允的條件與重慶鋼鐵及其下屬企業進行交易，亦不利用該類交易從事任何損害重慶鋼鐵及其他股東的合法權益的行為。 	2020年9月16日	否	是		

第六節 重要事項(續)

一、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	如未能及時履 行應說明未完履 行的具體原因	如未能及時履 行應說明下一步 計劃
			4. 如戰新基金違反上述承諾，戰新基金將依法承擔與賠償因此給重慶鋼鐵造成的損失。					
解決關聯交易	長壽鋼鐵		<p>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。</p> <p>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。</p>	2017年12月1日	否	是		

一、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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
其他	中國寶武及戰新基金	中國寶武及戰新基金	<p>1. 中國寶武及其一致行動人戰新基金承諾在資產、人員、財務、機構和業務方面與重慶鋼鐵保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控股地位違反重慶鋼鐵規範運作程序、干預重慶鋼鐵經營決策、損害重慶鋼鐵和其他股東的合法權益。承諾人及其控制的其他下屬企業保證不以任何方式佔用重慶鋼鐵及其控制的下屬企業的資金。</p> <p>2. 上述承諾於中國寶武對重慶鋼鐵擁有控制權且戰新基金與中國寶武保持一致行動期間持續有效。如因承諾人未履行上述所作承諾而給重慶鋼鐵造成損失，承諾人將承擔相應的賠償責任。</p>	2020年9月16日	否	是		
其他	長壽鋼鐵	長壽鋼鐵	<p>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。</p>	2017年12月1日	否	是		

第六節 重要事項(續)

二. 報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

三. 違規擔保情況

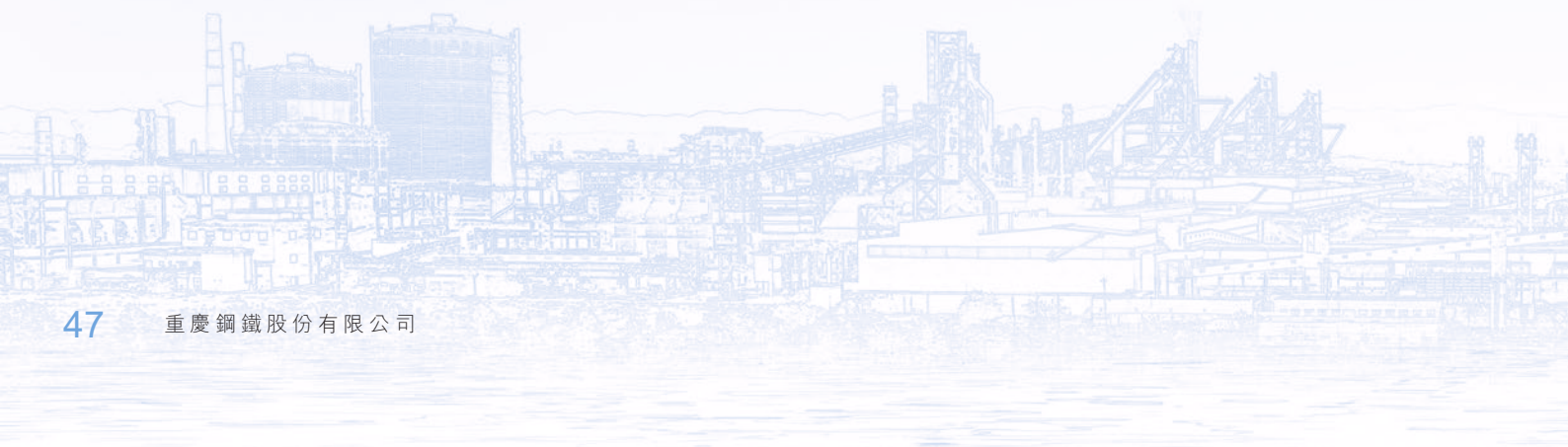
適用 不適用

四. 半年報審計情況

適用 不適用

五. 上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用



六. 破產重整相關事項

適用 不適用

七. 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

八. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

適用 不適用

九. 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

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



第六節 重要事項(續)

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

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

2021年3月19日，公司第八屆董事會第三十五次會議表決通過《關於公司與中國寶武訂立2021至2023年度〈服務和供應協議〉暨持續關聯交易(包括每年金額上限)的議案》，《服務和供應協議》約定公司及其附屬公司(簡稱「本集團」)提供給中國寶武及其附屬公司(簡稱「中國寶武集團」)的產品在2021年4月1日至2023年12月31日期間的總額不超過4,974,100萬元，中國寶武集團提供給本集團的產品、物料及服務在2021年4月1日至2023年12月31日期間的總額不超過8,799,000萬元。2021年4月1日，公司與中國寶武簽訂《服務和供應協議》。具體情況詳見公司分別於2021年3月20日、4月2日披露的《關於2021至2023年度持續關聯交易的公告》(公告編號：2021-021)及《關於2021至2023年度持續關聯交易的進展公告》(公告編號：2021-024)。

由於公司生產規模的擴大及中國寶武需求的增加，公司擬與中國寶武訂立《服務和供應補充協議》，約定本集團向中國寶武集團銷售產品中增加「生鐵」品種，並約定本集團提供給中國寶武集團的服務及／或物料在原協議生效後至2021年3月31日期間的總額不超過人民幣253,710萬元。除上述變動外，原協議中其他條款維持不變。2021年1月29日，公司第八屆董事會第三十三次會議審議通過《關於公司與中國寶武訂立〈服務和供應協議〉及其補充協議暨持續關聯交易(包括建議上限)的議案》，同日，公司與中國寶武訂立《服務和供應補充協議》。詳見公司於2021年1月30日披露的《持續關聯交易進展公告》(公告編號：2021-008)。

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

為確保生產經營的穩定持續運行，2021年3月19日，公司第八屆董事會第三十五次會議表決通過《關於公司與中國寶武訂立2021至2023年度〈服務和供應協議〉暨持續關聯交易(包括每年金額上限)的議案》，同意公司與中國寶武訂立《服務和供應協議》(簡稱「協議」)，公司及其附屬公司(簡稱「本集團」)提供給中國寶武及其附屬公司(簡稱「中國寶武集團」)的產品在2021年4月1日至2023年12月31日期間的總額不超過4,974,100萬元，中國寶武集團提供給本集團的產品、物料及服務在2021年4月1日至2023年12月31日期間的總額不超過8,799,000萬元。詳見公司於2021年3月20日披露的《關於2021至2023年度持續關聯交易的公告》(公告編號：2021-021)。2021年4月1日，公司與中國寶武簽訂2021年4月1日至2023年12月31日期間的《服務和供應協議》。

由於公司創新商業模式的開展及中國寶武專業化整合，需對原協議中2022年及2023年本集團向中國寶武集團提供的產品增加交易種類及金額，同時上調中國寶武集團提供給本集團的原材料、生產材料及服務的金額。2022年7月8日，公司第九屆董事會第十五次會議表決通過《關於公司與中國寶武訂立〈服務和供應補充協議〉暨持續關聯交易(包括修訂建議上限)的議案》，同意公司與中國寶武訂立補充協議。同日，雙方簽訂該補充協議。詳見公司於2022年7月9日披露的《關於2021至2023年度持續關聯交易的進展公告》(公告編號：2022-022)。

第六節 重要事項(續)

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

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：

交易類別	定價原則	交易額 (單位：元)
採購商品、接受服務	市場定價	7,717,663,263.99
銷售商品	市場定價	4,372,111,338.10

3. 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯交易		關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式	關聯交易市場價格	交易價格與市
	關聯關係	關聯交易內容							場參考價格差
廣東廣物中南建材集團有限公司	其他關聯人	銷售商品	參照市場定價	/	1,541,775,120.15	7.44	/	/	/
上海歐冶材料技術有限責任公司	其他關聯人	銷售商品	參照市場定價	/	1,495,626,410.48	7.22	/	/	/
上海歐冶供應鏈有限公司	其他關聯人	銷售商品	參照市場定價	/	460,680,171.40	2.22	/	/	/
新鋼國際貿易有限公司	其他關聯人	銷售商品	參照市場定價	/	293,760,537.79	1.42	/	/	/

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3. 臨時公告未披露的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易		關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市場參考價格差異較大的原因
		類型	關聯交易內容							
重慶寶丞炭材有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品、能源介質、提供勞務	參照市場定價	/	253,218,698.17	1.21	/	/	/
寶武環科重慶資源循環利用有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品、能源介質	參照市場定價	/	166,598,439.04	0.80	/	/	/
寶武集團鄂城鋼鐵有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品	參照市場定價	/	105,839,220.84	0.51	/	/	/
武漢鋼鐵江北集團冷彎型鋼有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品	參照市場定價	/	44,467,015.64	0.21	/	/	/
寶鋼化工(張家港保稅區)國際貿易有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品	參照市場定價	/	3,313,273.44	0.02	/	/	/
廣東省建材有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品	參照市場定價	/	3,174,079.17	0.02	/	/	/
寶武重工有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品、能源介質	參照市場定價	/	2,351,963.89	0.01	/	/	/
東莞寶鋼特殊鋼加工配送有限公司	其他關聯人	銷售商品	銷售商品	參照市場定價	/	1,176,423.45	0.01	/	/	/
其他	其他關聯人	銷售商品	銷售能源介質	參照市場定價	/	129,984.64	0.06	/	/	/
上海歐冶物流股份有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	159,375,691.87	4.50	/	/	/
上海寶頂能源有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	46,745,480.40	1.32	/	/	/
寶鋼工程技術集團有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務、工程建設	參照市場定價	/	154,706,273.93	3.82	/	/	/

第六節 重要事項(續)

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3. 臨時公告未披露的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易		關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市
		類型	關聯交易內容							場參考價格差
寶武裝備智能科技有限 公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	54,492,032.61	1.54	/	/	/
寶武重工有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	35,441,248.41	1.00	/	/	/
上海寶信軟件股份有限 公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務、 工程建設	參照市場定價	/	34,193,769.95	0.84	/	/	/
寶武水務科技有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務、 工程建設	參照市場定價	/	24,414,201.81	0.60	/	/	/
太倉武港碼頭有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	21,684,142.46	0.61	/	/	/
上海寶鋼航運有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	20,419,244.47	0.58	/	/	/
上海梅山工業民用工程設 計研究院有限公司	其他關聯人	接受勞務	工程建設	參照市場定價	/	11,785,114.80	2.32	/	/	/
廣東寶地南華產城發展 有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	7,439,878.87	0.21	/	/	/
浙江舟山武港碼頭有限 公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	6,734,255.94	0.19	/	/	/
歐冶工業品股份有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	6,223,436.04	0.18	/	/	/
寶武環科重慶資源循環利 用有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	5,106,987.80	0.14	/	/	/
寶山鋼鐵股份有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	3,894,195.38	0.11	/	/	/
寶鋼發展有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	3,356,277.94	0.09	/	/	/
上海寶鋼心越人才科技 有限公司	其他關聯人	接受勞務	接受服務	參照市場定價	/	2,608,000.00	0.07	/	/	/
上海寶鋼工程諮詢有限 公司	其他關聯人	接受勞務	工程建設	參照市場定價	/	980,302.00	0.19	/	/	/

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3. 臨時公告未披露的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易		關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市場參考價格差異較大的原因
		類型	關聯交易內容							
上海寶鋼建築工程設計有限公司	其他關聯人	接受勞務	工程建設	參照市場定價	/	800,000.00	0.16	/	/	/
其他	其他關聯人	接受勞務	接受服務、工程建設	參照市場定價	/	2,811,540.19	0.07	/	/	/
寶鋼資源(國際)有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	2,384,925,085.62	19.20	/	/	/
寶鋼資源控股(上海)有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	1,218,139,806.63	9.81	/	/	/
寶武原料供應有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	962,277,869.56	7.75	/	/	/
上海寶頂能源有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	777,081,452.76	6.26	/	/	/
歐冶工業品股份有限公司	其他關聯人	購買商品	採購資材備件	參照市場定價	/	776,741,904.39	88.41	/	/	/
馬鋼國際經濟貿易有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	412,843,320.29	3.32	/	/	/
廣東廣物中南建材集團有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	190,973,993.27	1.54	/	/	/
寶武集團鄂城鋼鐵有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	87,995,615.70	0.71	/	/	/
武鋼資源集團鄂州球團有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	71,599,699.17	0.58	/	/	/
歐冶鏈金再生資源有限公司	其他關聯人	購買商品	採購廢鋼	參照市場定價	/	66,357,176.42	2.61	/	/	/
宜昌宜美城市礦產資源循環利用有限公司	其他關聯人	購買商品	採購廢鋼	參照市場定價	/	51,725,947.17	2.03	/	/	/
國家電投集團貴州金元綏陽產業有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	42,044,851.16	0.34	/	/	/
廣東省建材有限公司	其他關聯人	購買商品	採購廢鋼	參照市場定價	/	30,967,651.08	1.22	/	/	/

第六節 重要事項(續)

十. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3. 臨時公告未披露的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易		關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市場參考價格差異較大的原因
		類型	關聯交易內容							
寶武裝備智能科技有限 公司	其他關聯人	購買商品	採購資材備件	參照市場定價	/	29,054,492.80	3.31	/	/	/
寶山鋼鐵股份有限公司	其他關聯人	購買商品	採購原材料	參照市場定價	/	11,171,836.12	0.09	/	/	/
上海寶信軟件股份有限 公司	其他關聯人	購買商品	採購資材備件	參照市場定價	/	550,486.98	0.06	/	/	/
合計				/	/	12,089,774,602.09		/	/	/

大額銷貨退回的詳細情況

無

關聯交易的說明

有利於確保以合理價格獲得穩定可靠的服務供應，對本公司保持生產穩定，提高生產效率及產量至關重要

(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

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(續)

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

2022年12月28日，公司第九屆董事會第二十次會議審議併表決通過《關於對外投資暨關聯交易的議案》，同意公司與公司實際控制人中國寶武下屬公司廣東中南鋼鐵股份有限公司、寶武集團鄂城鋼鐵有限公司、山西太鋼不銹鋼股份有限公司、寶鋼德盛不銹鋼有限公司、新疆八一鋼鐵股份有限公司、新疆伊犁鋼鐵有限責任公司、新疆八鋼南疆鋼鐵拜城有限公司共同向中國寶武下屬公司寶武水務科技有限公司(簡稱「寶武水務」)增資入股。本次關聯交易公司擬以實物方式出資，出資日出資資產價值為6,067.95萬元，佔寶武水務股權比例為1.339%。

2023年1月30日，交易各方簽訂《增資入股協議》。由於出資時間發生變化，出資日出資資產價值由原6,067.95萬元變為6,036.45萬元，佔寶武水務增資後的股權比例由原1.339%變為1.334%。

第六節 重要事項(續)

十. 重大關聯交易(續)

(三) 共同對外投資的重大關聯交易(續)

3. 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(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

十. 重大關聯交易(續)

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

1. 存款業務

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率 範圍	期初餘額	本期發生額		
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	期末餘額
寶武財務	其他關聯人	200,000,000.00	0.46%- 1.65%	1,228,168,091.66	5,012,926,780.93	5,379,240,614.19	861,854,258.4
合計	/	/	/	1,228,168,091.66	5,012,926,780.93	5,379,240,614.19	861,854,258.4

2. 貸款業務

適用 不適用

第六節 重要事項(續)

十. 重大關聯交易(續)

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務(續)

3. 授信業務或其他金融業務

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
寶武財務	其他關聯人	綜合授信	1,800,000,000.00	-

4. 其他說明

適用 不適用

(六) 其他重大關聯交易

適用 不適用

(七) 其他

適用 不適用

十一. 重大合同及其履行情況

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：元 幣種：人民幣

出租方 名稱	租賃方 名稱	租賃資產 情況	租賃資產 涉及金額	租賃 起始日	租賃 終止日	租賃收益		租賃收益		
						租賃收益	確定依據	對公司 影響	是否 關聯交易	關聯關係
重慶鋼鐵(集團)有限公司	重慶鋼鐵股份有限公司	設備	/	2021.01.01	2025.12.31	73,008,849.36	合同	影響成本 費用	否	

租賃情況說明

不適用

第六節 重要事項(續)

十一. 重大合同及其履行情況(續)

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

3 其他重大合同

適用 不適用

十二. 其他重大事項的說明

適用 不適用

(一) 根據港交所證券上市規則作出的有關披露

1. 遵守企業管治守則

盡董事會所知，報告期公司已遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》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

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，公司董事均確認彼等於截至2023年6月30日止6個月有遵守標準守則所載規定的準則。

十二. 其他重大事項的說明(續)

(一) 根據港交所證券上市規則作出的有關披露(續)

3. 中期股息

鑒於公司截至本報告期末，累計未分配利潤仍為負數，根據《公司章程》第二百五十條的規定，公司不派發截至2023年6月30日止6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，公司概無購買、出售或贖回本公司的上市證券。

5. 重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於報告期內，公司概無重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

6. 審計委員會

公司審計委員會由三名獨立非執行董事、一名非執行董事組成，即張金若先生、盛學軍先生、郭傑斌先生及周平先生，張金若先生為審計委員會主席。

公司截至2023年6月30日止6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計委員會成員審閱。

第六節 重要事項(續)

十二. 其他重大事項的說明(續)

(一) 根據港交所證券上市規則作出的有關披露(續)

7. 權益或淡倉

於2023年6月30日，公司董事、監事或高級管理人員於本公司或其任何相聯法團(《證券及期貨條例》第15部的定義)的股份、相關股份或債券證中，擁有根據《證券及期貨條例》第352條須列入本存置的登記冊中的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之該等規定被假設或視作擁有之權益或淡倉)；或根據聯交所證券上市規則《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

姓名	本公司/ 相聯法團	身份	權益性質	持有權益股份 數目總計 (股)	佔公司A股 股本比例 (%)	佔公司總股 本比例 (%)	股份類別
鄒安	本公司	董事、高級副 總裁、董事 會秘書	實益權益	1,684,600 (好倉)	0.020	0.019	A股
雷有高(6月30日委任)	本公司	職工監事	實益權益	430,000 (好倉)	0.005	0.005	A股
夏彤(6月30日委任)	本公司	職工監事	實益權益	534,100 (好倉)	0.006	0.006	A股
周亞平(6月30日離任)	本公司	職工監事	實益權益	755,400 (好倉)	0.009	0.008	A股
姚小虎(6月30日離任)	本公司	職工監事	實益權益	919,400 (好倉)	0.011	0.010	A股
謝超	本公司	高級副總裁	實益權益	1,057,400 (好倉)	0.013	0.012	A股

第七節 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

二. 股東情況

(一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數(戶) 167,651

截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶) 0

第七節 股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

(二) 截至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	比例 (%)	持有限售條件	質押、標記或凍結情況		股東性質
				股份數量	股份狀態	數量	
重慶長壽鋼鐵有限公司	0	2,096,981,600	23.51	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	330,000	532,911,221	5.98	0	未知	-	境外法人
重慶千信集團有限公司	0	427,195,760	4.79	0	質押	427,190,070	國有法人
重慶農村商業銀行股份有限公司	0	289,268,939	3.24	0	無	0	國有法人
重慶國創投資管理有限公司	0	278,288,059	3.12	0	無	0	國有法人
重慶銀行股份有限公司	0	226,042,920	2.53	0	無	0	國有法人
寶武集團中南鋼鐵有限公司	0	224,831,743	2.52	0	無	0	國有法人
興業銀行股份有限公司重慶分行	0	219,633,096	2.46	0	無	0	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	無	0	國有法人
中船工業成套物流有限公司	0	211,461,370	2.37	0	無	0	國有法人

第七節 股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

(二) 截至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

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	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	532,911,221	境外上市外資股	532,911,221	
重慶千信集團有限公司	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	
重慶銀行股份有限公司	226,042,920	人民幣普通股	226,042,920	
寶武集團中南鋼鐵有限公司	224,831,743	人民幣普通股	224,831,743	
興業銀行股份有限公司重慶分行	216,899,843	人民幣普通股	216,899,843	
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	
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用			
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	不適用			

第七節 股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

(二) 截至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)

