

**内蒙古包钢钢联股份有限公司**  
**600010**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人周秉利、主管会计工作负责人白连富及会计机构负责人（会计主管人员）白连富声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	12
第六节	股份变动及股东情况 .....	17
第七节	优先股相关情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节	财务报告 .....	23
第十节	备查文件目录 .....	107

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司
母公司、集团公司、包钢集团	指	包头钢铁（集团）有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2014 年 1-6 月份
董事会	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司董事会
股东大会	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司股东大会

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	内蒙古包钢钢联股份有限公司
公司的中文名称简称	包钢股份
公司的外文名称	Inner Mongolia BaoTou Steel Union Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	BSU
公司的法定代表人	周秉利

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董林	于超
联系地址	内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼东副楼	内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼东副楼
电话	0472-2189515	0472-2189529
传真	0472-2189530	0472-2189530
电子信箱	glgfzqb@126.com	glgfzqb@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市昆区河西工业区
公司注册地址的邮政编码	014010
公司办公地址	包钢信息大楼东副楼
公司办公地址的邮政编码	014010
电子信箱	glgfzqb@126.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼东副楼三楼证券融资部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	包钢股份	600010

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
营业收入	14,671,653,677.58	19,227,996,559.08	19,216,296,143.08	-23.70
归属于上市公司股东的净利润	36,584,431.27	121,648,492.66	115,055,523.12	-69.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,434,784.66	84,832,680.57	84,832,680.57	-54.69
经营活动产生的现金流量净额	961,786,940.63	557,837,308.89	632,377,104.79	72.41
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.07	0.08	71.43
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减（%）
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	18,873,495,032.59	18,919,433,832.33	19,004,635,867.92	-0.24
总资产	91,785,930,133.96	87,924,141,735.30	81,491,312,516.70	4.39
所有者权益（或股东权益）（元）	19,060,947,845.18	19,120,112,829.02	19,190,380,165.57	-0.31

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.0046	0.0152	0.01	-69.74
稀释每股收益（元/股）	0.0046	0.0152	0.01	-69.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0048	0.01	0.01	-52.00
加权平均净资产收益率（%）	0.19	0.61	0.58	减少 0.42 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.20	0.43	0.43	减少 0.23 个百分点

### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,965,791.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,146,688.82
委托他人投资或管理资产的损益	2,412,194.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融	2,017,677.60

负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,084,476.09
少数股东权益影响额	-745,073.18
所得税影响额	368,426.74
合计	-1,850,353.39

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、 2014 年上半年经营情况

今年以来，为了增强上市公司在钢铁行业困难形势下的市场竞争力和可持续发展能力，包钢股份顺应国家经济转型升级的要求，大力转方式、调结构，采取一系列有力措施，基本保持了生产经营的稳定。上半年，共生产铁 432 万吨、钢 459 万吨、商品坯材 424 万吨。

同时，包钢股份紧紧围绕增强上市公司的活力和内生动力，开展了一系列管理变革。

一是全面推开市场化改革，激发企业活力。对二级单位模拟市场法人运行，单位和工序间的“买卖”按市场价格结算；生产经营各环节协同运作，快速响应市场。

二是降低采购成本，减轻上市公司成本压力。在充分发挥自产矿和西部低价原燃料等优势的同时，实行对外采购量价捆绑等政策，在保质的前提下，不断降低原燃辅料采购价格，使生铁制造成本进入行业前列。

三是创新销售模式，加大市场开拓力度。建立钢材销售电子商务平台，提升网络营销能力。强化与战略用户合作，稳定重点用户群，提高周边市场占有率，增强产品营销与服务能力，使西部市场销售比例和直供直销比例分别达到 52.42% 和 33.7%。大力拓展国外市场，1-6 月份，钢材出口及创汇同比各增长 21%（出口 74.38 万吨，创汇 4.45 亿美元）。

四是推进环保建设，增强绿色竞争力。今年将重点完成或推进 71 项环保项目。同时，加强环保的监督管理，设立专门监管机构，把环保指标纳入经营业绩和干部考核体系，加大环保考核力度。通过近几年的持续发力，将努力在 2014 年使环保水平达到行业一流。

五是加快实施创新驱动，提升管理、技术软实力。用现代先进的管理理念改造传统企业，推行 5S 管理，推进管理的标准化、看板化、精细化；推行门禁系统管理，结束了 50 多年敞开大门办企业的局面；推行精益管理，推进准时化拉动，消除浪费，提高效率；推进卓越绩效管理，已获首届自治区主席质量奖，正在争创中国质量奖，加快向一流企业迈进；成立新产品开发、钢轧产品质量、铁前产品及外购原燃辅料质量三个攻关小组，提高重点产品内控标准，全方位提升产品品质，新产品开发力度也达到历史最好水平。

#### 2、 包钢股份本次非公开发行的进展情况

为增强公司持续创造价值、回馈股东的能力，我们着力加快包钢股份向资源型企业的转型。2013 年 11 月 1 日，包钢股份停牌，并着手实施非公开发行股票暨收购包钢集团选矿资产、白云鄂博矿资源综合利用项目选铁资产以及尾矿库的工作。众所周知，包钢集团尾矿库是国内和世界上储量最大，价值最高的稀土、铌等资源的贮存和保护设施。本次收购也是继包钢股份 2013 年收购白云鄂博铁矿西矿后，向资源型企业转型迈出的又一关键步伐。

目前，包钢股份本次非公开发行收购包钢集团选矿资产、白云鄂博矿资源综合利用项目选铁资产以及尾矿库的相关工作进展顺利，正处于积极落实证监会反馈意见阶段，我们将争取尽快获取证监会核准本次发行的批文。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	14,671,653,677.58	19,227,996,559.08	-23.70
营业成本	13,423,964,220.94	17,767,635,902.60	-24.45
销售费用	227,046,729.27	434,157,348.44	-47.70
管理费用	304,573,628.73	284,641,695.20	7.00
财务费用	484,265,946.84	368,586,440.43	31.38

经营活动产生的现金流量净额	961,786,940.63	557,837,308.89	72.41
投资活动产生的现金流量净额	-2,230,435,020.45	-2,920,598,948.20	23.63
筹资活动产生的现金流量净额	2,247,059,183.28	4,524,657,573.83	-50.34
研发支出	8,598,663.84	5,625,807.38	52.84
公允价值变动收益	2,017,677.60	-5,151,041.21	139.17
所得税费用	62,133,665.82	138,285,547.81	-55.07

营业收入变动原因说明：钢材下游行业持续低迷，销售量与售价下降所致

营业成本变动原因说明：原主材料市场采购价格下降及本公司开展的降本增效措施

销售费用变动原因说明：本期一票结算客户增加，客户承担运费

财务费用变动原因说明：本期融资规模增加，融资成本增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司采购支出减少幅度大于现金收入减少幅度使得现金流量净额同比上年增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期工程支出减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司偿还借款比上年同期增加

公允价值变动收益：报告期公司所持股票市值回升所致

所得税费用：本期净利润减少使得转回递延所得税比上年同期减少所致

## 2、 其它

### (1) 经营计划进展说明

公司 2014 年计划产铁 1200 万吨、粗钢 1245 万吨、销售商品坯材 1166 万吨、营业总收入 432 亿元、利润总额 10.28 亿元。

报告期，共生产铁 432 万吨、钢 459 万吨、商品坯材 424 万吨；实现利润总额 0.88 亿元。未能完成计划的主要原因是今年以来，公司加大结构调整力度，产品产量减少；钢材价格持续走低，导致公司利润下降。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
冶金行业	14,132,608,230.94	12,992,139,827.34	8.07	-20.36	-20.54	增加 0.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
管材	2,313,407,435.82	2,290,590,471.99	0.99	-10.54	-10.96	增加 0.46 个百分点
板材	5,606,874,995.77	5,391,527,924.74	3.84	-17.40	-16.29	减少 1.27 个百分点
型材	2,857,777,699.96	2,148,477,274.83	24.82	24.61	20.47	增加 2.58 个百分点
线棒材	2,355,249,125.95	2,227,020,894.51	5.44	-36.69	-36.90	增加 0.32 个百分点