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	種類	數量
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，重慶長壽鋼鐵有限公司與寶武集團中南鋼鐵有限公司同受公司實際控制人中國寶武鋼鐵集團有限公司控制，兩者存在關聯關係，與其餘8名股東不存在關聯關係，亦不屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人；公司亦不知曉其餘8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				不適用

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十名股東

適用 不適用

第七節 股份變動及股東情況(續)

三. 董事、監事和高級管理人員情況

(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

單位：股

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內股份	
				增減變動量	增減變動原因
周亞平	職工監事	755,400	755,400	0	/
姚小虎	職工監事	919,400	919,400	0	/
謝超	高級副總裁	1,057,400	1,057,400	0	/
鄒安	董事、高級副總裁、董事會秘書	1,684,600	1,684,600	0	/
夏彤	職工監事	534,100	534,100	0	/
雷有高	職工監事	430,000	430,000	0	/

第七節 股份變動及股東情況(續)

三. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

(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(續)

其他情況說明

適用 不適用

2023年6月30日，公司收到職工代表監事姚小虎先生、周亞平先生提交的書面辭職報告，姚小虎先生因工作調整，辭去公司第九屆監事會職工代表監事職務，仍擔任公司黨委副書記、紀委書記、工會主席；周亞平先生因達到法定退休年齡辭去公司第九屆監事會職工代表監事職務，其辭職後不再擔任公司任何職務。同日，公司召開第一屆職工代表大會第二十三次聯席會議，選舉夏彤先生、雷有高先生為公司第九屆監事會職工代表監事，任期同第九屆監事會。

(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

(三) 其他說明

適用 不適用

四. 控股股東或實際控制人變更情況

適用 不適用

第八節 優先股相關情況

適用 不適用



第九節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

(一) 企業債券

適用 不適用

(二) 公司債券

適用 不適用

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

適用 不適用

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市交易 的風險
重慶鋼鐵股份有限公司 2020年度第一期中期票 據(品種二)	20重慶鋼鐵 MTN001B	102000391	2020年 3月19日	2020年 3月19日	2023年3 月19日	0	5.13 (%)	每年付息、 到期還本	全國銀行間 債券市場	不適用	銀行間債券 市場交易機制	否

一. 企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具(續)

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具(續)

1. 非金融企業債務融資工具基本情況(續)

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期未償還債券

適用 不適用

關於逾期債項的說明

適用 不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

其他說明

不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

適用 不適用

其他說明

不適用

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

適用 不適用

第九節 債券相關情況(續)

一. 企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具(續)

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用 不適用

(五) 主要會計數據和財務指標

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)	變動原因
流動比率	0.60	0.65	-7.69	-
速動比率	0.37	0.45	-17.78	-
資產負債率(%)	44.91	45.78	減少0.87個 百分點	-

	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)	變動原因
扣除非經常性損益後淨利潤	-446,804,937.39	546,619,211.44	-181.74	商品坯材售價降低
EBITDA全部債務比	0.06	0.19	-68.42	利潤降低
利息保障倍數	-2.51	4.28	-158.64	利潤降低
現金利息保障倍數	3.17	8.73	-63.69	經營活動產生的現金流量淨額 同比降低
EBITDA利息保障倍數	3.17	8.73	-63.69	利潤降低
貸款償還率(%)	100	100	0.00	-
利息償付率(%)	100	100	0.00	-

二. 可轉換公司債券情況

適用 不適用

第十節 財務報告

合併資產負債表

2023年06月30日

一. 審計報告

適用 不適用

二. 財務報表

人民幣元

資產	附註五	2023年06月30日	2022年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	3,088,667,503.34	3,995,675,679.90
其中：存放財務公司款項		861,854,258.40	1,228,168,091.66
應收賬款	2	34,776,082.96	38,789,243.44
應收款項融資	3	417,375,048.47	799,686,555.46
預付款項	4	623,370,496.19	845,432,996.80
其他應收款	5	20,409,857.95	34,846,186.58
存貨	6	2,631,639,085.83	2,592,756,838.00
其他流動資產	7	148,015,814.46	207,034,907.16
流動資產合計		6,964,253,889.20	8,514,222,407.34
非流動資產			
長期股權投資	8	111,227,095.30	111,123,058.00
其他權益工具投資	9	60,364,499.70	—
固定資產	10	26,388,840,864.17	26,281,780,445.68
在建工程	11	886,818,439.98	894,154,698.17
使用權資產	12	323,948,938.00	388,738,725.76
無形資產	13	2,477,830,158.58	2,514,367,788.86
商譽	14	328,054,770.34	328,054,770.34
長期待攤費用	15	220,513.01	237,486.45
遞延所得稅資產	16	409,075,197.48	327,989,203.45
其他非流動資產	17	735,594.85	4,131,818.97
非流動資產合計		30,987,116,071.41	30,850,577,995.68
資產總計		37,951,369,960.61	39,364,800,403.02

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併資產負債表(續)

2023年06月30日

二. 財務報表(續)

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2023年06月30日	2022年12月31日
流動負債			
短期借款	18	606,003,134.28	1,106,441,170.84
應付票據	19	519,225,451.64	609,367,940.00
應付賬款	20	3,926,453,144.80	3,115,966,628.22
合同負債	21	1,867,621,535.43	2,645,569,472.47
應付職工薪酬	22	122,059,965.01	144,905,310.06
應交稅費	23	30,721,010.73	22,974,352.75
其他應付款	24	2,959,593,877.11	2,720,896,934.96
一年內到期的非流動負債	25	1,297,960,606.25	2,352,484,115.99
其他流動負債		242,791,457.53	343,924,031.42
流動負債合計		11,572,430,182.78	13,062,529,956.71
非流動負債			
長期借款	26	4,019,245,100.00	2,751,945,100.00
應付債券	27	—	—
租賃負債	28	211,167,760.21	278,352,825.03
長期應付款	29	1,080,466,022.15	1,730,677,459.72
長期應付職工薪酬	30	66,885,636.10	107,663,455.08
預計負債	31	—	5,540,444.09
遞延收益	32	86,058,402.13	79,742,929.39
遞延所得稅負債	16	6,050,855.83	6,430,532.64
非流動負債合計		5,469,873,776.42	4,960,352,745.95
負債合計		17,042,303,959.20	18,022,882,702.66

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併資產負債表(續)

2023年06月30日

二. 財務報表(續)

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2023年06月30日	2022年12月31日
股東權益			
股本	33	8,918,602,267.00	8,918,602,267.00
資本公積	34	19,282,146,606.55	19,282,146,606.55
其他綜合收益	35	(2,664,805.29)	(2,664,805.29)
專項儲備	36	9,263,073.57	7,374,566.33
盈餘公積	37	606,990,553.42	606,990,553.42
未分配利潤	38	(7,905,271,693.84)	(7,470,531,487.65)
股東權益合計		20,909,066,001.41	21,341,917,700.36
負債和股東權益總計		37,951,369,960.61	39,364,800,403.02

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
謝志雄

主管會計工作負責人：
鄒安

會計機構負責人：
雷曉丹

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併利潤表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	附註五	2023年1-6月	2022年1-6月
營業收入	39	20,994,831,477.22	18,016,175,802.82
減：營業成本	39	21,128,203,365.30	16,793,108,913.19
税金及附加	40	77,037,536.23	75,110,557.61
銷售費用	41	43,065,329.07	38,921,169.42
管理費用	42	141,514,648.17	157,960,364.87
研發費用	43	14,557,677.64	104,831,842.92
財務費用	44	117,873,511.59	231,104,884.08
其中：利息費用		146,802,269.13	157,544,541.84
利息收入		21,195,656.06	(39,580,989.90)
加：其他收益	45	22,159,817.23	29,472,403.53
投資收益	46	6,903,528.26	26,764,824.70
資產處置收益／(損失)		6,380,758.48	-
營業利潤／(虧損)		(491,976,486.81)	671,375,298.96
加：營業外收入	47	7,064,920.90	750,812.49
減：營業外支出	48	30,166,611.83	36,287,796.31
利潤／(虧損)總額		(515,078,177.74)	635,838,315.14
減：所得稅費用／(貸項)	49	(80,337,971.55)	119,421,924.96

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併利潤表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	附註五	2023年1-6月	2022年1-6月
淨利潤/(虧損)		(434,740,206.19)	516,416,390.18
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤/(虧損)		(434,740,206.19)	516,416,390.18
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)		(434,740,206.19)	516,416,390.18
少數股東損益		-	-
其他綜合收益的稅後淨額		-	-
綜合收益總額		(434,740,206.19)	516,416,390.18
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(434,740,206.19)	516,416,390.18
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-	-
每股收益/(虧損)	50		
基本每股收益/(虧損)		(0.05)	0.06
稀釋每股收益/(虧損)		(0.05)	0.06

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併股東權益變動表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	2023年1-6月							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一. 上年年末及本年初餘額	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	-	(2,664,805.29)	7,374,566.33	606,990,553.42	(7,470,531,487.65)	21,341,917,700.36
二. 本期增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(434,740,206.19)	(434,740,206.19)
(二) 專項儲備								
1. 本期提取	-	-	-	-	23,875,443.43	-	-	23,875,443.43
2. 本期使用	-	-	-	-	(21,986,936.19)	-	-	(21,986,936.19)
三. 本期末餘額	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	-	(2,664,805.29)	9,263,073.57	606,990,553.42	(7,905,271,693.84)	20,909,066,001.41

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併股東權益變動表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	2022年1-6月							
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一. 上年年末及本年初餘額	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	-	-	18,593,416.52	606,990,553.42	(6,451,122,133.31)	22,375,210,710.20
二. 本期增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	516,416,390.18	516,416,390.18
(二) 專項儲備								
1. 本期提取	-	-	-	-	18,941,435.46	-	-	18,941,435.46
2. 本期使用	-	-	-	-	(14,565,446.18)	-	-	(14,565,446.18)
三. 本期期末餘額	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55		-	22,969,405.80	606,990,553.42	(5,934,705,743.13)	22,896,003,089.66

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併現金流量表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	附註五	2023年1-6月	2022年1-6月
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		21,177,692,087.03	19,674,054,088.32
收到的稅費返還		41,606,203.71	8,601,217.90
收到其他與經營活動有關的現金	51	61,824,472.58	63,283,901.89
經營活動現金流入小計		21,281,122,763.32	19,745,939,208.11
<hr/>			
購買商品、接受勞務支付的現金		20,031,077,189.02	17,577,200,863.44
支付給職工以及為職工支付的現金		666,584,942.49	791,678,953.96
支付的各项稅費		149,278,606.67	376,656,351.88
支付其他與經營活動有關的現金	51	19,661,371.10	63,892,075.69
經營活動現金流出小計		20,866,602,109.28	18,809,428,244.97
經營活動產生的現金流量淨額		52 414,520,654.04	936,510,963.14

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併現金流量表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	附註五	2023年1-6月	2022年1-6月
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	600,000,000.00
取得投資收益收到的現金		6,799,490.96	28,606,919.90
投資活動現金流入小計		6,799,490.96	628,606,919.90
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		347,242,496.17	2,420,875,099.50
投資支付的現金		-	48,900,000.00
投資活動現金流出小計		347,242,496.17	2,469,775,099.50
投資活動產生的現金流量淨額		(340,443,005.21)	(1,841,168,179.60)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

合併現金流量表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	附註五	2023年1-6月	2022年1-6月
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		1,600,000,000.00	395,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	51	-	20,765.32
籌資活動現金流入小計		1,600,000,000.00	395,020,765.32
償還債務支付的現金		1,845,900,000.00	2,194,164,840.43
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		164,422,446.93	189,309,047.00
支付其他與籌資活動有關的現金	51	670,833,333.30	390,845,457.74
籌資活動現金流出小計		2,681,155,780.23	2,774,319,345.17
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,081,155,780.23)	(2,379,298,579.85)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		11,103,218.87	24,528,160.22
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加：年初現金及現金等價物餘額		(995,974,912.53)	(3,259,427,636.09)
		3,937,932,833.28	5,832,238,132.54
六. 年末現金及現金等價物餘額			
	52	2,941,957,920.75	2,572,810,496.45

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

資產負債表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

資產	附註十二	2023年6月30日	2022年12月31日
流動資產			
貨幣資金		3,078,657,178.52	3,994,801,171.12
其中：存放財務公司款項		861,854,258.40	1,228,168,091.66
應收賬款	1	144,909,884.76	181,294,862.78
應收款項融資		417,375,048.47	799,686,555.46
預付款項		612,076,159.26	839,401,303.56
其他應收款	2	140,803,667.12	133,345,845.02
存貨		2,613,736,123.73	2,574,096,616.38
其他流動資產		130,622,317.42	189,302,364.07
流動資產合計		7,138,180,379.28	8,711,928,718.39
非流動資產			
長期股權投資	3	1,103,515,089.98	1,103,411,052.68
其他權益工具投資		60,364,499.70	-
固定資產		25,402,034,829.54	25,255,209,027.99
在建工程		885,882,706.55	894,154,698.17
使用權資產		323,948,938.00	388,738,725.76
無形資產		2,410,735,655.72	2,443,935,942.71
長期待攤費用		220,513.01	237,486.45
遞延所得稅資產		373,785,308.72	292,699,314.69
其他非流動資產		735,594.85	4,131,818.97
非流動資產合計		30,561,223,136.07	30,382,518,067.42
資產總計		37,699,403,515.35	39,094,446,785.81

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

資產負債表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

負債和股東權益	2023年6月30日	2022年12月31日
流動負債		
短期借款	606,003,134.28	1,106,441,170.84
應付票據	519,225,451.64	609,367,940.00
應付賬款	3,950,416,026.34	3,100,744,371.99
合同負債	1,867,616,700.78	2,645,569,472.47
應付職工薪酬	121,411,479.00	140,976,377.94
應交稅費	25,784,694.16	16,713,145.35
其他應付款	2,896,729,995.53	2,670,230,920.49
一年內到期的非流動負債	1,297,960,606.25	2,352,484,115.99
其他流動負債	242,790,171.11	343,924,031.42
流動負債合計	11,527,938,259.09	12,986,451,546.49
非流動負債		
長期借款	4,019,245,100.00	2,751,945,100.00
租賃負債	211,167,760.21	278,352,825.03
長期應付款	1,080,466,022.15	1,730,677,459.72
長期應付職工薪酬	65,509,733.95	106,550,937.54
預計負債	—	5,540,444.09
遞延收益	86,058,402.13	79,742,929.39
非流動負債合計	5,462,447,018.44	4,952,809,695.77
負債合計	16,990,385,277.53	17,939,261,242.26

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

資產負債表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

負債和股東權益	2023年6月30日	2022年12月31日
股東權益		
股本	8,918,602,267.00	8,918,602,267.00
資本公積	19,313,089,864.55	19,313,089,864.55
其他綜合收益	(2,664,805.29)	(2,664,805.29)
盈餘公積	577,012,986.42	577,012,986.42
未分配利潤	(8,097,022,074.86)	(7,650,854,769.13)
股東權益合計	20,709,018,237.82	21,155,185,543.55
負債和股東權益總計	37,699,403,515.35	39,094,446,785.81

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

利潤表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	附註十二	2023年1-6月	2022年1-6月
營業收入	4	21,432,546,885.73	18,224,540,821.52
減：營業成本	4	21,569,174,763.31	17,119,582,992.36
税金及附加		73,167,243.33	68,786,596.26
銷售費用		43,065,329.07	38,921,169.42
管理費用		134,361,172.54	151,325,116.18
研發費用		14,557,677.64	104,831,842.92
財務費用		117,867,270.42	226,246,840.57
其中：利息費用		146,802,269.13	152,624,172.27
利息收入		21,190,578.73	(39,474,732.54)
加：其他收益		1,895,275.01	2,925,488.65
投資收益	5	6,903,528.26	26,764,824.70
資產處置收益/(損失)		6,380,758.48	-
營業利潤/(虧損)		(504,467,008.83)	544,536,577.16
加：營業外收入		7,064,920.90	733,812.49
減：營業外支出		29,851,211.83	36,293,762.05
利潤/(虧損)總額		(527,253,299.76)	508,976,627.60
減：所得稅費用/(貨項)		(81,085,994.03)	105,587,009.00
淨利潤/(虧損)		(446,167,305.73)	403,389,618.60
其中：持續經營淨利潤/(虧損)		(446,167,305.73)	403,389,618.60
其他綜合收益的稅後淨額		-	-
綜合收益總額		(446,167,305.73)	403,389,618.60

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

股東權益變動表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	2023年1-6月							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一. 上年年末及本年初餘額	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	-	(2,664,805.29)	-	577,012,986.42	(7,650,854,769.13)	21,155,185,543.55
二. 本期增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(446,167,305.73)	(446,167,305.73)
(二) 專項儲備								
1. 本期提取	-	-	-	-	20,608,765.69	-	-	20,608,765.69
2. 本期使用	-	-	-	-	(20,608,765.69)	-	-	(20,608,765.69)
三. 本期期末餘額	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	-	(2,664,805.29)	-	577,012,986.42	(8,097,022,074.86)	20,709,018,237.82

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

股東權益變動表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	2022年1-6月							
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、 上年年末及本年初餘額	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	-	-	13,365,206.21	577,012,986.42	(6,613,166,393.46)	22,208,903,930.72
二、 本期增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	403,389,618.60	403,389,618.60
(二) 專項儲備								
1. 本期提取	-	-	-	-	16,950,000.00	-	-	16,950,000.00
2. 本期使用	-	-	-	-	(14,181,571.22)	-	-	(14,181,571.22)
三、 本期期末餘額	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55		-	16,133,634.99	577,012,986.42	(6,209,776,774.86)	22,615,061,978.10

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

現金流量表

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	2023年1-6月	2022年1-6月
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	21,177,299,366.76	19,672,486,511.06
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	61,293,963.05	63,125,101.22
經營活動現金流入小計	21,238,593,329.81	19,735,611,612.28
購買商品、接受勞務支付的現金	20,041,110,948.81	17,781,842,410.25
支付給職工以及為職工支付的現金	649,268,345.81	761,218,985.73
支付的各项稅費	123,390,459.48	345,321,066.57
支付其他與經營活動有關的現金	19,438,737.71	36,824,438.91
經營活動現金流出小計	20,833,208,491.81	18,925,206,901.46
經營活動產生的現金流量淨額	405,384,838.00	810,404,710.82
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	-	600,000,000.00
取得投資收益收到的現金	6,799,490.96	28,606,919.90
投資活動現金流入小計	6,799,490.96	628,606,919.90
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	347,242,496.17	2,420,875,099.50
投資支付的現金	-	48,900,000.00
投資活動現金流出小計	347,242,496.17	2,469,775,099.50
投資活動產生的現金流量淨額	(340,443,005.21)	(1,841,168,179.60)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

現金流量表(續)

2023年半年度

二. 財務報表(續)

人民幣元

	2023年1-6月	2022年1-6月
三. 籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	1,600,000,000.00	395,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	1,600,000,000.00	395,000,000.00
償還債務支付的現金	1,845,900,000.00	2,194,164,840.43
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	164,422,446.93	183,406,502.49
支付其他與籌資活動有關的現金	670,833,333.30	270,833,333.34
籌資活動現金流出小計	2,681,155,780.23	2,648,404,676.26
籌資活動產生的現金流量淨額	(1,081,155,780.23)	(2,253,404,676.26)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	11,103,218.87	24,528,160.22
五. 現金及現金等價物淨增加額	(1,005,110,728.57)	(3,259,639,984.82)
加：年初現金及現金等價物餘額	3,937,058,324.50	5,832,114,415.58
六. 年末現金及現金等價物餘額	2,931,947,595.93	2,572,474,430.76

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十節 財務報告

財務報表附註

2023年半年度

一. 基本情況

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。長壽鋼鐵的母公司中國寶武鋼鐵集團有限公司(以下簡稱「寶武集團」)及其他子公司持有本公司普通股366,868,446股，股權比例為4.11%。截止2023年06月30日，寶武集團直接和間接合計持有本公司普通股2,463,850,046股，股權比例為27.63%。

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2023年8月30日決議批准報出。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度未發生變化。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