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:亿元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	51.06	-27.80
东北地区	6.46	-25.32
华东地区	32.52	-18.67
中南地区	3.90	-27.90
西北地区	17.13	1.37

西南地区	5.47	-28.06
华南地区	4.46	-49.68
出口	20.33	5.20

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600028	中国石化	6,775,711.68	3,063,800.00	16,146,226.00	68.12	2,420,402.00
2	股票	600900	长江电力	871,150.21	477,844.00	2,972,189.68	12.54	-47,784.40
3	股票	601186	中国铁建	5,765,800.00	635,000.00	2,927,350.00	12.35	-50,800.00
4	股票	601898	中煤能源	6,917,130.00	411,000.00	1,656,330.00	6.99	-304,140.00
合计				20,329,791.89	/	23,702,095.68	100	2,017,677.60

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	业务性质	主要经营范围
包钢集团财务有限责任公司	50,000.00	现代银行部分职能	协助成员单位实现交易款项的收付、吸收成员单位的存款、对成员单位办理票据的承兑与贴现、委托收款贷款、办理成员单位之间的委托贷款
包钢中铁轨道有限责任公司	25,000.00	钢材销售	焊接钢轨的对外销售

4、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
热连轧机组改造工程	420,186.00	工程进入设备调试阶段	21,718.36	335,367.08	
转炉改造工程	378,058.00	工程进入设备调试阶段	28,963.55	322,341.80	
高炉改造工程	402,018.00	工程土建基本完工，正在安装设备，预计 2014 年投产	22,759.30	316,492.55	
焦炉改造工程	316,037.00	工程土建基本完工，正在安装设备	22,236.91	261,536.54	

综合料场工程	182,887.00	工程土建部分基本完工，目前正在设备安装，预计 2014 年投产	10,506.28	165,384.37	
氧气 3*40000 立/h 制氧机工程	114,735.00	工程土建部分基本完工，目前正在设备安装，预计 2014 年投产	3,414.18	86,211.31	
无缝 460 管	248,960.00	已部分投产使用	436.54	76,454.90	
无缝 159 管	173,057.00		290.63	61,080.54	
热电 ccpp 项目	193,827.00	目前设备正在安装调试中	22,672.00	142,183.00	
两台 500 平米烧结机工程	131,305.00	目前土建部分已完工，设备正在安装调试中，预计 2014 年投产	6,896.00	106,336.00	
供电厂变电站工程	148,354.00	目前土建部分已完工，设备正在安装中，预计 2014 年投产	5,335.00	83,369.00	
给水厂管线污水处理回用水工程	116,770.00	目前土建部分已完工，设备正在安装中，预计 2014 年投产	3,150.00	65,961.00	
运输系统改造工程	111,366.00	目前土建部分已完工，设备正在安装中，预计 2014 年投产	11,119.00	74,935.00	
包钢燃气系统改造工程	59,543.00	目前土建部分已完工，设备正在安装中，预计 2014 年投产	1,470.00	38,930.00	
合计	2,997,103.00	/	160,967.75	2,136,583.09	/

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 5 月 21 日公司完成了 2013 年度利润分配，即：以 8,002,591,027 股为基数，向截止 2014 年 5 月 15 日（A 股股权登记日）下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.095 元，共计派发股利 80,025,910.27 元。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2014 年 8 月 27 日，本公司召开第四届董事会第十一次会议，审议《关于公司中期利润分配以及资本公积金转增股本的议案》，拟以 2014 年 6 月 30 日公司总股本 8,002,591,027 股为基数，进行中期利润分配以及资本公积金转增股本：以未分配利润向全体股东每 10 股送 0.50 股，共计派送 400,129,551.35 股，并向全体股东每 10 股派发现金红利 0.125 元（含税），共计派发 100,032,387.84 元。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.5 股，共计转增 7,602,461,475.65 股。

该议案需经公司股东大会表决通过。

公司本次拟定利润分配预案、资本公积金转增股本预案，符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，且独立董事发表了意见。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
包头钢铁(集团)有限责任公司	母公司	购买商品	铁精粉、加工费等	市场价		76,973.17	5.73	转帐支票、承兑汇票		
包钢中铁轨道有限责任公司	合营公司	销售商品	钢轨、动力费、运费	市场价		32,250.77	2.20	转帐支票、承兑汇票		

由于本公司所处地理位置和生产经营的需要,同时集团公司及其子公司拥有储量丰富的矿山资源和完善的采选系统以及建设、维修、综合服务系统,导致本公司在原主材料的采购、产品销售及基建、维修、综合服务等方面与控股股东及其他关联企业发生大量关联交易,该等交易构成了本公司的经营成本、收入和利润的重要组成部分。

关联采购方面,公司生产所需的部分原料铁精矿主要由集团公司及其子公司提供;其供给的原料质量稳定,且运输费和库存费用低,保证了公司的原料供应、降低了公司的采购成本,有利于公司的稳定经营;集团公司利用其已有的完善的原料采选和供应系统,为本公司供应原主材料,是公司正常稳定生产和持续经营必不可少的组成部分。

关联销售方面,集团公司日常生产经营、基建技改所需钢材基本由本公司供给。每年发生的交易占本公司全部产品的5%左右,是公司最稳定的客户,同时为集团公司节约了采购费用,也为公司节约了经营费用。集团公司及其控股子公司利用本公司已有的能源动力供应网络,购买和使用本公司水、电、风、气等能源动力,既形成了本公司稳定的客户,使公司剩余的能源动力得以销售,也降低了其自身的采购成本。

公司控股股东和实际控制人及其子公司利用其完善的设备、设施和技术手段,为公司提供运输、基建、维护、检化验和后勤等综合性服务,长期以来保证公司生产经营的有序进行,既避免了公司重复建设的投资负担和技术力量相对薄弱的缺点。也降低了公司的运营成本。使公司能够将有限的资金、人才投入到主营业务中。

#### (二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
包头钢铁（集团）有限责任公司	母公司	10,479,408.00	471,408.00	10,008,000.00			
包钢集团万开实业有限公司	母公司的控股子公司	201,235.81	201,235.81				
包头市普特钢管有限公司	母公司的控股子公司	105,682.00		105,682.00			
内蒙古新联信息产业有限公司	母公司的控股子公司	46,070.00	46,070.00				
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司	22,917.00	22,917.00				
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	2,000.00	2,000.00				
包钢西北创业建设有限公司	母公司的控股子公司	1,532.00	1,532.00				
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司		10,731,273.78	10,731,273.78			
包头钢铁（集团）有限责任公司	母公司				845,977,048.30	53,581,361.53	844,196,906.11
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司				21,157,746.43	1,479,338.70	19,678,407.73
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司				20,188,615.07	1,007,957.50	19,180,657.57
包钢西北创业建设有限公司	母公司的控股子公司				5,238,584.04	900,434.85	4,338,149.19
包钢鹿畅达物流有限责任公司	母公司的全资子公司				2,628,268.41	1,534,949.31	4,163,217.72
包头市普特钢管有限公司	母公司的控股子公司				2,556,616.61	100,113.66	2,656,730.27
包钢集团电气有限公司	母公司的控股子公司				1,908,472.68	920,534.44	987,938.24
包钢集团万开实业有限公司	母公司的控股子公司				1,554,320.54	57,013.48	1,497,307.06
包钢中铁轨道有限责任公司	合营公司				828,670.63	3,764,180.60	4,592,851.23
包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	母公司的控股子公司				716,313.00	716,313.00	
包钢集团电信有限责任公司	母公司的控股子公司				320,031.00	300,000.00	20,031.00
内蒙古新联信息产业有限公司	母公司的控股子公司				312,107.68	120,000.00	192,107.68
包钢集团机械设备制造有限公司	母公司的控股子公司				197,365.11	112,878.64	84,486.47
包钢房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司				122,200.00	17,920.00	104,280.00
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	母公司的控股子公司				102,942.43	155,945.25	258,887.68
包钢集团大型土石方工程有限责任公司	母公司的控股子公司				66,855.00		66,855.00
内蒙古博广电气股份有限公司	其他				37,938.00	37,938.00	
包钢集团炉窑修造有限公司	母公司的控股子公司				33,984.62	33,984.62	
包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	母公司的控股子公司				27,791.00	118,893.00	146,684.00
包钢勘察测绘研究院	母公司的控股子公司				26,240.00	18,814.00	45,054.00