二. 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《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。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

於2023年06月30日，本集團的流動負債超出流動資產人民幣4,608,176,293.58元。本公司管理層綜合考慮了本集團可獲得的資金來源，其中包括但不限於本集團於2023年06月30日已取得但尚未使用的銀行機構授信額度人民幣7,069,347,947.20元，以及預計未來12個月從經營活動中取得的淨現金流入。本公司管理層相信本集團擁有充足的營運資金，使本集團自報告期末起不短於12個月可預見未來期間內持續經營，因此以持續經營為基礎編製本年度財務報表。

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。

三. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認和計量等。

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2023年06月30日的財務狀況以及2023年6月30日止六個月期間的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本會計期間為2023年1月1日起至2023年6月30日止。

3. 記賬本位幣

本公司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，均以人民幣元為單位表示。

4. 企業合併

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。

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，為同一控制下企業合併。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

同一控制下企業合併(續)

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,不足沖減的則調整留存收益。

非同一控制下企業合併

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,為非同一控制下企業合併。

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。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,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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

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年度和會計政策。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。

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

對於通過非同一控制下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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

7. 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。

8. 外幣業務和外幣報表折算

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(除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用現金流量發生日的即期匯率折算)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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上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，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融工具的確認和終止確認(續)

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

基準利率改革導致合同變更

由於基準利率改革，本集團部分金融工具條款已被修改以將參考的原基準利率替換為替代基準利率、改變參考基準利率的計算方法以及對金融工具的條款進行其他修改。

對於按實際利率法核算的金融資產或金融負債，僅因基準利率改革直接導致其合同現金流量的確定基礎發生變更，且變更前後的確定基礎在經濟上相當的，本集團不對該變更是否導致終止確認進行評估，也不調整該金融資產或金融負債的賬面餘額，本集團按照變更後的未來現金流量重新計算實際利率，並以此為基礎進行後續計量。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業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分類為：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、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：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；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。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，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：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；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。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，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轉出，計入當期損益。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

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

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性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金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，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轉出，計入留存收益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產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之外的金融資產，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。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

除了由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本集團的金融負債於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融負債，相關交易費用計入其初始確認金額。對於以攤餘成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

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、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融工具減值(續)

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收賬款、其他應收款的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註七、3。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：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；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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

財務擔保合同

財務擔保合同，是指特定債務人到期不能按照債務工具條款償付債務時，發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。財務擔保合同在初始確認時按照公允價值計量，除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的財務擔保合同外，其餘財務擔保合同在初始確認後按照資產負債表日確定的預期信用損失準備金額和初始確認金額扣除按照收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額兩者孰高者進行後續計量。

金融資產轉移

本集團已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的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

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的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

10. 存貨

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。

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採用分次攤銷法或一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存製。

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。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。

三. 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、合營企業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(不足沖減的，沖減留存收益)；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、税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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

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。

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共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

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，並抵銷與聯營企業及合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。

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，因處置終止採用權益法的，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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

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。

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：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	25-50年	3%-5%	1.90%-3.88%
機器設備	5-22年	3%-5%	4.32%-19.40%
運輸工具	6-8年	3%-5%	11.88%-16.17%

固定資產的各組成部分具有不同使用壽命或以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率和折舊方法。

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或長期待攤費用。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 借款費用

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、投資性房地產和存貨等資產。

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。

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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

16. 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。

各項無形資產的使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	50年
專利及非專利技術	3.4年
軟件	5-10年

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 資產減值

對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：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；對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

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。

當資產或者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。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期待攤費用

長期待攤費用採用直線法攤銷，攤銷期如下：

攤銷期	
租賃資產改良	租賃期和經濟使用壽命孰短

19. 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。

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。

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，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

離職後福利(設定受益計劃)

本集團運作一項設定受益退休金計劃，該計劃在員工退休後，按月向員工發放生活補貼，福利計劃開支的金額根據員工為本集團服務的時間及有關補貼政策確定繳存費用。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

設定受益退休金計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息淨額由設定受益計劃淨負債或淨資產乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的營業成本、管理費用、銷售費用、財務費用中確認設定受益計劃淨義務的如下變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息淨額，包括計劃義務的利息費用。

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。

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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

20. 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 與客戶之間的合同產生的收入

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控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅僅包含轉讓鋼材、鋼坯等產品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶簽收時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

可變對價

本集團部分與客戶之間的合同存在銷售返利(根據累計銷量給予的未來降價優惠)的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價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。

使用費收入

按照有關合同或協議約定，本集團將商標冠名使用權讓渡給客戶，根據客戶實際生產的鋼材數量辦理結算並確認使用費收入。

主要責任人/代理人

對於本集團自第三方取得主要原材料控制權後，通過提供重大的服務將主要原材料與其他商品或服務整合生產出鋼坯或鋼材轉讓給客戶，本集團有權自主決定所交易商品或服務的價格，即本集團在向客戶轉讓鋼坯或鋼材前能夠控制該商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

24. 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沖減相關成本；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沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 遞延所得稅

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、合營企業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、合營企業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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 遞延所得稅(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。

26. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

作為承租人

除了短期租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，會計處理見附註三、15；附註三、20。

短期租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；本集團對機器設備和運輸設備的短期租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 租賃(續)

作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎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。

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直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

售後租回交易

本集團按照附註三、22評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註三、9對該金融負債進行會計處理。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 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，直接沖減專項儲備；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，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

28. 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交易性金融資產、應收款項融資和其他權益工具投資。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。

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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 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。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。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 重大會計判斷和估計(續)

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重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

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。除金融資產之外的非流動資產，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。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註五、14。

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。

存貨跌價準備

本集團在資產負債表日，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。

涉及銷售折扣的可變對價

本集團對具有類似特徵的合同組合，根據銷售歷史數據、當前銷售情況，考慮客戶變動、市場變化等全部相關信息後，對折扣率予以合理估計。估計的折扣率可能並不等於未來實際的折扣率，本集團至少於每一資產負債表日對折扣率進行重新評估，並根據重新評估後的折扣率確定會計處理。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

30. 會計政策和會計估計變更

會計政策變更

根據《企業會計準則解釋第16號》，本集團自2023年1月1日起，對於不是企業合併、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)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等)，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》第十一條(二)、第十三條關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。企業對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

四. 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	鋼材產品銷售應稅收入按13%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。 其他稅率：6%、9%
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%
環境保護稅	按照實際大氣污染物排放量	每污染當量3.0元—3.5元

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%
重慶鋼鐵能源環保有限公司(以下簡稱「重鋼能源」)	15%
重慶新港長龍物流有限責任公司(以下簡稱「新港長龍」)	15%

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠

根據財政部、國家稅務總局和國家發展改革委聯合發佈《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司及子公司重鋼能源、新港長龍符合上述要求，本年度按照15%企業所得稅稅率計算應繳納企業所得稅。

重鋼能源於2014年1月取得[綜證書2014第016號]資源綜合利用認定證書，根據財政部、國家稅務總局《關於執行資源綜合利用企業所得稅優惠目錄有關問題的通知》(財稅[2008]47號)，在計提應納稅所得額時，重鋼能源減按90%計入當年收入總額。

重鋼能源利用工業生產過程中產生的餘熱生產電力，根據財政部、國家稅務總局《關於調整完善資源綜合利用產品及勞務增值稅政策的公告》(財稅[2021]40號)，重鋼能源享受增值稅即徵即退政策。

根據財政部、稅務總局公告2023年第1號《關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》，自2023年1月1日至2023年12月31日，允許提供現代服務所取得的銷售額佔全部銷售額比重超過50%的生產性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納稅額。新港長龍提供現代服務(物流輔助服務)符合政策條件，本年度可抵扣進項稅額加計5%抵減增值稅應納稅額。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2023年06月30日	2022年12月31日
銀行存款	2,941,957,920.75	3,937,932,833.28
其他貨幣資金	146,709,582.59	57,742,846.62
	3,088,667,503.34	3,995,675,679.90
其中：因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	146,709,582.59	57,742,846.62

於2023年06月30日，本集團受限貨幣資金為票據保證金及信用證保證金，詳見附註五、53。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率或協定存款利率取得利息收入。

2. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1個月。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
1年以內	31,551,825.17	35,101,779.09
1年至2年	1,062,307.18	1,938,096.22
2年至3年	1,132,859.64	1,815,749.84
3年以上	2,137,854.10	1,042,381.42
	35,884,846.09	39,898,006.57
減：應收賬款壞賬準備	1,108,763.13	1,108,763.13
	34,776,082.96	38,789,243.44

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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

	2023年06月30日					2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
		(%)		(%)			(%)		(%)	
按信用風險特徵組合計提										
壞賬準備	35,884,846.09	100	1,108,763.13	3	34,776,082.96	39,898,006.57	100	1,108,763.13	3	38,789,243.44

於2023年06月30日和2022年12月31日，無單項計提壞賬準備的應收賬款。

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	2023年06月30日			2022年12月31日		
	估計發生違約的賬面餘額	預期信用損失率	整個存續期預期信用損失	估計發生違約的賬面餘額	預期信用損失率	整個存續期預期信用損失
1年以內	31,551,825.17			35,101,779.09	—	—
1年至2年	1,062,307.18			1,938,096.22	—	—
2年至3年	1,132,859.64			1,815,749.84	4	66,381.71
3年以上	2,137,854.10	52	1,108,763.13	1,042,381.42	100	1,042,381.42
	35,884,846.09		1,108,763.13	39,898,006.57		1,108,763.13

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	期初餘額	本期計提	本期收回 或轉回	本期核銷	其他增加	期末餘額
2023年1-6月	1,108,763.13	-	-	-	-	1,108,763.13
2022年	1,062,693.13	46,070.00	-	-	-	1,108,763.13

對於鋼材產品客戶，通常需要預收貨款，主要客戶也提供30天信用期。對於其他產品客戶，本集團的合同價款通常在交付產品後30日內到期，應收賬款預期信用損失風險較低。

於2023年06月30日，本集團前五名的應收賬款期末餘額合計人民幣31,773,216.17元(2022年12月31日：人民幣31,958,868.38元)，佔應收賬款期末餘額合計數的89%(2022年12月31日：80%)，本期末未計提壞賬準備(2022年12月31日：無)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收款項融資

	2023年06月30日	2022年12月31日
應收票據	417,375,048.47	799,686,555.46

本集團在日常資金管理中將部分銀行承兌匯票背書或貼現，管理上述應收票據的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，本集團將此類應收票據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，列報為應收款項融資。

	2023年06月30日	2022年12月31日
商業承兌匯票	200,000.00	200,000.00
銀行承兌匯票	417,175,048.47	799,486,555.46
	417,375,048.47	799,686,555.46

其中，已質押的應收票據如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	117,502,637.12	100,119,944.03

期末所有權受限的應收票據詳見附註五、53。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收款項融資(續)

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2023年06月30日		2022年12月30日	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	5,356,331,050.32	-	2,788,645,475.68	25,546,660.16

於2023年06月30日，本集團無因出票人未履約而將票據轉為應收賬款的情況(2022年12月31日：無)。

4. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2023年06月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	比例 (%)	賬面餘額	比例 (%)
1年以內	604,016,596.52	97	820,988,234.06	97
1年至2年	13,880,467.50	2	19,463,573.67	2
2年至3年	5,473,432.17	1	4,981,189.07	1
	623,370,496.19	100	845,432,996.80	100

於2023年06月30日，本集團前五名的預付款項期末餘額合計人民幣308,525,402.24元(2022年12月31日：人民幣413,397,416.06元)，佔預付款項期末餘額合計數的49%(2022年12月31日：49%)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款

	2023年06月30日	2022年12月31日
其他應收款	20,409,857.95	34,846,186.58

其他應收款的賬齡分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
1年以內	10,303,513.00	29,100,132.89
1年至2年	7,253,118.04	5,632,374.32
2年至3年	3,076,782.18	694,558.99
3年以上	2,494,954.85	2,137,630.50
	23,128,368.07	37,564,696.70
減：其他應收款壞賬準備	2,718,510.12	2,718,510.12
	20,409,857.95	34,846,186.58

其他應收款按性質分類如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
往來款項	11,825,857.39	6,358,619.28
押金保證金、備用金等	7,809,843.55	6,902,554.51
應收政府補助款	1,916,894.66	23,924,352.24
其他	1,575,772.47	379,170.67
	23,128,368.07	37,564,696.70

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

其他應收款按照未來12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的賬面餘額和壞賬準備的變動如下：

2023年06月30日	第一階段		第二階段		第三階段				小計	
	未來12個月內預期信用損失(組合)		整個存續期預期信用損失(組合)		已發生信用減值金融資產(整個存續期預期信用損失)		已發生信用減值金融資產(整個存續期預期信用損失)			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
2022年12月31日	33,410,696.33	-	1,866,774.57	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	-	-	37,564,696.70	2,718,510.12
本期新增	10,303,513.00	-	-	-	-	-	-	-	10,303,513.00	-
終止確認	(24,739,841.63)	-	-	-	-	-	-	-	(24,739,841.63)	-
本期核銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年06月30日	18,974,367.70	-	1,866,774.57	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	-	-	23,128,368.07	2,718,510.12

2022年12月31日	第一階段		第二階段		第三階段				小計	
	未來12個月內預期信用損失(組合)		整個存續期預期信用損失(組合)		已發生信用減值金融資產(整個存續期預期信用損失)		已發生信用減值金融資產(整個存續期預期信用損失)			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
2021年12月31日	50,843,779.77	-	1,866,774.57	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	19,826,690.83	19,826,690.83	74,824,470.97	22,545,200.95
本年新增	29,100,132.89	-	-	-	-	-	-	-	29,100,132.89	-
終止確認	(46,533,216.33)	-	-	-	-	-	(9,529,661.39)	(9,529,661.39)	(56,062,877.72)	(9,529,661.39)
本年核銷	-	-	-	-	-	-	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)
2022年12月31日	33,410,696.33	-	1,866,774.57	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	-	-	37,564,696.70	2,718,510.12

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	期初餘額	本期計提	本期收回或轉回	本期核銷	期末餘額
2023年1-6月	2,718,510.12	-	-	-	2,718,510.12
2022年	22,545,200.95	-	(9,529,661.39)	(10,297,029.44)	2,718,510.12

於2023年06月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
第一名	6,251,528.59	27	往來款項	1年以內	-
第二名	4,707,432.05	20	備用金	1年以內、1至 3年、3年以上	2,192,450.68
第三名	3,102,411.50	13	保證金及押金	1至3年、3年以上	525,761.92
第四名	2,300,000.00	10	往來款項	1-2年	-
第五名	1,916,894.66	8	應收政府補助款	1年以內	-
	18,278,266.80	78			2,718,212.60

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

於2022年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 年末餘額
第一名	23,924,352.24	64	應收政府補助款	1年以內	-
第二名	3,789,419.76	10	保證金及押金	1至3年、 3年以上	525,761.92
第三名	3,598,541.41	10	往來款項	1年以內	-
第四名	2,995,645.01	8	備用金	0至3年、 3年以上	2,192,450.68
第五名	2,300,000.00	6	往來款項	1-2年	-
	36,607,958.42	98			2,718,212.60

於2023年06月30日，應收政府補助款項如下：

補助項目	金額	賬齡	預計收取時間	政策依據
長壽區稅務局 增值稅即徵即退	1,916,894.66	1年以內	2023年7-8月	《關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》(財稅[2021]40號)

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備/ 減值準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備/ 減值準備	賬面價值
原材料	1,732,837,116.46	136,615,700.37	1,596,221,416.09	1,585,117,204.29	218,842,036.91	1,366,275,167.38
在產品	390,302,273.90	-	390,302,273.90	561,419,936.09	46,574,080.85	514,845,855.24
庫存商品	251,950,134.61	-	251,950,134.61	328,095,913.26	12,446,168.11	315,649,745.15
低值易耗品及修理用備件	414,922,932.07	21,757,670.84	393,165,261.23	417,743,741.07	21,757,670.84	395,986,070.23
	2,790,012,457.04	158,373,371.21	2,631,639,085.83	2,892,376,794.71	299,619,956.71	2,592,756,838.00

存貨跌價準備變動如下：

2023年1-6月	期初餘額	本期計提	本期減少		期末餘額
			轉回或轉銷	其他	
原材料	218,842,036.91	-	82,226,336.54	-	136,615,700.37
在產品	46,574,080.85	-	46,574,080.85	-	-
庫存商品	12,446,168.11	-	12,446,168.11	-	-
低值易耗品及修理用備件	21,757,670.84	-	-	-	21,757,670.84
	299,619,956.71	-	141,246,585.50	-	158,373,371.21

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨(續)

2022年	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回或轉銷	其他	
原材料	136,615,700.37	82,226,336.54	-	-	218,842,036.91
在產品	32,961,309.51	46,574,080.85	32,961,309.51	-	46,574,080.85
庫存商品	76,510,453.92	12,446,168.11	76,510,453.92	-	12,446,168.11
低值易耗品及修理用備件	51,449,753.00	820,512.96	30,512,595.12	-	21,757,670.84
	297,537,216.80	142,067,098.46	139,984,358.55	-	299,619,956.71

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨(續)

確定可變現淨值的具體依據、本年轉回或轉銷存貨跌價準備的原因說明：

	存貨跌價準備 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 存貨已生產消耗
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 存貨已生產消耗
庫存商品	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	已計提跌價準備的 存貨已銷售
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	無

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他流動資產

	2023年06月30日	2022年12月31日
預繳企業所得稅	130,620,704.17	130,656,066.07
待抵扣增值稅進項稅額	17,395,110.29	76,378,841.09
	148,015,814.46	207,034,907.16

8. 長期股權投資

	2023年06月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對合營企業投資	-	-	-	-	-	-
對聯營企業投資	111,227,095.30	-	111,227,095.30	111,123,058.00	-	111,123,058.00
	111,227,095.30	-	111,227,095.30	111,123,058.00	-	111,123,058.00

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

2023年1-6月

被投資單位	期初餘額	增加投資	本期變動			期末餘額	期末減值準備
			權益法下 確認投資 損益	宣告 現金股利	其他減少		
聯營企業							
重慶寶丞炭材有限公司							
(以下簡稱「寶丞炭材」)(註1)	16,764,325.32	-	1,063,163.28	4,300,000.00	-	13,527,488.60	-
寶武原料供應有限公司							
(以下簡稱「寶武原料」)(註1)	44,518,431.16	-	1,581,535.58	2,499,490.96	-	43,600,475.78	-
寶武環科重慶資源循環利用有限公司							
(以下簡稱「寶環資源」)(註2)	15,503,020.25	-	4,627,273.25	-	-	20,130,293.50	-
寶武精成(舟山)礦業科技有限公司							
(以下簡稱「寶武精成」)(註3)	34,337,281.27	-	-368,443.85	-	-	33,968,837.42	-
	111,123,058.00	-	6,903,528.26	6,799,490.96	-	111,227,095.30	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

2022年

被投資單位	年初餘額	增加投資	本年變動			年末餘額	年末減值準備
			權益法下 確認投資 損益	宣告 現金股利	其他減少		
聯營企業							
重慶寶丞炭材有限公司 (以下簡稱「寶丞炭材」)(註1)	14,039,012.26	-	4,925,313.06	(2,200,000.00)	-	16,764,325.32	-
寶武原料供應有限公司 (以下簡稱「寶武原料」)(註1)	44,120,786.35	-	2,720,729.06	(2,323,084.25)	-	44,518,431.16	-
寶武環科重慶資源循環利用有限公司 (以下簡稱「寶環資源」)(註2)	-	14,700,000.00	803,020.25	-	-	15,503,020.25	-
寶武精成(舟山)礦業科技有限公司 (以下簡稱「寶武精成」)(註3)	-	34,200,000.00	137,281.27	-	-	34,337,281.27	-
	58,159,798.61	48,900,000.00	8,586,343.64	(4,523,084.25)	-	111,123,058.00	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

註1： 公司出資約人民幣1,124萬元，持有寶丞炭材10%股權，且在寶丞炭材的董事會5個席位中佔有1位，可以按照實繳出資比例在寶丞炭材股東會會議中行使表決權，對寶丞炭材具有重大影響；公司出資人民幣4,000萬元，持有寶武原料8%股權，公司在寶武原料的董事會9個席位中佔有1位，可以按照實繳出資比例在寶武原料股東會會議中行使表決權，對寶武原料具有重大影響。

註2： 公司第九屆董事會第二次會議審議通過了《關於公司與寶武環科組建合資公司暨關聯交易的議案》，同意公司與寶武集團環境資源科技有限公司(以下簡稱「寶武資源」)共同設立寶環資源。公司認繳出資人民幣4,900萬元，持有寶環資源49%股權。根據寶環資源的《公司章程》，本公司在該公司享有對應股權表決權。於2022年1月，公司出資人民幣1,470萬元。

註3： 公司第九屆董事會第六次會議審議通過了《關於公司與寶鋼資源控股(上海)有限公司組建合資公司暨關聯交易的議案》，同意公司與寶鋼資源控股(上海)有限公司(簡稱「寶鋼資源」)共同設立寶武精成。公司於2022年1月出資人民幣3,420萬元，持有寶武精成19%股權。根據寶武精成的《公司章程》，本公司在該公司享有對應股權表決權。

9. 其他權益工具投資

2023年1-6月

	累計計入		本期股利收入		
	其他綜合 收益的公允 價值變動	公允價值	本期終止 確認的 權益工具	仍持有的 權益工具	指定為以公允價值計量 且其變動計入其他 綜合收益的原因
寶武水務科技有限公司	-	60,364,499.70	-	-	意圖長期持有以賺取投資收益

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 其他權益工具投資(續)

2022年

	累計計入 其他綜合 收益的公允 價值變動	公允價值	本期股利收入		指定為以公允價值計量 且其變動計入其他 綜合收益的原因
			本期終止 確認的 權益工具	仍持有的 權益工具	
廈門船舶重工股份有限公司	5,000,000.00	-	-	-	意圖長期持有以賺取投資收益

10. 固定資產

	2023年06月30日	2022年12月31日
固定資產	26,394,571,877.30	26,280,993,465.29
固定資產清理	(5,731,013.13)	786,980.39
	26,388,840,864.17	26,281,780,445.68

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

2023年1-6月

	機器設備及		運輸工具	合計
	房屋及建築物	其他設備		
原價				
期初餘額	13,648,034,546.18	20,167,612,023.24	16,889,795.21	33,832,536,364.63
購置	—	27,362,382.58	—	27,362,382.58
在建工程轉入	15,787,117.00	849,606,223.32	—	865,393,340.32
處置或報廢	(43,627,422.99)	(20,835,974.92)	—	(64,463,397.91)
轉入固定資產清理	—	—	—	—
期末餘額	13,620,194,240.19	21,023,744,654.22	16,889,795.21	34,660,828,689.62
累計折舊				
期初餘額	3,186,304,983.09	4,359,031,668.09	6,206,248.16	7,551,542,899.34
計提	158,367,142.87	573,250,151.02	110,456.31	731,727,750.20
處置或報廢	(15,266,231.21)	(1,747,606.01)	—	(17,013,837.22)
轉入固定資產清理	—	—	—	—
期末餘額	3,329,405,894.75	4,930,534,213.10	6,316,704.47	8,266,256,812.32
減值準備				
期初餘額	—	—	—	—
計提	—	—	—	—
處置或報廢	—	—	—	—
轉入固定資產清理	—	—	—	—
期末餘額	—	—	—	—
賬面價值				
期末	10,290,788,345.44	16,093,210,441.12	10,573,090.74	26,394,571,877.30
年初	10,461,729,563.09	15,808,580,355.15	10,683,547.05	26,280,993,465.29

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

2022年

	房屋及建築物	機器設備及 其他設備	運輸工具	合計
原價				
年初餘額	13,661,603,453.09	14,553,898,832.55	13,932,556.56	28,229,434,842.20
購置	-	25,267,425.38	4,055,738.05	29,323,163.43
在建工程轉入	45,910,639.20	5,698,575,931.19	-	5,744,486,570.39
處置或報廢	-	(2,869,626.27)	(1,098,499.40)	(3,968,125.67)
轉入固定資產清理	(59,479,546.11)	(107,260,539.61)	-	(166,740,085.72)
年末餘額	13,648,034,546.18	20,167,612,023.24	16,889,795.21	33,832,536,364.63
累計折舊				
年初餘額	2,934,547,058.26	3,401,579,080.59	5,555,818.92	6,341,681,957.77
計提	270,963,601.17	997,542,791.66	1,723,623.66	1,270,230,016.49
處置或報廢	-	(1,186,530.06)	(1,073,194.42)	(2,259,724.48)
轉入固定資產清理	(19,205,676.34)	(38,903,674.10)	-	(58,109,350.44)
年末餘額	3,186,304,983.09	4,359,031,668.09	6,206,248.16	7,551,542,899.34
減值準備				
年初餘額	-	-	-	-
計提	40,273,869.77	68,356,865.51	-	108,630,735.28
處置或報廢	-	-	-	-
轉入固定資產清理	(40,273,869.77)	(68,356,865.51)	-	(108,630,735.28)
年末餘額	-	-	-	-
賬面價值				
年末	10,461,729,563.09	15,808,580,355.15	10,683,547.05	26,280,993,465.29
年初	10,727,056,394.83	11,152,319,751.96	8,376,737.64	21,887,752,884.43

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

經營性租出固定資產如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
房屋建築物	9,601,688.48	9,641,964.40

於2023年06月30日，未辦妥產權證書的固定資產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
長壽區廠房	947,674,387.99	申報資料審批中

年末所有權受限的固定資產情況參見附註五、53。

固定資產清理

	2023年06月30日	2022年12月31日
機器設備及其他設備	(5,731,013.13)	786,980.39

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程

	2023年06月30日		2022年12月31日	
在建工程	886,818,439.98		894,154,698.17	

	2023年06月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面價值
新建50,000 m ³ /h製氧機組	-	-	373,694,383.33	-
鐵廠1號、2號、3號燒結環冷機環保 及節能改造	22,652,147.35		22,652,147.35	-
原料場系統能力提升與環保料場改造	159,082,556.16		159,082,556.16	-
軋鋼廠熱卷線升級改造	171,932,038.63		171,932,038.63	-
新建第二鐵路成品發運庫	29,530,169.77		29,530,169.77	-
煉鋼廠新建一系列一次鋼渣處理	118,758,072.20		118,758,072.20	-
焦爐煤氣精脫硫	15,070,499.24		15,070,499.24	-
煉鐵廠燒結工序1#、2#、3#燒結機頭 及梭式小車	12,824,067.20		12,824,067.20	-
馬蹟山預混料接卸及供應能力改造	17,456,354.49		17,456,354.49	-
水渣皮帶環保升級改造	12,299,378.80		12,299,378.80	-
物運區域通廊及轉運站環保封閉改造	16,561,339.20		16,561,339.20	-
其他	310,651,816.94		310,651,816.94	-
小計	886,818,439.98		886,818,439.98	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下：

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
									利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借款利率
新建50,000 m ³ /h製氧機組	45,000	373,694,383.33	113,003,601.75	486,697,985.08	-	-	自籌	100.00	-	-	-
原料場系統能力提升與環保料場 改造	70,701	125,129,921.03	42,640,591.90	8,687,956.77	-	159,082,556.16	自籌	45.00	-	-	-
煉鋼廠新建一系列一次鋼渣處理	16,783	118,511,126.54	246,945.66	-	-	118,758,072.20	自籌	95.00	-	-	-
軋鋼廠熱卷線升級改造	39,935	115,304,849.57	56,627,189.06	-	-	171,932,038.63	自籌	50.00	-	-	-
煉鐵廠1號、2號、3號燒結環冷機 環保及節能改造	6,988	22,400,000.00	252,147.35	-	-	22,652,147.35	自籌	32.00	-	-	-
焦爐煤氣精脫硫	7,443	14,885,706.79	184,792.45	-	-	15,070,499.24	自籌	20.00	-	-	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下：(續)

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
									利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借款利率
燒結機提產改造及餘熱發電項目	35,233	-	278,007.78	278,007.78	-	-	自籌	100.00	-	-	-
軋鋼廠升級改造(中板線、 棒材、線材)	183,755	-	33,143,870.00	33,143,870.00	-	-	自籌	100.00	-	-	-
富餘煤氣高效利用及蒸汽梯級 利用項目	88,577	-	52,968,416.35	52,968,416.35	-	-	自籌、借款	100.00	6,084,484.93	6,084,484.93	2.76%
連鑄機改造	77,334	-	25,567,243.96	25,567,243.96	-	-	自籌	100.00	-	-	-
廢水處理系統升級改造及 環保堆場	16,795	-	623,450.15	623,450.15	-	-	自籌	100.00	-	-	-
焦化工序升級改造	8,042	-	1,994,819.17	1,994,819.17	-	-	自籌	100.00	-	-	-
能源環保部煤氣管網系統安全 達標提升改造	2,968	4,160,000.00	14,752,407.56	18,912,407.56	-	-	自籌	100.00	-	-	-
煉鋼廠3#轉爐煙罩升級改造	1,482	-	9,135,482.08	9,135,482.08	-	-	自籌	100.00	-	-	-
小計		774,085,987.26	351,418,965.22	638,009,638.90	-	487,495,313.58			6,084,484.93	6,084,484.93	

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下：(續)

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入		年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
				固定資產	其他減少				利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借利率
煉鐵廠燒結工序1#、2#、3#燒 結機頭及梭式小車	1,894	-	12,824,067.20	-	-	12,824,067.20	自籌	68.00	-	-	-
馬鞍山頂混料接卸及 供應能力改造	9,992	-	17,456,354.49	-	-	17,456,354.49	自籌	17.00	-	-	-
水渣皮帶環保升級改造	14,958	-	12,299,378.80	-	-	12,299,378.80	自籌	8.00	-	-	-
物運區域通廊及轉運站環保封閉 改造	23,605	-	16,561,339.20	-	-	16,561,339.20	自籌	7.00	-	-	-
煉鋼廠3#轉爐煙罩升級改造	1,482	-	9,135,482.08	9,135,482.08	-	-	自籌	100.00	-	-	-
轉爐煤氣外供能力提升	1,897	3,077,117.99	8,324,165.98	11,401,283.97	-	-	自籌	100.00	-	-	-
煉鐵廠高爐工序1#、2#、3#高 爐熱風爐排口超低	6,913	2,169,290.00	7,325,172.69	-	-	9,494,462.69	自籌	14.00	-	-	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下：(續)

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
									利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借款利率
煉鐵廠焦化工序新建三套焦爐機 側除塵系統	6,532		7,796,140.33	-	-	7,796,140.33	自籌	12.00	-	-	-
焦化工序現有裝煤、推焦、 乾熄焦、篩焦除塵系統超低 排放改造	8,529		7,227,004.00	-	-	7,227,004.00	自籌	8.00	-	-	-
維工項目	78,152	33,002,641.26	179,386,526.25	26,987,102.58	-	185,402,064.93	自籌	24.00	-	-	-
其他		81,819,661.66	228,302,485.89	179,859,832.79		130,262,314.76	自籌		-	-	-
小計		120,068,710.91	506,638,116.91	227,383,701.42	-	399,323,126.40			-	-	
合計		894,154,698.17	858,057,082.13	865,393,340.32	-	886,818,439.98			6,084,484.93	6,084,484.93	

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下：

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
									利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借款利率
新建50,000m ³ /h製氧機組	45,000	321,807,258.84	51,887,124.49	-	-	373,694,383.33	自籌	83%	-	-	-
原料場系統能力提升與環保料場改造	70,701	78,889,493.01	143,843,315.88	(97,602,887.86)	-	125,129,921.03	自籌	54%	-	-	-
煉鋼廠新建一系列一次鋼渣處理	16,783	50,948,633.01	67,562,493.53	-	-	118,511,126.54	自籌	71%	-	-	-
軋鋼廠熱卷線升級改造	39,935	29,474,221.38	85,830,628.19	-	-	115,304,849.57	自籌	29%	-	-	-
新建第二鐵路成品發運庫	15,687	29,389,462.23	130,707.54	-	-	29,530,169.77	自籌	19%	-	-	-
煉鐵廠1號、2號、3號燒結環冷機 環保及節能改造	6,988	-	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00	自籌	32%	-	-	-
焦爐煤氣精脫硫	7,443	-	14,885,706.79	-	-	14,885,706.79	自籌	20%	-	-	-
燒結機提產改造及餘熱發電項目	35,233	262,280,950.15	51,501,919.06	(313,782,869.21)	-	-	自籌	100%	-	-	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下：(續)

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
									利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借款利率
軋鋼廠升級改造(中板線、棒材、線材)	183,755	1,191,222,417.60	90,193,980.12	(1,281,416,397.72)	-	-	自籌	100%	-	-	-
富餘煤氣高效利用及 蒸汽梯級利用項目	88,577	383,940,194.09	462,312,731.76	(846,252,925.85)	-	-	自籌、借款	100%	5,416,739.18	5,416,739.18	2.21%
連鑄機改造	77,334	349,375,901.33	220,330,048.90	(569,705,950.23)	-	-	自籌	92%	-	-	-
廢水處理系統升級改造及環保堆場	16,795	19,541,950.72	17,283,567.73	(36,825,518.45)	-	-	自籌	70%	-	-	-
焦化工序升級改造	8,042	20,426,397.80	353,777.59	(20,780,175.39)	-	-	自籌	68%	-	-	-
小計		2,737,306,880.16	1,228,516,001.58	(3,166,366,724.71)	-	799,456,157.03			5,416,739.18	5,416,739.18	

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下：(續)

	預算 (萬元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：		
									利息 資本化 累計金額	本年度利息 資本化 金額	本年度利息 資本化 借款利率
煉鋼廠一系列治煉區域安全及 高效化改造	25,475	161,762,197.34	9,069,185.27	(190,831,382.61)	-	-	自籌	75%	-	-	-
信息系統改造升級項目	21,348	8,136,514.30	10,331,481.48	(18,467,995.78)	-	-	自籌	88%	-	-	-
型鋼改建雙高棒	80,517	134,945,663.39	71,701,628.98	(206,647,292.37)	-	-	自籌	85%	-	-	-
2#、3#燒結煙氣脫硝	20,000	130,387,718.46	55,048,713.63	(185,436,432.09)	-	-	自籌	93%	-	-	-
新建1#-6#焦爐煙道廢氣脫硫脫硝 系統	20,950	108,597,740.29	100,899,711.70	(209,497,451.99)	-	-	自籌	100%	-	-	-
高爐鼓風系統升級改造	15,166	91,192,954.81	15,906,798.41	(107,099,753.22)	-	-	自籌	95%	-	-	-
廢水處理及利用項目	22,701	81,899,820.10	102,781,050.66	(184,680,870.76)	-	-	自籌	81%	-	-	-
高爐工序升級改造	77,579	72,566,691.84	45,091,343.94	(117,658,035.78)	-	-	自籌	77%	-	-	-
碼頭及泊位升級改造	23,484	39,040,245.08	25,329,947.30	(61,586,466.72)	(2,783,725.66)	-	自籌	27%	-	-	-
1號燒結煙氣脫硫脫硝	18,000	50,961,695.44	75,849,313.57	(126,811,009.01)	-	-	自籌	70%	-	-	-
供排水管網改造項目	6,291	25,373,674.95	32,598,617.31	(57,972,292.26)	-	-	自籌	92%	-	-	-
其他		512,197,081.40	694,795,403.00	(1,111,430,863.09)	(863,080.17)	94,698,541.14	自籌		-	-	-
小計		1,437,061,997.40	1,239,403,195.25	(2,578,119,845.68)	(3,646,805.83)	94,698,541.14			-	-	
合計		4,174,368,877.56	2,467,919,196.83	(5,744,486,570.39)	(3,646,805.83)	894,154,698.17			5,416,739.18	5,416,739.18	

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 使用權資產

2023年1-6月

	房屋及建築物	機器設備	合計
成本			
期初及期末餘額	16,483,288.71	653,011,183.99	669,494,472.70
累計折舊			
期初餘額	6,912,347.13	273,843,399.81	280,755,746.94
計提	1,595,156.97	63,194,630.79	64,789,787.76
期末餘額	8,507,504.10	337,038,030.60	345,545,534.70
減值準備			
期初及期末餘額	-	-	-
賬面價值			
期末	7,975,784.61	315,973,153.39	323,948,938.00
期初	9,570,941.58	379,167,784.18	388,738,725.76

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 使用權資產(續)

2022年

	房屋及建築物	機器設備	合計
成本			
年初及年末餘額	16,483,288.71	653,011,183.99	669,494,472.70
累計折舊			
年初餘額	3,722,033.05	147,454,138.36	151,176,171.41
計提	3,190,314.08	126,389,261.45	129,579,575.53
年末餘額	6,912,347.13	273,843,399.81	280,755,746.94
減值準備			
年初及年末餘額	-	-	-
賬面價值			
年末	9,570,941.58	379,167,784.18	388,738,725.76
年初	12,761,255.66	505,557,045.63	518,318,301.29

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產

2023年1-6月

	土地使用權	專利及非 專利技術	軟件使用權	合計
原價				
年初餘額	3,179,065,690.23	16,500,297.78	2,355,443.38	3,197,921,431.39
購置	201,224.00			201,224.00
年末餘額	3,179,266,914.23	16,500,297.78	2,355,443.38	3,198,122,655.39
累計攤銷				
年初餘額	671,765,333.75	11,670,536.58	117,772.20	683,553,642.53
計提	34,060,947.29	2,540,506.09	137,400.90	36,738,854.28
年末餘額	705,826,281.04	14,211,042.67	255,173.10	720,292,496.81
減值準備				
年初及年末餘額	-	-	-	-
賬面價值				
年末	2,473,440,633.19	2,289,255.11	2,100,270.28	2,477,830,158.58
年初	2,507,300,356.48	4,829,761.20	2,237,671.18	2,514,367,788.86

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產(續)

2022年

	土地使用權	專利及非 專利技術	軟件使用權	合計
原價				
年初餘額	2,981,411,961.83	16,500,297.78	–	2,997,912,259.61
購置	197,653,728.40	–	2,355,443.38	200,009,171.78
年末餘額	3,179,065,690.23	16,500,297.78	2,355,443.38	3,197,921,431.39
累計攤銷				
年初餘額	606,189,261.43	6,841,268.29	–	613,030,529.72
計提	65,576,072.32	4,829,268.29	117,772.20	70,523,112.81
年末餘額	671,765,333.75	11,670,536.58	117,772.20	683,553,642.53
減值準備				
年初及年末餘額	–	–	–	–
賬面價值				
年末	2,507,300,356.48	4,829,761.20	2,237,671.18	2,514,367,788.86
年初	2,375,222,700.40	9,659,029.49	–	2,384,881,729.89

年末所有權受限的土地使用權情況參見附註五、53。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 商譽

2023年1-6月

	年初餘額	本年增加 非同一控制下 企業合併	本年減少 處置	年末餘額
商譽				
重鋼能源	295,407,414.62	-	-	295,407,414.62
新港長龍	32,647,355.72	-	-	32,647,355.72
減：減值準備(a)				
重鋼能源	-	-	-	-
新港長龍	-	-	-	-
合計	328,054,770.34	-	-	328,054,770.34

2022年

	年初餘額	本年增加 非同一控制下 企業合併	本年減少 處置	年末餘額
商譽				
重鋼能源	295,407,414.62	-	-	295,407,414.62
新港長龍	32,647,355.72	-	-	32,647,355.72
減：減值準備(a)				
重鋼能源	-	-	-	-
新港長龍	-	-	-	-
合計	328,054,770.34	-	-	328,054,770.34

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 商譽(續)

(a) 商譽的減值

分攤至本集團資產組的商譽根據經營分部匯總如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
電力加工組	295,407,414.62	295,407,414.62
碼頭資產組	32,647,355.72	32,647,355.72
	328,054,770.34	328,054,770.34

企業合併取得的商譽已經分配至下列資產組或者資產組組合以進行減值測試：

電力加工組

電力加工組商譽由購買重鋼能源時形成，於2023年06月30日賬面原值為人民幣295,407,414.62元，可收回金額採用預計未來現金流量的現值，根據管理層批准的5年期的財務預算基礎上的現金流量預測來確定。超過該五年期的現金流量採用以下所述的估計增長率作出推算。

碼頭資產組

碼頭資產組商譽由購買新港長龍時形成，於2023年06月30日賬面原值為人民幣32,647,355.72元，可收回金額採用預計未來現金流量的現值，根據管理層批准的5年期的財務預算基礎上的現金流量預測來確定。超過該五年期的現金流量採用以下所述的估計增長率作出推算。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 長期待攤費用

2023年1-6月

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	其他減少	年末餘額
租賃資產改良	237,486.45	-	(16,973.44)		220,513.01

2022年

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	其他減少	年末餘額
租賃資產改良	271,413.33	-	(33,926.88)	-	237,486.45

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產/負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2023年06月30日		2022年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
遞延所得稅資產				
可抵扣虧損	2,056,782,825.11	308,517,423.76	1,369,644,252.14	205,446,638.51
資產減值準備	164,701,816.72	24,705,272.52	305,948,402.22	45,892,260.32
辭退福利和離職後福利	133,845,070.79	20,076,760.62	173,963,739.66	26,094,560.95
遞延收益	86,058,402.13	12,908,760.32	79,742,929.39	11,961,439.41
預期信用損失	3,827,274.92	574,090.99	3,827,273.25	574,090.99
碳排放配額缺口履約費用	121,380,243.14	18,207,036.47	92,895,736.39	13,934,360.46
水庫移民後期扶持基金	38,528,095.69	5,779,214.35	38,528,095.69	5,779,214.35
農網還貸基金	103,724,256.38	17,556,638.46	117,044,256.38	17,556,638.46
其他權益工具投資公允價值變動	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
	2,713,847,984.88	409,075,197.48	2,186,594,685.12	327,989,203.45

	2023年06月30日		2022年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
遞延所得稅負債				
非同一控制下企業 合併公允價值調整	40,339,038.87	6,050,855.83	42,870,217.58	6,430,532.64

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 其他非流動資產

	2023年06月30日	2022年12月31日
預付工程款	735,594.85	4,131,818.97
	735,594.85	4,131,818.97

18. 短期借款

	2023年06月30日	2022年12月31日
信用借款	606,003,134.28	1,106,441,170.84
	606,003,134.28	1,106,441,170.84

於2023年06月30日，本集團無保證及抵押借款。(2022年12月31日：無)。

於2023年06月30日，上述借款的年利率為2.10%-2.69%(2022年12月31日：2.30%-2.69%)。

於2023年06月30日，無逾期的短期借款(2022年12月31日：無)。

19. 應付票據

	2023年06月30日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	519,225,451.64	609,367,940.00

於2023年06月30日及2022年12月31日，本集團應付票據賬齡均在6個月以內，無到期未付的票據。
於2023年06月30日，本集團應付票據以人民幣117,502,637.12元的應收票據為質押開具(2022年：人民幣100,119,944.03元應收票據質押)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在1個月內清償。

	2023年06月30日	2022年12月31日
1年以內	3,897,368,145.02	3,090,079,597.30
1-2年	17,285,097.54	15,697,245.36
2-3年	4,815,473.06	3,589,706.30
3年以上	6,984,429.18	6,600,079.26
	3,926,453,144.80	3,115,966,628.22

於2023年06月30日，賬齡超過1年的應付賬款為人民幣29,084,999.78元(2022年12月31日：人民幣25,887,030.92元)，主要為應付貨款及勞務款，該等款項尚在結算中。

21. 合同負債

	2023年06月30日	2022年12月31日
預收貨款	1,867,621,535.43	2,645,569,472.47

於2022年06月30日，預收貨款時預收的增值稅部分人民幣242,791,457.53元(2022年12月31日：人民幣343,924,031.42元)列報為其他流動負債。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付職工薪酬

2023年1-6月

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	78,605,025.48	522,918,268.80	545,913,933.58	55,609,360.70
離職後福利 (設定提存計劃)	—	90,855,412.91	90,855,412.91	—
辭退福利	66,300,284.58	40,777,818.98	40,627,499.25	66,450,604.31
	144,905,310.06	654,551,500.69	677,396,845.74	122,059,965.01

2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	64,826,505.59	1,226,631,221.30	1,212,852,701.41	78,605,025.48
離職後福利 (設定提存計劃)	27,000.00	226,806,746.55	226,833,746.55	—
辭退福利	47,990,000.00	86,704,566.81	68,394,282.23	66,300,284.58
	112,843,505.59	1,540,142,534.66	1,508,080,730.19	144,905,310.06

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下：

2023年1-6月	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	19,945,754.67	380,306,423.60	400,252,178.27	-
職工福利費	4,863,060.65	21,577,163.79	26,399,197.69	41,026.75
社會保險費	27,983.28	53,449,901.30	53,370,810.81	107,073.77
其中：醫療保險費	27,452.86	39,211,742.87	39,148,725.44	90,470.29
工傷保險費	-	8,233,877.58	8,233,770.03	107.55
其他社會保險	530.42	6,004,280.85	5,988,315.34	16,495.93
住房公積金	-	54,406,844.00	54,406,844.00	-
工會經費和職工教育經費	53,768,226.88	13,177,936.11	11,484,902.81	55,461,260.18
	78,605,025.48	522,918,268.80	545,913,933.58	55,609,360.70

2022年	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	19,938,063.68	919,447,646.61	919,439,955.62	19,945,754.67
職工福利費	4,167.00	68,077,152.37	63,218,258.72	4,863,060.65
社會保險費	-	107,245,190.68	107,217,207.40	27,983.28
其中：醫療保險費	-	79,422,479.45	79,395,026.59	27,452.86
工傷保險費	-	15,192,694.46	15,192,694.46	-
其他社會保險	-	12,630,016.77	12,629,486.35	530.42
住房公積金	-	98,491,312.00	98,491,312.00	-
工會經費和職工教育經費	44,770,756.33	33,369,919.64	24,372,449.09	53,768,226.88
其他短期薪酬	113,518.58	-	113,518.58	-
	64,826,505.59	1,226,631,221.30	1,212,852,701.41	78,605,025.48

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃如下：

2023年1-6月	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	-	70,443,568.02	70,443,568.02	-
失業保險費	-	2,201,539.33	2,201,539.33	-
企業年金	-	18,210,305.56	18,210,305.56	-
	-	90,855,412.91	90,855,412.91	-

2022年	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	27,000.00	146,833,288.68	146,860,288.68	-
失業保險費	-	4,585,728.87	4,585,728.87	-
企業年金	-	75,387,729.00	75,387,729.00	-
	27,000.00	226,806,746.55	226,833,746.55	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應交稅費

	2023年06月30日	2022年12月31日
增值稅	11,292,044.78	2,991,873.69
環境保護稅	9,246,296.12	11,153,956.22
印花稅	5,415,523.26	6,317,964.15
其他	4,767,146.57	2,510,558.69
	30,721,010.73	22,974,352.75

24. 其他應付款

	2023年06月30日	2022年12月31日
其他應付款	2,959,593,877.11	2,720,896,934.96

	2023年06月30日	2022年12月31日
應付工程款	2,509,378,655.49	2,282,843,320.26
應付保證金及押金	136,863,010.37	142,635,716.70
農網還貸資金	103,724,256.38	117,044,256.38
碳排放款項	121,380,243.14	92,895,736.39
大中型水庫移民後期扶持基金	38,528,095.69	38,528,095.69
代收租賃資產處置款	37,391,944.68	37,391,944.68
其他	12,327,671.36	9,557,864.86
	2,959,593,877.11	2,720,896,934.96

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 一年內到期的非流動負債

	2023年06月30日	2022年12月31日
一年內到期的長期借款(附註五、26)	609,467,029.51	1,122,874,552.12
一年內到期的應付債券(附註五、27)	—	519,866,226.35
一年內到期的長期應付款(附註五、29)	555,664,531.19	579,961,111.96
一年內到期的租賃負債(附註五、28)	132,829,045.55	129,782,225.56
	1,297,960,606.25	2,352,484,115.99

26. 長期借款

	2023年06月30日	2022年12月31日
信用借款	4,147,020,615.02	3,271,948,975.05
質押借款	215,196,187.50	335,344,305.56
保證及抵押借款	266,495,326.99	267,526,371.51
減：一年內到期的長期借款(附註五、25)	609,467,029.51	1,122,874,552.12
	4,019,245,100.00	2,751,945,100.00

於2023年06月30日，上述借款的利率為2.18%-3.7%(2022年12月31日：2.40%-3.7%)。

於2023年06月30日，無逾期的長期借款(2022年12月31日：無)。

於2023年06月30日，本集團以重鋼能源100%股權為質押向銀行取得質押借款人民幣215,000,000.00元(2022年12月31日：人民幣335,000,000.00元)；於2023年06月30日，本集團以淨值人民幣285,012,648.40元的土地使用權及人民幣93,124,029.36元的建築為抵押向銀行取得抵押借款，截止2023年06月30日，借款餘額人民幣266,315,100.00元(2022年12月31日：本集團以淨值人民幣289,098,468.82元的土地使用權及人民幣94,398,773.70元的建築為抵押向銀行取得抵押借款，截止2022年12月31日，借款餘額人民幣267,526,371.51元)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 長期借款(續)

長期借款到期日分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
即期或1年以內	609,467,029.51	1,122,874,552.12
1-2年	440,200,000.00	335,000,000.00
2-5年	3,579,045,100.00	2,416,945,100.00
	4,628,712,129.51	3,874,819,652.12

27. 應付債券

	2023年06月30日	2022年12月31日
中期票據	—	519,866,226.35
減：一年內到期的應付債券(附註五、25)	—	519,866,226.35
	—	—

於2022年12月31日，應付債券餘額列示如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	本年計提利息	折溢價攤銷	減：一年內到期	年末餘額
中期票據 (20重慶鋼鐵 MTN001B)	100.00	2020/3/19	3年	500,000,000.00	498,433,703.78	—	20,168,630.13	1,263,892.44	519,866,226.35	—

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付債券(續)

應付債券到期日分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
即期或1年以內	-	519,866,226.35
2-3年	-	-
	-	519,866,226.35

根據中國銀行間市場交易協會中市協註[2020]MTN106號文件，本公司於2020年3月19日發行了2020年度第一期中期票據，共計人民幣10億元，其中包括2年存續期+1年回收期的中期票據人民幣5億元，票面利率為4.64%；及三年存續期的中期票據人民幣5億元，票面利率為5.13%。2023年3月20日，公司2020年度第一期中期票據全部完成兌付。

28. 租賃負債

	2023年06月30日	2022年12月31日
年初餘額	408,135,050.59	532,031,697.09
本年利息	8,870,604.53	22,121,052.58
本年支付	73,008,849.36	146,017,699.08
	343,996,805.76	408,135,050.59
減：一年內到期的租賃負債	132,829,045.55	129,782,225.56
年末餘額	211,167,760.21	278,352,825.03

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 租賃負債(續)

租賃負債到期日分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
即期或1年以內	132,829,045.55	129,782,225.56
1至2年	139,138,949.15	135,947,393.55
2至5年	72,028,811.06	142,405,431.48
合計	343,996,805.76	408,135,050.59

29. 長期應付款

	2023年06月30日	2022年12月31日
長期應付款	1,636,130,553.34	2,310,638,571.68
減：一年內到期的長期應付款(附註五、25)	555,664,531.19	579,961,111.96
年末餘額	1,080,466,022.15	1,730,677,459.72

長期應付款

	2023年06月30日	2022年12月31日
售後回租	1,080,466,022.15	1,730,677,459.72

於2023年06月30日，上述長期應付款的年利率為4.16%(2022年12月31日：4.00%-5.46%)。

於2023年06月30日，無逾期的長期應付款(2022年12月31日：無)。

本集團與租賃公司開展售後回租業務，於2023年06月30日，本集團以賬面價值人民幣2,604,483,821.89元的機械設備為標的物，租賃期3-5年。截止2023年06月30日，應付售後回租款餘額為人民幣1,630,466,022.15元(2022年12月31日：以賬面價值人民幣3,111,476,353.37元的機械設備為標的物，應付售後回租款餘額為人民幣2,310,638,571.68元)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 長期應付款(續)

長期應付款(續)

長期應付款到期日分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
即期或1年以內	555,664,531.19	579,961,111.96
1至2年	550,000,000.00	676,520,539.04
2至5年	530,466,022.15	1,054,156,920.68
合計	1,636,130,553.34	2,310,638,571.68

30. 長期應付職工薪酬

2023年1-6月

	2022年6月30日	2022年12月31日
長期辭退福利	56,361,186.68	96,918,320.79
設定受益計劃淨負債	10,524,449.42	10,745,134.29
合計	66,885,636.10	107,663,455.08

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 長期應付職工薪酬(續)

長期辭退福利

於2023年6月30日，本集團擁有員工共6,078人。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。本集團根據公司制定的內部退養計劃生活費計算標準計算對參加內部退養計劃的員工每月應支付的內退生活費，並對這些員工按照當地社保規定計提並交納五險一金，該辭退福利負債現值採用預期累積福利單位法確定。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2023年06月30日	2022年12月31日
折現率	2.23%	2.40%
退休年齡		
男性	60歲	60歲
女性	50歲/55歲	50歲/55歲
各項福利增長率	4.00-8.00%	4.00-8.00%

本集團根據《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2023年06月30日的同期國債利率折現後計入當期損益。於2023年06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。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 長期應付職工薪酬(續)

設定受益計劃淨負債

本集團於2018年開始為所有符合條件的員工運作一項未注入資金的設定受益計劃。員工有權在退休後享受集團定期支付給職工統籌養老金以外的補貼，該補貼金額由人民幣38元和工齡工資二項之和組成。該計劃受利率風險、離職率和退休金受益人的預期壽命變動風險的影響。本集團根據公司制定的退休補貼計劃計算標準計算符合條件的退休員工每月應支付的補貼額，該辭退福利負債現值採用預期累積福利單位法確定。本集團於2022年起正式退休的人員，不再享有原先的人民幣38元和工齡工資(工齡*1)兩項之和的補貼，以前年度已退休人員繼續享有。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2023年06月30日	2022年12月31日
折現率	3.01%	3.05%
離職率	1.50%	1.50%

本集團根據《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2023年06月30日的同期國債利率折現後計入當期損益。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 預計負債

2023年1-6月

	期初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額
待執行虧損合同	5,540,444.09	—	(5,540,444.09)	—

2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
待執行虧損合同	—	5,540,444.09	—	5,540,444.09

32. 遞延收益

政府補助	期初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額
2023年1-6月	79,742,929.39	7,500,000.00	1,184,527.26	86,058,402.13
2022年	56,902,583.91	28,209,400.00	5,369,054.52	79,742,929.39

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 遞延收益(續)

於2023年06月30日，涉及政府補助的負債項目如下：

	期初餘額	本年新增	本年計入其他 收益	本年其他減少	期末餘額	與資產/ 收益相關
環境治理專項撥款	54,055,429.39	7,500,000.00	(59,527.26)	-	61,495,902.13	與資產相關
餘熱發電項目補貼	25,687,500.00	-	(1,125,000.00)	-	24,562,500.00	與資產相關
	79,742,929.39	7,500,000.00	(1,184,527.26)	-	86,058,402.13	

於2022年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下：

	年初餘額	本年新增	本年計入其他 收益	本年其他減少 (註1)	年末餘額	與資產/ 收益相關
環境治理專項撥款	28,965,083.91	28,209,400.00	(119,054.52)	(3,000,000.00)	54,055,429.39	與資產相關
餘熱發電項目補貼	27,937,500.00	-	(2,250,000.00)	-	25,687,500.00	與資產相關
	56,902,583.91	28,209,400.00	(2,369,054.52)	(3,000,000.00)	79,742,929.39	

註1：2022年7月，本公司因棒材智能軋環修磨間項目取消，退還了重慶市經濟和信息化委員會專項資金人民幣3,000,000.00元。

政府補助本年計入當期損益或沖減相關成本金額情況詳見本財務報表附註五、45。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 股本

2023年1-6月及2022年

	年初餘額	發行新股	本年增減變動			小計	年末餘額
			送股	公積金轉增	其他		
無限售條件股份							
A股	8,380,475,067.00	-	-	-	-	-	8,380,475,067.00
H股	538,127,200.00	-	-	-	-	-	538,127,200.00
	8,918,602,267.00	-	-	-	-	-	8,918,602,267.00

34 資本公積

2023年1-6月及2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	18,454,408,756.33	-	-	18,454,408,756.33
其他	827,737,850.22	-	-	827,737,850.22
	19,282,146,606.55	-	-	19,282,146,606.55

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司股東的其他綜合收益累積餘額：

2023年1-6月及2022年

	期初金額	增減變動	期末餘額
重新計量設定受益計劃變動額	1,585,194.71	-	1,585,194.71
其他權益工具投資公允價值變動	(4,250,000.00)	-	(4,250,000.00)
	(2,664,805.29)	-	(2,664,805.29)

其他綜合收益發生額：

2023年1-6月及2022年

	稅前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存收益	減：所得稅	歸屬於股東權益
不能重分類進損益的其他綜合收益					
重新計量設定受益計劃變動額	1,585,194.71	-	-	-	1,585,194.71
其他權益工具投資公允價值變動	(5,000,000.00)	-	-	(750,000)	(4,250,000.00)
	(3,414,805.29)	-	-	(750,000)	(2,664,805.29)

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 專項儲備

安全生產費	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
2023年1-6月	7,374,566.33	23,875,443.43	21,986,936.19	9,263,073.57
2022年	18,593,416.55	55,971,177.10	67,190,027.32	7,374,566.33

2022年專項儲備係本集團根據財政部和應急部於2022年11月21日財政部頒佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財資[2022]136號文)的規定計提的安全生產費；以前年度安全生產費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。

37. 盈餘公積

2023年1-6月以及2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	606,990,553.42	-	-	606,990,553.42

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50%以上時，不再計提。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 未分配利潤

	2023年6月30日	2022年12月31日
期初未分配利潤	(7,470,531,487.65)	(6,451,122,133.31)
加：歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)	(434,740,206.19)	(1,019,409,354.34)
期末未分配利潤	(7,905,271,693.84)	(7,470,531,487.65)

39. 營業收入及成本

	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	20,944,891,751.58	21,086,069,552.95	17,820,894,690.38	16,613,859,345.36
其他業務	49,939,725.64	42,133,812.35	195,281,112.44	179,249,567.83
	20,994,831,477.22	21,128,203,365.30	18,016,175,802.82	16,793,108,913.19

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 營業收入及成本(續)

營業收入列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
與客戶之間的合同產生的收入	20,994,816,157.96	18,016,015,176.65
租賃收入	15,319.26	160,626.17
	20,994,831,477.22	18,016,175,802.82

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

2023年1-6月

主要產品類型	鋼材及鋼坯	其他	合計
熱卷	9,285,090,101.57	—	9,285,090,101.57
板材	5,148,281,617.33	—	5,148,281,617.33
棒材	4,026,383,618.29	—	4,026,383,618.29
線材	957,098,038.93	—	957,098,038.93
鋼坯	830,707,235.82	—	830,707,235.82
其他	—	747,255,546.02	747,255,546.02
	20,247,560,611.94	747,255,546.02	20,994,816,157.96

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 營業收入及成本(續)

2022年1-6月

主要產品類型	鋼材及鋼坯	其他	合計
熱卷	9,346,745,869.27	-	9,346,745,869.27
板材	5,996,760,100.94	-	5,996,760,100.94
棒材	1,589,153,137.05	-	1,589,153,137.05
鋼坯	3,993,910.31	-	3,993,910.31
其他	-	1,079,362,159.08	1,079,362,159.08
	16,936,653,017.57	1,079,362,159.08	18,016,015,176.65

本集團營業收入均為在某一時點確認。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 營業收入及成本(續)

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
預收貨款	2,645,569,472.47	2,185,095,400.45

註： 本集團在客戶取得相關商品的控制權時完成履約義務。對於鋼材產品客戶，通常需要預收貨款，主要客戶也提供30天信用期。對於其他產品客戶，本集團的合同價款通常在交付產品後30日內到期，不存在重大融資成分；本集團部分與客戶之間的合同存在銷售返利(根據累計銷量給予的未來降價優惠)的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價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。

分攤至年末尚未履行履約義務的交易價格總額確認為收入的預計時間如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	1,867,621,535.43	2,645,569,472.47

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 稅金及附加

	2023年1-6月	2022年1-6月
土地使用稅	25,013,254.86	22,349,058.55
房產稅	17,141,931.37	21,997,039.77
環境保護稅	14,317,964.81	17,135,462.61
印花稅	11,452,002.17	9,749,460.20
城市維護建設稅	5,306,513.57	2,253,258.06
教育費附加	2,274,220.11	965,939.69
地方教育附加	1,516,146.72	643,959.79
其他	15,502.62	16,378.94
	77,037,536.23	75,110,557.61

41. 銷售費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
運輸費	14,571,648.96	9,583,305.79
人工成本	18,227,909.99	20,309,343.65
折舊費	1,635,262.09	1,083,641.94
其他	8,630,508.03	7,944,878.04
	43,065,329.07	38,921,169.42

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 管理費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
人工成本	57,363,668.06	58,984,793.40
折舊與攤銷	42,156,106.61	48,978,221.71
諮詢費	6,484,000.68	8,927,814.97
安全經費	1,802,735.70	3,494,539.00
環保費	—	39,108.91
維修費	8,258,077.70	8,564,307.34
其他	25,450,059.42	28,971,579.54
	141,514,648.17	157,960,364.87

43. 研發費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
燃料費用	—	26,928,945.01
維修費	—	14,063,889.34
檢驗費	—	1,224,726.00
動力費	—	38,621,458.31
人工成本	13,461,248.22	12,321,979.39
折舊及攤銷	—	11,670,844.87
外協費用	1,096,429.42	—
	14,557,677.64	104,831,842.92

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 財務費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	146,802,269.13	157,544,541.84
減：利息收入	21,195,656.06	39,580,989.90
減：利息資本化金額	-	-
匯兌損益	(11,574,114.43)	100,883,914.25
其他	3,841,012.95	12,257,417.89
	117,873,511.59	231,104,884.08

45. 其他收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
與日常活動相關的政府補助	22,159,817.23	29,472,403.53

與日常活動相關的政府補助如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月	與資產/ 收益相關
餘熱發電項目補貼	1,125,000.00	1,125,000.00	與資產相關
其他	59,527.26	59,527.26	與資產相關
穩崗補貼	-	153,668.00	與收益相關
增值稅即徵即退	19,598,196.13	26,207,912.63	與收益相關
其他	1,377,093.84	1,926,295.64	與收益相關
	22,159,817.23	29,472,403.53	

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 投資收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
權益法確認投資收益	6,903,528.26	2,680,989.05
交易性金融資產在持有期間取得的投資收益	—	24,083,835.65
	6,903,528.26	26,764,824.70

47. 營業外收入

	2023年1-6月	2022年1-6月	計入本期 非經常性損益
其他	7,064,920.90	750,812.49	7,064,920.90
	7,064,920.90	750,812.49	7,064,920.90

48. 營業外支出

	2023年1-6月	2022年1-6月	計入本期 非經常性損益
碳排放費	28,525,615.23	36,095,097.01	—
非流動資產報廢損失(註)	—	6,750.00	—
罰款支出	944,400.00	—	944,400.00
捐贈支出	600,000.00	160,000.00	600,000.00
其他	96,596.60	25,949.30	96,596.60
	30,166,611.83	36,287,796.31	1,640,996.60

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 所得稅費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
當期所得稅費用	988,803.83	76,698,919.73
遞延所得稅費用	(81,326,775.38)	42,723,005.23
	(80,337,971.55)	119,421,924.96

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
利潤總額	(515,078,177.74)	635,838,315.14
稅率	0.15	0.15
按母公司適用稅率計算的所得稅費用	(77,261,726.66)	95,375,747.27
子公司不同稅率的影響	(5,257,035.95)	(5,836,962.18)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	3,260,627.34	24,782,784.43
無須納稅的收益	(1,079,836.28)	-
調整以前期間所得稅的影響	-	624,180.19
利用以前年度可抵扣虧損及暫時性差異	-	-
本年未確認的可抵扣暫時性差異的影響	-	4,476,175.25
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	(80,337,971.55)	119,421,924.96

本集團本年所產生利潤均來自中國境內。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 每股收益/(虧損)

基本每股收益/(虧損)按照歸屬於本公司普通股股東的當期利潤/(虧損)，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。

	2023年1-6月 元/股	2022年1-6月 元/股
基本每股收益/(虧損)		
持續經營	(0.05)	(0.06)

	2023年1-6月	2022年1-6月
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤/ (虧損)持續經營(單位：元)	(434,740,206.19)	516,416,390.18
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數(註)	8,918,602,267.00	8,918,602,267.00

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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 現金流量表項目註釋

收到的其他與經營活動有關的現金

	2023年1-6月	2022年1-6月
政府補助	7,500,000.00	—
收到利息收入	21,195,656.06	39,580,989.90
收到往來款	—	—
收到保證金及押金	12,253,477.66	1,718,235.69
其他	20,875,338.86	21,984,676.30
	61,824,472.58	63,283,901.89

支付其他與經營活動有關的現金

	2023年1-6月	2022年1-6月
管理費用	7,686,374.33	23,059,123.69
銷售費用	8,181,620.90	24,544,862.69
支付往來款項	—	—
支付碳排放費	—	—
其他	3,793,375.87	16,288,089.31
	19,661,371.10	63,892,075.69

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 現金流量表項目註釋(續)

收到其他與籌資活動有關的現金

	2023年1-6月	2022年1-6月
收到庫存股非交易過戶轉讓款	-	-
其他	-	20,765.32
	-	20,765.32

支付其他與籌資活動有關的現金

	2023年1-6月	2022年1-6月
償還破產重整經營性普通債權	-	-
支付售後租回款	670,833,333.30	390,845,457.74
支付租賃租金	-	-
	670,833,333.30	390,845,457.74

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2023年1-6月	2022年1-6月
淨利潤	(434,740,206.19)	516,416,390.18
加：資產減值損失	—	—
信用減值收益／損失	—	—
固定資產折舊	731,727,750.20	601,084,976.11
使用權資產折舊	64,789,787.76	64,789,787.76
無形資產攤銷	36,738,854.28	35,052,298.48
長期待攤費用攤銷	16,973.44	16,961.89
遞延收益攤銷	(1,184,527.26)	(1,184,527.26)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的		
收益／損失	(6,380,758.48)	—
長期資產報廢損失	—	6,750.00
財務費用	146,802,269.13	157,544,541.84
投資收益	(6,903,528.26)	(26,764,824.70)
遞延所得稅資產增加	(81,085,994.03)	42,968,741.61
遞延所得稅負債減少	(379,676.81)	(245,736.36)
存貨的減少	(38,882,247.83)	(581,282,458.22)
經營性應收項目的減少／(增加)	681,842,589.41	(43,309,045.04)
經營性應付項目的增加／(減少)	(588,873,895.35)	(99,317,186.73)
其他	(88,966,735.97)	270,734,293.58
經營活動產生的現金流量淨額	414,520,654.04	936,510,963.14

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 現金流量表補充資料(續)

(2) 不涉及現金收支的票據背書轉讓金額：

	2023年1-6月	2022年1-6月
背書轉讓的票據金額	2,045,747,849.37	1,979,184,236.59
其中：支付貨款以及勞務費	771,449,274.33	1,294,834,689.23
支付設備及工程款	293,427,944.30	554,282,413.52
其他	980,870,630.74	130,067,133.84

(3) 現金及現金等價物淨變動：

	2023年1-6月	2022年1-6月
現金		
其中：庫存現金	-	-
可隨時用於支付的銀行存款	2,941,957,920.75	2,572,810,496.45
年末現金及現金等價物餘額	2,941,957,920.75	2,572,810,496.45

53. 所有權或使用權受到限制的資產

	2023年06月30日	2022年12月31日
貨幣資金	146,709,582.59	57,742,846.62 (註1)
應收款項融資	117,502,637.12	100,119,944.03 (註2)
固定資產	2,697,607,851.25	3,205,875,127.07 (註3)
無形資產	285,012,648.40	289,098,468.82 (註4)
股權	837,609,884.19	837,609,884.19 (註5)
	4,084,442,603.55	4,490,446,270.73

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

53. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

註1：於2023年06月30日，本集團賬面價值為人民幣146,709,582.59元(2022年12月31日：人民幣57,742,846.62元)的貨幣資金所有權受到限制用於開具銀行承兌匯票以及信用證。

註2：於2023年06月30日，本集團通過質押賬面價值為人民幣117,502,637.12元(2022年12月31日：人民幣100,119,944.03元)銀行承兌匯票用於開具銀行承兌匯票。

註3：於2023年06月30日，本集團賬面價值為人民幣93,124,029.36元(2022年12月31日：人民幣94,398,773.70元)的房屋及建築物、賬面價值為人民幣2,604,483,821.89元(2022年12月31日：人民幣3,111,476,353.37元)的機械設備抵押用於取得銀行借款及流動資金貸款授信額度。

註4：於2023年06月30日，賬面價值為人民幣285,012,648.40元(2022年12月31日：人民幣289,098,468.82元)的土地使用權抵押用於取得銀行借款；相關土地使用權於2023年1-6月的攤銷額為人民幣4,085,820.42元(2022年：人民幣8,171,640.84元)。

註5：於2023年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣837,609,884.19元的股權(2022年12月31日：人民幣837,609,884.19元)作為質押，取得流動資金借款人民幣215,000,000.00元(2022年12月31日：人民幣335,000,000.00元)。

54. 外幣貨幣性項目

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	14,284,174.56	7.2258	103,214,588.52	9,209,779.74	6.9646	64,142,431.98
港幣	-	0.9220	-	6,113.97	0.8933	5,461.61
			103,214,588.52			64,147,893.59

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

六. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情况如下：

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司						
重鋼能源	重慶市長壽經開區	重慶市長壽經開區	電力生產及銷售	525,694,938.14	100	-
新港長龍	重慶市長壽經開區	重慶市長壽經開區	交通運輸、倉儲業	110,000,000.00	100	-

於2023年06月30日，本集團不存在有重要少數股東權益的子公司。

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)		
					直接	間接	會計處理
聯營企業							
寶丞炭材(註1)	重慶市長壽區	重慶市長壽區	製造業	33,333,000.00	10	-	權益法
寶武原料(註2)	上海市自貿區	上海市自貿區	貿易業	500,000,000.00	8	-	權益法
寶環資源(註3)	重慶市長壽區	重慶市長壽區	製造業	100,000,000.00	49	-	權益法
寶武精成(註4)	浙江省舟山市	浙江省舟山市	製造業	180,000,000.00	19	-	權益法

六. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

註1：本公司持有寶丞炭材10%股權，並向寶丞炭材董事會派出1名董事，相應享有實質性的參與決策權，對寶丞炭材實施重大影響。

註2：本公司持有寶武原料8%股權，並向寶武原料董事會派出1名董事，相應享有實質性的參與決策權，對寶武原料實施重大影響。

註3：本公司持有寶環資源49%股權，根據公司章程，股東會會議對所議事項作出決議，須經代表過半數以上表決權的股東通過，因此公司僅對寶環資源實施重大影響，作為聯營公司核算。

註4：本公司持有寶武精成19%股權，並向寶武精成董事會派出1名董事，相應享有實質性的參與決策權，對寶武精成實施重大影響。

下表列示了本集團聯營企業的匯總財務信息：

	2023年1-6月	2022年1-6月
聯營企業		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數	6,903,528.26	2,680,989.05
淨利潤	6,903,528.26	2,680,989.05
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	-	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 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：

2023年6月30日

金融資產

	以公允價值計量 且其變動計入其 他綜合收益	以公允價值計量 且其變動計入當 期損益	以攤餘成本計量	合計
貨幣資金	-	-	3,088,667,503.34	3,088,667,503.34
應收賬款	-	-	34,776,082.96	34,776,082.96
應收款項融資(準則要求)	417,375,048.47	-	-	417,375,048.47
其他應收款	-	-	20,409,857.95	20,409,857.95
	417,375,048.47	-	3,143,853,444.25	3,561,228,492.72

2022年12月31日

金融資產

	以公允價值 計量且其變動 計入其他綜合收益	以公允價值 計量且其變動 計入當期損益	以攤餘成本計量	合計
貨幣資金	-	-	3,995,675,679.90	3,995,675,679.90
應收賬款	-	-	38,789,243.44	38,789,243.44
應收款項融資(準則要求)	799,686,555.46	-	-	799,686,555.46
其他應收款	-	-	34,846,186.58	34,846,186.58
	799,686,555.46	-	4,069,311,109.92	4,868,997,665.38

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

金融負債

	以攤餘成本計量的金融負債	
	2023年06月30日	2022年12月31日
短期借款	606,003,134.28	1,106,441,170.84
應付票據	519,225,451.64	609,367,940.00
應付賬款	3,926,453,144.80	3,115,966,628.22
其他應付款	2,959,593,877.11	2,720,896,934.96
一年內到期的非流動負債	1,297,960,606.25	2,352,484,115.99
長期借款	4,019,245,100.00	2,751,945,100.00
租賃負債	211,167,760.21	278,352,825.03
長期應付款	1,080,466,022.15	1,730,677,459.72
	14,620,115,096.44	14,666,132,174.76

2. 金融資產轉移

已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2023年06月30日，本集團無背書給供應商用於結算應付賬款和其他應付款的銀行承兌匯票(2022年12月31日：人民幣25,546,660.16元)。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融資產轉移(續)

於2023年06月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款和其他應付款以及已貼現獲取對價的銀行承兌匯票賬面價值合計人民幣5,356,331,050.30元(2022年12月31日：人民幣2,788,645,475.68元)。於2023年06月30日，其到期日為6個月以內，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，持票人可以按照匯票債務人的先後順序，對包括本集團在內的匯票債務人中的任何一人、數人或者全體行使追索權(「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和其他應付款的賬面價值。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。

2023年1-6月，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期和累計確認的收益或費用。背書在本年大致均衡發生。

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險和利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收賬款、應收款項融資、應付票據、應付賬款、借款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由董事會統籌管理。董事會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

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。

由於貨幣資金和應收銀行承兌匯票的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收賬款、應收款項融資、其他權益工具投資、交易性金融資產、其他應收款，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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

本集團還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註十、2中披露。

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，本集團存在信用集中風險，本集團應收賬款的89%(2022年12月31日：80%)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。

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關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，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，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變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準或上限指標時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準主要為報告日逾期超過一定天數；
- (2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化等。

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或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) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。



第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2023年06月30日，金融資產的賬面餘額及信用風險敞口分析如下：

	未來12月預期	整個存續期預期信用損失			合計
	信用損失 第一階段	第二階段	第三階段	簡化計量方法	
貨幣資金	3,088,667,503.34	-	-	-	3,088,667,503.34
應收賬款	-	-	-	35,884,846.09	35,884,846.09
應收款項融資	417,375,048.47	-	-	-	417,375,048.47
其他應收款	18,974,367.70	1,866,774.57	2,287,225.80	-	23,128,368.07
	3,525,016,919.51	1,866,774.57	2,287,225.80	35,884,846.09	3,565,055,765.97

於2022年12月31日，金融資產的賬面餘額及信用風險敞口分析如下：

	未來12月預期	整個存續期預期信用損失			合計
	信用損失 第一階段	第二階段	第三階段	簡化計量方法	
貨幣資金	3,995,675,679.90	-	-	-	3,995,675,679.90
應收賬款	-	-	-	39,898,006.57	39,898,006.57
應收款項融資	799,686,555.46	-	-	-	799,686,555.46
其他應收款	33,410,696.33	1,866,774.57	2,287,225.80	-	37,564,696.70
	4,828,772,931.69	1,866,774.57	2,287,225.80	39,898,006.57	4,872,824,938.63

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險

流動性風險，是指本集團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。流動性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）。本集團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2023年06月30日止，本集團的流動負債超過流動資產人民幣4,608,176,293.58元（2022年12月31日：流動資產超過流動負債人民幣4,548,307,549.37元）。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

	賬面價值	未折現合同金額	2023年06月30日		
			1年以內	1-2年	2-5年
短期借款	606,003,134.28	610,896,107.26	610,896,107.26	-	-
應付票據	519,225,451.64	519,225,451.64	519,225,451.64	-	-
應付賬款	3,926,453,144.80	3,926,453,144.80	3,926,453,144.80	-	-
其他應付款	2,959,593,877.11	2,959,593,877.11	2,959,593,877.11	-	-
一年內到期的非流動負債	1,297,960,606.25	1,319,999,161.26	1,319,999,161.26	-	-
長期借款	4,019,245,100.00	4,238,624,196.70	458,926,161.67	3,731,070,702.78	48,627,332.26
租賃負債	211,167,760.21	228,936,902.58	9,910,353.96	146,017,699.08	73,008,849.54
長期應付款	1,080,466,022.15	1,174,047,443.59	585,751,250.00	588,296,193.59	-
	14,620,115,096.44	14,977,776,284.94	10,390,755,507.70	4,465,384,595.45	121,636,181.80

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

	賬面價值	未折現合同金額	2022年12月31日		
			1年以內	1-2年	2-5年
短期借款	1,106,441,170.84	1,120,146,039.57	1,120,146,039.57	-	-
應付票據	609,367,940.00	609,367,940.00	609,367,940.00	-	-
應付賬款	3,115,966,628.22	3,115,966,628.22	3,115,966,628.22	-	-
其他應付款	2,720,896,934.96	2,720,896,934.96	2,720,896,934.96	-	-
一年內到期的非流動負債	2,352,484,115.99	2,432,612,567.12	2,432,612,567.12	-	-
長期借款	2,751,945,100.00	2,933,678,960.71	68,603,930.38	402,801,587.84	2,462,273,442.49
租賃負債	278,352,825.03	305,518,267.89	13,482,869.79	146,017,699.08	146,017,699.02
長期應付款	1,730,677,459.72	1,911,739,721.35	80,943,140.40	741,265,200.73	1,089,531,380.22
	14,666,132,174.76	15,149,927,059.82	10,162,020,050.44	1,290,084,487.65	3,697,822,521.73

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匯率風險。

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。本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的借款有關。

本集團的收入及運營現金流量基本不受市場利率變化的影響。於2023年06月30日，本集團全部銀行借款均以固定利率計息。

七. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的採購所致。

於本年，本集團的經營業務於中國大陸開展，絕大多數交易以人民幣結算，本集團銷售沒有以記賬本位幣以外的貨幣計價，而本年採購業務約22.31%(2022年：17.94%)以美元結算用於採購進口鐵礦石。本集團財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。美元兌人民幣匯率的波動將會影響本集團的經營業績。

本集團貨幣資金、應付賬款和預付款項的賬面價值和匯率風險敞口請參見本財務報表附註五、54。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變量保持不變的假設下，美元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(由於貨幣性資產和貨幣性負債的公允價值變化)產生的影響。

2023年1-6月

	匯率 增加/(減少) %	淨利益 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元貶值	1	(1,032,145.87)	(1,032,145.87)
人民幣對美元升值	(1)	1,032,145.87	1,032,145.87

2022年

	匯率 增加/(減少) %	淨利益 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元貶值	1	(641,424.34)	(641,424.34)
人民幣對美元升值	(1)	641,424.34	641,424.34

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

七. 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。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。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。2023年1-6月和2022年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

	2023年6月30日	2022年12月31日
資產負債比率	44.91%	45.78%

八. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

2023年06月30日

	活躍市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		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	-	-	60,364,499.70	60,364,499.70
應收款項融資	-	417,375,048.47	-	417,375,048.47
	-	417,375,048.47	60,364,499.70	477,739,548.17

2022年12月31日

	活躍市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		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	-	-	-	-
應收款項融資	-	799,686,555.46	-	799,686,555.46
	-	799,686,555.46	-	799,686,555.46

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

八. 公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2023年6月30日

	活躍市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		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	-	3,808,296,522.86	-	3,808,296,522.86
租賃負債	-	-	203,731,557.98	203,731,557.98
長期應付款	-	1,002,089,396.67	-	1,002,089,396.67
	-	4,810,385,919.53	203,731,557.98	5,014,117,477.51

2022年12月31日

	活躍市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		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	-	2,688,495,273.35	-	2,688,495,273.35
租賃負債	-	-	269,729,470.39	269,729,470.39
長期應付款	-	1,654,605,440.48	-	1,654,605,440.48
	-	4,343,100,713.83	269,729,470.39	4,612,830,184.22

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

八. 公允價值的披露(續)

3. 公允價值估值

以下是本集團除賬面價值與公允價值差異很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值的比較：

	賬面價值		公允價值	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	06月30日	12月31日	06月30日	12月31日
長期借款	4,019,245,100.00	2,751,945,100.00	3,808,296,522.86	2,688,495,273.35
租賃負債	211,167,760.21	278,352,825.03	203,731,557.98	269,729,470.39
長期應付款	1,080,466,022.15	1,730,677,459.72	1,002,089,396.67	1,654,605,440.48
	5,310,878,882.36	4,760,975,384.75	5,014,117,477.51	4,612,830,184.22

本集團管理層已經評估了貨幣資金、交易性金融資產、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、短期借款、應付票據、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、應付債券、租賃負債及長期應付款，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利率作為折現率。2023年06月30日，針對其他非流動負債自身不履約風險評估為不重大。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

八. 公允價值的披露(續)

4. 公允價值計量的調節

持續的第三層次公允價值計量的調節信息如下：

2022年1-6月

	期初餘額	轉入	轉出	當期利得或損失總額	購買	發行	出售	年未 結算	年未 餘額	年未 持有的資產 計入損益的 當期未實現利 得或損失的變動
		第二層次	第三層次	計入損益	計入其他 綜合收益					
交易性金融資產	600,000,000.00	-	-	24,083,835.65	-	-	-	624,083,835.65	-	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易

1. 控股股東

控股股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (千元)	對本公司 持股比例 (%)	對本公司 表決權比例 (%)
長壽鋼鐵	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	2,720,000	23.51	23.51

長壽鋼鐵為本公司控股股東。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

2. 子公司

本公司的子公司情況詳見本財務報表附註六、在子公司中的權益。

3. 合營企業和聯營企業

本公司的合營企業和聯營企業情況詳見本財務報表附註六、在合營企業和聯營企業中的權益。

4. 其他關聯方

公司名稱	其他關聯方與 本公司關係
寶武集團	長壽鋼鐵母公司
武漢寶鋼華中貿易有限公司(「寶鋼華中」)	寶武集團子公司
歐冶雲商股份有限公司(「歐冶雲商」)	寶武集團子公司
上海歐冶材料技術有限責任公司(「歐冶材料」)	寶武集團子公司
寶鋼工程技術集團有限公司(「寶鋼工程」)	寶武集團子公司
寶武集團鄂城鋼鐵有限公司(「鄂城鋼鐵」)	寶武集團子公司
寶鋼股份黃石塗鍍板有限公司(「寶鋼黃石」)	寶武集團子公司
寶武集團財務有限責任公司(「寶武財務」)	寶武集團子公司
寶鋼發展有限公司(「寶鋼發展」)	寶武集團子公司
武漢鋼鐵集團物流有限公司(「武鋼物流」)	寶武集團子公司
浙江舟山武港碼頭有限公司(「武港碼頭」)	寶武集團子公司
廣東寶地南華產城發展有限公司(「寶地南華」)	寶武集團子公司
上海寶鋼心越人才科技有限公司(「寶鋼心越」)	寶武集團子公司

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

公司名稱	其他關聯方與 本公司關係
廣東昆侖信息科技有限公司(「昆侖信息」)	寶武集團子公司
廣東中南鋼鐵股份有限公司(「廣東中南」, 曾用名「廣東韶鋼松山股份有限公司」)(「廣東韶鋼」)	寶武集團子公司
上海寶景信息技術發展有限公司(「寶景信息」)	寶武集團子公司
上海鋼之家信息科技有限公司(「鋼之家信息」)	寶武集團子公司
寶武裝備智能科技有限公司(「寶武裝備」)	寶武集團子公司
上海寶信軟件股份有限公司(「寶信軟件」)	寶武集團子公司
上海梅山工業民用工程設計研究院有限公司(「梅山研究院」)	寶武集團子公司
上海寶鋼航運有限公司(「寶鋼航運」)	寶武集團子公司
上海寶鋼節能環保技術有限公司(「寶鋼節能環保」)	寶武集團子公司
上海寶頂能源有限公司(「寶頂能源」)	寶武集團子公司
寶鋼資源	寶武集團子公司
上海歐冶物流股份有限公司(「歐冶物流」)	寶武集團子公司
上海歐冶採購信息科技有限責任公司(「歐冶採購」)	寶武集團子公司
武漢華楓傳感技術有限責任公司(「華楓傳感」)	寶武集團子公司
寶山鋼鐵股份有限公司(「寶鋼股份」)	寶武集團子公司
武漢鋼鐵有限公司(「武漢鋼鐵」)	寶武集團子公司
歐冶鏈金再生資源有限公司(「歐冶鏈金」)	寶武集團子公司

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

公司名稱	其他關聯方與 本公司關係
廣東廣物中南建材集團有限公司(「中南建材」)	寶武集團子公司
歐冶工業品股份有限公司(「歐冶工業」)	寶武集團子公司
寶鋼資源(國際)有限公司(「寶鋼國際」)	寶武集團子公司
上海鋼鐵交易中心有限公司(「上海鋼鐵」)	寶武集團子公司
武鋼資源集團鄂州球團有限公司(「鄂州球團」)	寶武集團子公司
上海歐冶供應鏈有限公司(「上海歐冶」)	寶武集團子公司
寶武水務科技有限公司(「寶武水務」)	寶武集團子公司
上海寶鋼工程諮詢有限公司(「寶鋼工程諮詢」)	寶武集團子公司
馬鋼國際經濟貿易有限公司(「馬鋼國際」)	寶武集團子公司
武漢武鋼綠色城市技術發展有限公司(「武鋼技術」)	寶武集團子公司
上海豐寶綜合經營有限公司(「上海豐寶」)	寶武集團子公司
寶武重工有限公司(「寶武重工」)	寶武集團子公司
南京寶地梅山產城發展有限公司(「梅山發展」)	寶武集團子公司
太原鋼鐵(集團)有限公司(「太原鋼鐵」)	寶武集團子公司
上海寶鋼建築工程設計有限公司(「寶鋼設計」)	寶武集團子公司
寶鋼化工(張家港保稅區)國際貿易有限公司(「寶鋼化工」)	寶武集團子公司
寶武原料	寶武集團子公司

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

公司名稱	其他關聯方與本公司關係
寶環資源	寶武集團子公司
寶鋼金屬有限公司(「寶鋼金屬」)	寶武集團子公司
武漢鋼鐵江北集團冷彎型鋼有限公司(「武鋼江北」)	寶武集團子公司
新鋼國際貿易有限公司(「新鋼國際」)	寶武集團子公司
廣東省建材有限公司(「廣東建材」)	寶武集團子公司
廣東韶鋼工程技術有限公司(「韶鋼工程」)	寶武集團子公司
寶丞炭材	寶武集團子公司
寶武資源	寶武集團子公司
華寶信託有限責任公司(「華寶信託」)	寶武集團子公司
國家電投集團貴州金元綏陽產業有限公司(「國電綏陽」)	寶武集團子公司
寶武產教融合發展(上海)有限公司(「寶武產教」)	寶武集團子公司
馬鋼(集團)控股有限公司(「馬鋼集團」)	寶武集團子公司
宜昌宜美城市礦產資源循環利用有限公司(「宜昌礦產」)	寶武集團子公司
東莞寶鋼特殊鋼加工配送有限公司	寶武集團子公司
上海寶能信息科技有限公司(「寶能信科」)	寶武集團聯營公司
太倉武港碼頭有限公司(「太倉武港」)	寶武集團聯營公司
中冶南方工程技術有限公司(「中冶南方」)	寶武集團聯營公司

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 接受服務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
歐冶物流	接受服務(註1)	159,375,691.87	—
寶頂能源	接受服務(註1)	46,745,480.40	—
寶武裝備	接受服務(註1)	42,038,244.32	38,095,933.20
寶武重工	接受服務(註1)	35,441,248.41	—
太倉武港	接受服務(註1)	21,684,142.46	—
寶鋼航運	接受服務(註1)	20,419,244.47	—
寶信軟件	接受服務(註1)	17,096,343.35	2,210,467.00
寶地南華	接受服務(註1)	7,439,878.87	7,481,018.32
武港碼頭	接受服務(註1)	6,734,255.94	—
歐冶工業	接受服務(註1)	6,223,436.04	9,315,697.88
寶鋼工程	接受服務(註1)	5,351,804.20	23,731,504.25
寶環資源	接受服務(註1)	5,106,987.80	282,819.20
寶武水務	接受服務(註1)	4,251,069.34	571,242.00
寶鋼股份	接受服務(註1)	3,894,195.38	—
寶鋼發展	接受服務(註1)	3,356,277.94	51,765,307.10
寶鋼心越	接受服務(註1)	2,608,000.00	2,500,000.00
韶鋼工程	接受服務(註1)	754,641.32	—
武漢鋼鐵	接受服務(註1)	665,094.34	—
寶武產教	接受服務(註1)	376,415.09	—
寶武集團	接受服務(註1)	253,221.52	44,528.30
太原鋼鐵	接受服務(註1)	88,867.92	90,141.51
寶景信息	接受服務(註1)	52,500.00	—
寶武原料	接受服務(註1)	—	4,160,000.00
廣東中南	接受服務(註1)	—	381,727.85
武鋼集團	接受服務(註1)	—	147,203.89
馬鋼集團	接受服務(註1)	—	104,150.94
鋼之家信息	接受服務(註1)	—	37,735.85
梅山發展	接受服務(註1)	—	13,564.15
		389,957,040.98	140,933,041.44

接受關聯方服務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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(2) 購買商品的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
寶鋼國際	採購原材料(註3)	2,384,925,085.62	2,445,360,515.61
寶鋼資源	採購原材料(註3)	1,218,139,806.63	353,209,786.41
寶武原料	採購原材料(註3)	962,277,869.56	307,220,772.55
寶頂能源	採購原材料(註3)	777,081,452.76	268,276,173.14
歐冶工業	採購資材備件(註2)	776,741,904.39	494,287,038.11
馬鋼國際	採購原材料(註3)	412,843,320.29	-
中南建材	採購原材料(註3)	190,973,993.27	709,369,468.71
鄂城鋼鐵	採購原材料(註3)	87,995,615.70	-
鄂州球團	採購原材料(註3)	71,599,699.17	-
歐冶鏈金	採購廢鋼(註3)	66,357,176.42	83,268,479.87
宜昌礦產	採購廢鋼(註3)	51,725,947.17	-
國電綏陽	採購原材料(註3)	42,044,851.16	-
廣東建材	採購廢鋼(註3)	30,967,651.08	-
寶武裝備	採購資材備件(註2)	29,054,492.80	19,369,711.86
寶鋼股份	採購原材料(註3)	11,171,836.12	27,458,761.06
寶信軟件	採購資材備件(註2)	550,486.98	8,112,865.09
太倉武港	採購原材料(註3)	-	31,776,974.54
寶鋼航運	採購原材料(註3)	-	18,377,843.57
武港碼頭	採購原材料(註3)	-	8,818,792.35
歐冶物流	採購原材料(註3)	-	2,915,127.61
武鋼物流	採購原材料(註3)	-	2,101,099.20
韶鋼工程	採購資材備件(註2)	-	702,818.84
合計		7,114,451,189.12	4,780,626,228.52

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。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(3) 採購固定資產、建築服務

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
寶鋼工程	工程建設(註1)	149,354,469.73	138,928,934.60
寶武水務	工程建設(註1)	20,163,132.47	101,585,627.61
寶信軟件	工程建設(註1)	17,097,426.60	10,554,000.00
寶武裝備	工程建設(註1)	12,453,788.29	-
梅山研究院	工程建設(註1)	11,785,114.80	-
寶鋼工程諮詢	工程建設(註1)	980,302.00	-
寶鋼設計	工程建設(註1)	800,000.00	-
昆侖信息	工程建設(註1)	262,000.00	-
歐冶採購	工程建設(註1)	180,000.00	108,000.00
寶能信科	工程建設(註1)	178,800.00	89,400.00
上海豐寶		-	416,000.00
合計		213,255,033.89	251,681,962.21

註1：寶武集團及其子公司和聯營企業於2023年向本集團提供服務獲批的交易額度為人民幣4,316,000,000.00元，2023年1-6月寶武集團及其子公司和聯營企業向本集團提供各項服務的交易額合計為人民幣603,212,074.87元，2023年1-6月交易額度未超過獲批交易額度；

註2：寶武集團及其子公司和聯營企業於2023年向本集團提供生產材料(化工資材、設備及備件、水、電和天然氣等)獲批的交易額度為人民幣2,585,000,000.00元，2023年1-6月寶武集團及其子公司和聯營企業向本集團提供生產材料的交易額合計為人民幣955,397,658.84元，2023年1-6月交易額度未超過獲批交易額度；

註3：寶武集團及其子公司和聯營企業於2023年向本集團提供原材料(鐵礦石、廢鋼、耐材、輔料、鋼坯和煤炭等)獲批的交易額度為人民幣46,682,000,000.00元，2023年1-6月寶武集團及其子公司和聯營企業向本集團提供原材料的交易額合計為人民幣6,159,053,530.28元，2023年1-6月交易額度未超過獲批交易額度；

向關聯方採購固定資產和建築服務參照市場價格雙方協商或供應商的投標價格確定。

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(4) 銷售產品及提供服務

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
歐冶材料	銷售商品	1,495,626,410.48	1,245,541,582.28
寶鋼工程	銷售能源介質	48,536.36	30,515.38
鄂城鋼鐵	銷售商品	105,839,220.84	-
寶地南華	銷售能源介質	1,721.20	1,857.35
寶武裝備	銷售能源介質	503.70	4,986.63
梅山研究院	銷售能源介質	10,829.78	-
中南建材	銷售商品	1,541,775,120.15	1,066,296,712.56
上海歐冶	銷售商品	460,680,171.40	541,100,306.62
寶武水務	銷售能源介質	68,117.60	90,690.83
寶武重工	銷售商品、能源介質	2,351,963.89	-
寶鋼化工	銷售商品	3,313,273.44	4,910,824.71
寶環資源	銷售商品、能源介質	166,598,439.04	9,738,339.23
武鋼江北	銷售商品	44,467,015.64	-
新鋼國際	銷售商品	293,760,537.79	-
廣東建材	銷售商品	3,174,079.17	-
韶鋼工程	銷售能源介質	276.00	-
寶丞炭材	銷售商品、能源介質、 提供勞務	253,218,698.17	250,467,365.71
東莞特殊鋼	銷售商品	1,176,423.45	-
寶鋼股份	銷售商品	-	69,255,079.65
寶鋼金屬	銷售商品	-	16,599,334.85
歐冶工業	銷售商品	-	6,800,637.43
寶鋼華中	銷售商品	-	1,523,359.69
寶武資源	銷售能源介質	-	10,143.10
寶鋼發展	銷售能源介質	-	637.30
合計		4,372,111,338.10	3,212,372,373.32

向關聯方銷售產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。向關聯方提供服務的價格參照市場價格雙方協商確定。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(5) 關聯方資金拆借

資金拆入

關聯方	2023年1-6月 拆入資金金額	2022年1-6月 拆入資金金額
寶武財務	-	59,480,000.00
合計	-	59,480,000.00

2021年，本公司獲得銀團併購貸款人民幣720,860,000.00元，其中寶武財務於2021年9月30日向本公司提供貸款人民幣62,610,000.00元，截至2022年6月30日，寶武財務向公司提供貸款59,480,000.00元；本公司已於2022年全額償還上述借款。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(6) 關聯方存款利息收入

關聯方	2023年1-6月	2022年1-6月
寶武財務	2,082,184.13	916,136.51

(7) 關聯方借款利息支出

關聯方	2023年1-6月	2022年1-6月
寶武財務	-	1,380,000.00
合計	-	1,380,000.00

(8) 從關聯方取得的信用證

關聯方	2023年1-6月			2022年1-6月		
	開具金額	餘額	手續費	開具金額	餘額	手續費
寶武財務	-	-	-	-	49,077,936.00	-

(9) 關聯方票據託管/託收

關聯方	2023年1-6月			2022年1-6月		
	託管/ 託收金額	餘額	手續費	託管/ 託收金額	餘額	手續費
寶武財務	501,716,004.08	33,446,396.78	-	5,616,690,234.56	730,866,078.04	-

於2023年1-6月和2022年度，寶武財務未就票據託管/託收服務向本集團收取手續費。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(10) 其他關聯方交易

根據本集團與寶武財務簽署的金融服務協議，寶武財務向本公司提供授信單日最高上限為人民幣20億元的綜合授信服務，公司存款現金日結餘最高上限為人民幣20億元的財務管理服務。於2023年，寶武財務向本公司提供的最高單日授信為人民幣0元，公司最高日存款額為人民幣1,231,206,288.85元(2022：寶武財務向本公司提供的最高單日授信為人民幣311,566,248.12元，公司最高日存款額為人民幣1,293,686,620.61元)。

本集團與寶武集團及其附屬公司的交易係根據香港聯交所證券上市規則第14A章中定義的關連交易或持續關連交易，公司已確認符合上市規則第14A章的披露規定。

(11) 關鍵管理人員薪酬

關聯方	2023年1-6月	2022年1-6月
關鍵管理人員報酬	6,831,304.39	7,964,677.00

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額

(1) 應收賬款

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
寶環資源	4,857,881.62	—
寶丞炭材	901,707.17	2,796,831.66
寶武水務	231,302.69	9,741,992.77
寶鋼工程	229,547.57	314,147.30
梅山研究院	12,230.25	5,030.77
寶地南華	2,126.36	4,634.37
歐冶工業	—	803,423.07
寶武裝備	—	5,926.61
寶信軟件	—	1,072.37
合計	6,234,795.66	13,673,058.92

(2) 應收款項融資

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
歐冶工業	49,055,293.00	1,407,140.26
寶環資源	32,378,847.83	44,462,868.15
寶丞炭材	12,163,311.70	98,148,345.24
武鋼江北	—	6,000,000.00
中南建材	—	202,000.00
合計	93,597,452.53	150,220,353.65

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(3) 其他應收款

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
寶武重工	6,251,528.59	3,598,541.41
寶武水務	2,573.47	2,573.47
合計	6,254,102.06	3,601,114.88

(4) 預付款項

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
寶頂能源	64,947,959.11	54,030,256.96
寶鋼國際	50,842,011.85	—
寶鋼資源	39,283,927.40	71,169,707.00
鄂城鋼鐵	1,169,773.55	—
華寶信託	87,011.00	—
歐冶採購	51,194.00	51,194.00
寶武原料	—	88,527,178.68
寶武重工	—	14,370,303.95
寶信軟件	—	77,256.64
合計	156,381,876.91	228,225,897.23

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(5) 合同負債

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
中南建材	156,629,178.47	138,025,516.14
歐冶材料	104,283,944.58	202,736,139.65
寶環資源	37,359,870.35	37,226,782.75
新鋼國際	30,244,328.78	15,847,141.13
上海歐冶	9,122,008.41	2,810,076.33
寶丞炭材	8,182,124.21	62,276,884.26
武鋼江北	4,532,751.94	2,280,187.94
廣東建材	3,011,332.04	93,125.13
鄂城鋼鐵	976,195.97	103,027.30
寶鋼化工	456,222.65	763,965.13
寶鋼黃石	128,637.58	128,637.58
歐冶雲商	9,302.65	9,302.65
寶武裝備	237.29	5,223.12
寶鋼發展	62.09	62.09
歐冶工業	39.82	-
上海鋼鐵	-	1,195,650.51
	354,936,236.83	463,501,721.71

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(6) 應付賬款

關聯方	2023年6月30日	2022年12月31日
寶鋼工程	10,203,010.44	5,100,000.00
鄂城鋼鐵	2,791,395.04	—
寶鋼發展	10,282,296.48	7,624,932.57
武港碼頭	1,719,595.58	440,959.56
寶地南華	15,040,466.78	14,842,142.03
寶鋼心越	2,500,000.00	—
寶武裝備	45,610,256.25	60,364,971.24
寶信軟件	5,692,538.03	13,557,936.40
寶鋼航運	3,003,780.00	450,871.20
寶鋼資源	44,752,326.16	22,221,500.18
歐冶物流	65,583,444.15	30,788,858.22
寶鋼股份	14,268,188.74	1,320,290.99
歐冶鏈金	34,246,509.04	308,532.71
中南建材	69,871,591.81	0.01
歐冶工業	946,467,871.00	721,371,540.31
鄂州球團	10,745,566.61	12,402,048.00
寶武水務	33,749,910.00	12,415,007.51
馬鋼國際	47,516,324.58	12,665,434.70
寶武重工	5,849,434.49	6,449,605.44
寶武原料	64,016,543.14	—
寶環資源	6,794,868.60	2,160,588.92
廣東建材	10,757,769.26	—
韶鋼工程	100,021.73	1,348,745.24
國電綏陽	31,518,204.42	—
宜昌礦產	8,751,388.18	—
太倉武港	10,356,591.49	1,893,132.57
寶鋼國際	—	21,851,489.74
歐冶雲商	—	3,800,000.00
中冶南方	—	913,000.00
上海鋼鐵	—	81,000.00
合計	1,502,189,892.00	954,372,587.54

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(7) 應付票據

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
梅山研究院	601,138.76	684,723.10
寶鋼發展	559,122.00	1,051,094.68
寶地南華	340,156.64	798,533.31
寶鋼工程	284,928.00	—
歐冶採購	152,640.00	—
韶鋼工程	126,608.30	378,797.01
昆侖信息	93,280.00	246,240.00
寶鋼資源	—	95,455,360.00
寶鋼航運	—	13,029,757.47
太倉武港	—	1,918,422.00
武港碼頭	—	461,076.08
寶鋼工程諮詢	—	377,202.06
寶能信科	—	268,000.00
寶景信息	—	55,650.00
合計	2,157,873,70	114,724,855.71

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(8) 其他應付款

關聯方	2023年06月30日	2022年12月31日
寶鋼工程	689,922,997.43	546,352,788.51
寶信軟件	134,325,687.51	163,843,444.08
寶武水務	91,626,226.49	113,266,269.40
寶武裝備	88,612,671.08	84,427,563.39
梅山研究院	20,944,330.51	22,465,784.06
寶環資源	2,500,000.00	2,500,000.00
歐冶鏈金	2,000,000.00	-
寶鋼設計	885,271.67	20,000.00
寶鋼工程諮詢	754,404.12	6,946,770.97
華楓傳感	720,000.00	720,000.00
寶鋼發展	251,931.00	20,000.00
寶地南華	220,000.00	220,000.00
武鋼物流	200,000.00	200,000.00
寶能信科	189,528.00	-
寶鋼化工	100,000.00	-
韶鋼工程	40,000.00	-
歐冶採購	38,160.00	-
寶鋼節能環保	20,000.00	20,000.00
寶武資源	20,000.00	-
昆侖信息	-	15,100,929.36
合計	1,033,371,207.81	956,103,549.77

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

九. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(9) 關聯方受託管理

2023年1-6月

委託方/ 出包方名稱	受託方/ 出包方名稱	委託/ 出包資產類型	期末委託管理 的資產金額	本期 累計委託管 理的資產金額	本期實現 的收益
本公司	華寶信託	企業年金託管	99,692,845.31	24,171,764.95	-
			99,692,845.31	24,171,764.95	-

2022年

委託方/ 出包方名稱	受託方/ 出包方名稱	委託/ 出包資產類型	年末委託管理 的資產金額	本年 累計委託管 理的資產金額	本年實現 的收益
本公司	華寶信託	其他資產託管	-	600,000,000.00	24,083,835.65
本公司	華寶信託	企業年金託管	75,521,080.36	75,521,080.36	-
			75,521,080.36	675,521,080.36	24,083,835.65

於2023年06月30日，本集團委託寶武集團子公司華寶信託對企業年金進行管理，詳見附註十一、3。

於2023年06月30日及2022年12月31日，流動資產和流動負債中，除關聯方存款需收取利息、關聯方借款需支付利息外，本集團應收及應付關聯方的往來款均無抵押、不計利息，需到期償還。

7. 資金集中管理

寶武財務是寶鋼股份及武漢鋼鐵、寶武集團等單位共同持股的全國性非銀行金融機構，主要是以加強集團資金集中管理和提高集團資金使用效率為目的，為成員單位提供內部結算、存貸款、短期資金理財和投融資等綜合金融服務。

於2023年06月30日，公司存放於寶武財務非受限存款賬戶的貨幣資金餘額為人民幣861,854,258.40元(2022年12月31日：人民幣1,228,168,091.66元)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

	2023年6月30日	2022年12月31日
已簽約但未撥備		
資本承諾	4,369,895,926.68	3,645,180,582.75
投資承諾	34,300,000.00	77,335,132.00
	4,404,195,926.68	3,722,515,714.75

作為承租人的租賃承諾，參見附註十一、2。

2. 或有事項

公司全體獨立董事於2018年2月26日發佈了《獨立董事關於對外擔保情況的專項說明及獨立意見》，對公司2017年度的擔保事項進行了說明。

2012年，國家開發銀行和中國農業銀行泰州分行向三峰靖江港務物流有限責任公司(「三峰靖江」)提供銀團貸款(貸款合同編號：3200577162012540569號，「銀團貸款」)，公司提供連帶責任保證。公司進入司法重整程序後，2017年11月13日千信集團向公司管理人提交了一份「替代擔保承諾函」，確認其將與國家開發銀行和中國農業銀行泰州分行進行溝通，並完成替代擔保手續，且承諾如因主債務人三峰靖江違約致使國家開發銀行和中國農業銀行泰州分行向公司主張擔保責任的，一律由千信集團全額清償以承擔該等擔保義務。

2017年12月28日，千信集團、國家開發銀行、中國農業銀行泰州分行及三峰靖江共同簽訂了「人民幣資金銀團貸款合同變更協議」(合同編號：3200577162012540569004)，約定由千信集團作為銀團貸款的保證人承擔連帶保證責任。同日，千信集團作為保證人，與三峰靖江、國家開發銀行和中國農業銀行泰州分行簽訂《銀團貸款保證合同》作為3200577162012540569號銀團貸款合同的保證合同。

2023年1月29日，三峰靖江已全部歸還借款本金，截至2023年6月30日，本擔保已無餘額。

十一. 其他重要事項

1. 分部報告

(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

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，本期未編製分部報告。

(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集團收入10%的客戶為1個(2022年同期：1個)，約佔本集團總收入21%(2022年同期：18%)。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十一. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(3) 主要客戶信息(續)

2023年1-6月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 (%)
寶武集團及其附屬子公司	4,372,111,338.10	21

2022年1-6月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 (%)
寶武集團及其附屬子公司	3,212,372,373.32	18

註： 該項營業收入為本年本集團對寶武集團及其附屬子公司的營業收入之總和。

十一. 其他重要事項(續)

2. 租賃

(1) 作為出租人

本集團將部分房屋及建築物用於出租，租賃期為1-5年，形成經營租賃。根據租賃合同，每年需根據市場租金狀況對租金進行調整。2023年1-6月本集團由於房屋及建築物租賃產生的收入為人民幣15,319.26元(2022年1-6月：人民幣160,626.17元)，參見附註五、10。

經營租賃

與經營租賃有關的損益列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
租賃收入	15,319.26	160,626.17

根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	380,694.00	370,000.00
1年至2年(含2年)	111,996.00	74,000.00
	492,690.00	444,000.00

經營租出固定資產，參見附註五、10。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十一. 其他重要事項(續)

2. 租賃(續)

(2) 作為承租人

	2023年1-6月	2022年1-6月
租賃負債利息費用	8,870,604.53	11,779,251.62
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	342,453.38	225,898.64
與租賃相關的總現金流出	82,500,000.00	82,500,000.00

(3) 售後租回交易

	2023年1-6月	2022年1-6月
售後租回交易現金流入	-	-
售後租回交易現金流出	670,833,333.30	390,845,457.74

(4) 其他租賃信息

使用權資產，參見附註五、12；租賃負債，參見附註五、28。

3. 年金計劃

本集團於2022年1月1日起實施企業年金計劃，並委託寶武集團子公司華寶信託對企業年金進行管理。該計劃屬於既定繳費型計劃，本集團及計劃參加人根據既定的繳費標準進行繳費。根據《重慶鋼鐵股份有限公司企業年金方案》，本集團繳費比例為職工個人繳費基數的4%。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1個月。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
1年以內	140,903,538.23	177,584,415.92
1年至2年	1,062,307.18	1,994,697.02
2年至3年	1,979,044.89	1,715,749.84
3年以上	990,177.71	25,183.25
	144,935,068.01	181,320,046.03
減：應收賬款壞賬準備	25,183.25	25,183.25
	144,909,884.76	181,294,862.78

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。

	2023年06月30日				2022年12月31日							
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值		賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例	金額	計提比例	金額	計提比例
按信用風險特徵												
組合計提壞賬												
準備	144,935,068.01	100.00	25,183.25	-	144,909,884.76	181,320,046.03	100	25,183.25	-	181,294,862.78		

於2023年06月30日和2022年12月31日，無單項計提壞賬準備的應收賬款。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	2023年06月30日			2022年12月31日		
	估計發生違約的賬面餘額	預期信用損失率 (%)	整個存續期 預期信用損失	估計發生違約的賬面餘額	預期信用損失率 (%)	整個存續期 預期信用損失
1年以內	140,903,538.23	-	-	177,584,415.92	-	-
1年至2年	1,062,307.18	-	-	1,994,697.02	-	-
2年至3年	1,979,044.89	-	-	1,715,749.84	-	-
3年以上	990,177.71	3	25,183.25	25,183.25	100	25,183.25
	144,935,068.01		25,183.25	181,320,046.03		25,183.25

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	期初餘額	本期計提	本期收回 或轉回		其他增加	期末餘額
			本期核銷			
2023年1-6月	25,183.25	-	-	-	-	25,183.25
2022年	25,183.25	-	-	-	-	25,183.25

對於鋼材產品客戶，通常需要預收貨款，主要客戶也提供30天信用期。對於其他產品客戶，本集團的合同價款通常在交付產品後30日內到期，應收賬款預期信用損失風險較低。

於2023年06月30日，本集團前五名的應收賬款年末餘額合計人民幣141,882,431.93元(2022年12月31日：人民幣172,856,124.66元)，佔應收賬款年末餘額合計數的98%(2022年12月31日：95%)，本期末未計提壞賬準備(2022年12月31日：無)。

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

	2023年06月30日	2022年12月31日
其他應收款	140,803,667.12	133,345,845.02

其他應收款的賬齡分析如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
1年以內	9,960,595.13	4,850,865.23
1年至2年	5,284,223.38	128,651,880.26
2年至3年	126,076,782.18	423,979.15
3年以上	2,200,576.55	2,137,630.50
	143,522,177.24	136,064,355.14
減：其他應收款壞賬準備	2,718,510.12	2,718,510.12
	140,803,667.12	133,345,845.02

其他應收款按性質分類如下：

	2023年06月30日	2022年12月31日
關聯方往來資金	129,251,528.59	123,000,000.00
往來款項	6,743,384.94	6,042,076.31
押金保證金、備用金等	7,527,263.71	7,022,278.83
	143,522,177.24	136,064,355.14

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款按照未來12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的賬面餘額和壞賬準備的變動如下：

	第一階段		第二階段		第三階段				小計	
	未來12個月內預期		整個存續期預期		已發生信用減值金融資產		已發生信用減值金融			
	信用損失(組合)		信用損失		(整個存續期預期		資產(整個存續期			
	信用損失(組合)		信用損失(組合)		信用損失)		預期信用損失)			
2023年1-6月	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
2022年12月31日	132,181,395.56	-	1,595,733.78	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	-	-	136,064,355.14	2,718,510.12
本期新增	9,960,595.13	-	-	-	-	-	-	-	9,960,595.13	-
終止確認	2,502,773.03	-	-	-	-	-	-	-	2,502,773.03	-
本期核銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年06月30日	139,639,217.66	1,595,733.78	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	-	-	-	143,522,177.24	2,718,510.12

	第一階段		第二階段		第三階段				小計	
	未來12個月內預期		整個存續期預期		已發生信用減值金融資產		已發生信用減值金融			
	信用損失(組合)		信用損失		(整個存續期預期		資產(整個存續期			
	信用損失(組合)		信用損失(組合)		信用損失)		預期信用損失)			
2022年	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
2021年12月31日	179,649,000.00	-	1,595,733.78	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	19,826,690.83	19,826,690.83	203,358,650.41	22,545,200.95
本年新增	4,850,865.23	-	-	-	-	-	-	-	4,850,865.23	-
終止確認	(52,318,469.67)	-	-	-	-	-	(9,529,661.39)	(9,529,661.39)	(61,848,131.06)	(9,529,661.39)
本年核銷	-	-	-	-	-	-	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)
2022年12月31日	132,181,395.56	-	1,595,733.78	431,284.32	2,287,225.80	2,287,225.80	-	-	136,064,355.14	2,718,510.12

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	期初餘額	本期計提	本期收回 或轉回	本期核銷	期末餘額
2023年1-6月	2,718,510.12	-	-	-	2,718,510.12
2022年	22,545,200.95	-	9,529,661.39	10,297,029.44	2,718,510.12

於2023年06月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	佔其他 應收款餘額 合計數的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
第一名	123,206,294.13	86	關聯方往來資金	2-3年	-
第二名	6,251,528.59	4	往來款項	1年以內	-
第三名	4,707,432.05	3	備用金	1年以內、1至3年、 3年以上	2,192,450.68
第四名	3,102,411.50	2	保證金及押金	1至3年、3年以上	525,761.92
第五名	2,300,000.00	2	往來款項	1-2年	-
	139,567,666.27	97			2,718,212.60

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

於2022年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	佔其他 應收款餘額 合計數的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 年末餘額
第一名	123,206,294.13	91	關聯方往來資金	1-2年	-
第二名	3,789,419.76	3	保證金及押金	1至3年以上	525,761.92
第三名	3,598,541.41	3	往來款項	1年以內	-
第四名	2,995,645.01	2	備用金	0至3年以上	2,192,450.68
第五名	295,219.19	-	往來款項	1至3年以上	-
	133,885,119.50	99			2,718,212.60

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

	2023年06月30日			2022年12月31日		
	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	992,287,994.68	-	992,287,994.68	992,287,994.68	-	992,287,994.68
對合營企業投資	-	-	-	-	-	-
對聯營企業投資	111,227,095.30	-	111,227,095.30	111,123,058.00	-	111,123,058.00
	1,103,515,089.98	-	1,103,515,089.98	1,103,411,052.68	-	1,103,411,052.68

2023年1-6月

被投資單位	期初餘額	增加投資	本期變動			期末餘額	期末減值準備
			權益法下 確認投資損益	宣告現金股利	其他減少		
<i>子公司</i>							
重鋼能源	837,609,884.19	-	-	-	-	837,609,884.19	-
新港長龍	154,678,110.49	-	-	-	-	154,678,110.49	-
	992,287,994.68	-	-	-	-	992,287,994.68	-
<i>聯營企業</i>							
寶丞炭材(註1)	16,764,325.32	-	1,063,163.28	4,300,000.00	-	13,527,488.60	-
寶武原料(註1)	44,518,431.16	-	1,581,535.58	2,499,490.96	-	43,600,475.78	-
寶環資源(註1)	15,503,020.25	-	4,627,273.25	-	-	20,130,293.50	-
寶武精成(註1)	34,337,281.27	-	-368,443.85	-	-	33,968,837.42	-
	111,123,058.00	-	6,903,528.26	6,799,490.96	-	111,227,095.30	-

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

2022年

被投資單位	年初餘額	增加投資	本年變動			年末餘額	年末減值準備
			權益法下 確認投資損益	宣告現金股利	其他減少		
<i>子公司</i>							
重鋼能源	837,609,884.19	-	-	-	-	837,609,884.19	-
新港長龍	154,678,110.49	-	-	-	-	154,678,110.49	-
	992,287,994.68	-	-	-	-	992,287,994.68	-
<i>聯營企業</i>							
寶丞炭材(註1)	14,039,012.26	-	4,925,313.06	(2,200,000.00)	-	16,764,325.32	-
寶武原料(註1)	44,120,786.35	-	2,720,729.06	(2,323,084.25)	-	44,518,431.16	-
寶環資源(註1)	-	14,700,000.00	803,020.25	-	-	15,503,020.25	-
寶武精成(註1)	-	34,200,000.00	137,281.27	-	-	34,337,281.27	-
	58,159,798.61	48,900,000.00	8,586,343.64	(4,523,084.25)	-	111,123,058.00	-

註1：詳見財務報表附註五、8。

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本

	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	21,373,722,919.38	21,518,081,254.25	18,008,737,112.79	16,919,810,828.24
其他業務	58,823,966.35	51,093,509.06	215,803,708.73	199,772,164.12
	21,432,546,885.73	21,569,174,763.31	18,224,540,821.52	17,119,582,992.36

營業收入列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
與客戶之間的合同產生的收入	21,432,531,566.47	18,224,380,195.35
租賃收入	15,319.26	160,626.17
	21,432,546,885.73	18,224,540,821.52

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

2023年1-6月

主要產品類型	鋼材及鋼坯	其他	合計
熱卷	9,285,090,101.57	-	9,285,090,101.57
板材	5,148,281,617.33	-	5,148,281,617.33
棒材	4,026,383,618.29	-	4,026,383,618.29
線材	957,098,038.93	-	957,098,038.93
鋼坯	830,707,235.82	-	830,707,235.82
其他	-	1,184,970,954.53	1,184,970,954.53
	20,247,560,611.94	1,184,970,954.53	21,432,531,566.47

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十二. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本(續)

2022年1-6月

主要產品類型	鋼材及鋼坯	其他	合計
熱卷	9,346,745,869.27	—	9,346,745,869.27
板材	5,996,760,100.94	—	5,996,760,100.94
棒材	1,589,153,137.05	—	1,589,153,137.05
鋼坯	3,993,910.31	—	3,993,910.31
其他	—	1,287,727,177.78	1,287,727,177.78
	16,936,653,017.57	1,287,727,177.78	18,224,380,195.35

本集團營業收入均為在某一時點確認。

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
預收貨款	2,645,569,472.47	2,185,095,400.45

5. 投資收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融資產在持有期間取得的投資收益	—	24,083,835.65
權益法核算的長期股權投資收益	6,903,528.26	2,680,989.05
	6,903,528.26	26,764,824.70

第十節 財務報告

財務報表附註(續)

2023年半年度

十三. 其他補充資料

1. 非經常性損益明細表

	本期金額
非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的衝銷部分	6,380,758.48
計入當期損益的政府補助(與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)	6,267,011.94
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	460,608.08
處置交易性金融資產取得的投資收益	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,085,422.91
小計	14,193,801.41
減：企業所得稅影響數(所得稅減少以「-」表示)	2,129,070.21
歸屬於所有者的非經常性損益淨額	12,064,731.20

2. 淨資產收益率和每股收益/(虧損)

2023年1-6月	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股虧損(元/股)	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨虧損	(2.06)	(0.05)	(0.05)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的 淨虧損	(2.12)	(0.05)	(0.05)

重慶鋼鐵股份有限公司

董事長：謝志雄

董事會批准報送日期：2023年8月30日

修訂信息

適用 不適用