北京卓冠科技有限公司	其他					18,575.16			18,575.16	
包钢集团星原实业有限公司	母公司的控股子公司					15,281.61	621,506.82		636,788.43	
内蒙古包钢稀土(集团)高科技股份有限公司	母公司的控股子公司					4,320.00			4,320.00	
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	母公司的控股子公司					3,000.00	281,397.25		284,397.25	
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司					2,000.00	127,650.51		129,650.51	
包钢育欣建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股子公司						1,015,393.00		1,015,393.00	
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	母公司的控股子公司						241,500.00		241,500.00	
包头市冶通电信工程有限责任公司	其他						39,000.00		39,000.00	
合计		10,858,844.81	11,476,436.59	20,844,955.78	904,045,287.32	67,305,018.16	904,580,175.30			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)									11,476,436.59	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)									20,844,955.78	
关联债权债务形成原因		日常生产经营活动形成								

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京利尔高温材料股份有限公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	股权		2012年9月1日	2017年9月1日				否	

2012年9月10日,本公司与北京利尔高温材料股份有限公司签署"关于《合资设立内蒙古包钢利尔高温材料有限公司(暂定名)协议书》"及"《包钢(集团)公司炼钢厂、薄板厂、炼铁厂整体承包合同书》"之补充协议,双方约定对合资公司内蒙古包钢利尔高温材料有限公司的管理模式由合资双方共同管理调整为本公司对合资公司内蒙古包钢利尔高温材料有限公司实施全面管理的单一股东管理模式。

上述补充协议约定,在股东会、董事会的决策部署和监事会监督下,合资公司由管理方("本公司")实施管理,股东会及董事会对本公司在符合合资协议、承包合同、本次补充协议的前提下,所提出的意见、建议及方案等保证通过,形成有效决议;合资公司实施单方管理模式的管理期限为每届5年,首期管理期限为两届共10年,10年期满后,合资双方根据合资公司的经营业绩重新确定管理方。

本公司与北京利尔高温材料股份有限公司通过上述补充协议约定以2012年8月31日为合资公司实施股东单方管理的财务决算基准日,自2012年9月1日,本公司对内蒙古包钢利尔高温材料有限公司实施实质性控制。

#### 2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	----------	-----------	--------	------

内蒙古包钢钢联股份有限公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	土地使用权		2013年9月1日		299.43	协议价		是	合营公司
内蒙古包钢钢联股份有限公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	厂房、机器设备	247,197.00	2013年9月1日	2014年12月31日	14,573.76	协议价		是	合营公司
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	土地使用权	71.83	2000年2月21日	2050年2月20日		协议价		是	母公司
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	土地使用权	259.97	2002年11月30日	2017年11月30日		协议价		是	母公司
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	土地使用权	85.66	2003年8月1日	2018年7月31日		协议价		是	母公司
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	土地使用权	5,235.63	2006年10月31日	2026年10月30日		协议价		是	母公司
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	土地使用权	17.67	2011年6月22日	2031年6月21日		协议价		是	母公司
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	土地使用权	580.17	2013年4月16日	2033年4月15日		协议价		是	母公司

2013 年度，本公司与内蒙古包钢庆华煤化工有限公司（本公司合营企业）签订土地租赁协议及资产租赁协议，将本公司自有的西区焦化三块土地及厂房、机器设备等资产出租给内蒙古包钢庆华煤化工有限公司，租赁期自 2013 年 9 月开始，其中土地租金为每年 598.85 万元，资产租金每月 2,478.00 万元。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	包头钢铁(集团)有限责任公司	认购的非公开发行股票，36 个月内不得上市交	2013 年 1 月 30 日	是 是			

				易或转让。					
--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司半年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。报告期公司支付给会计师事务所的报酬为 70 万元。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、 公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则（试行）》、《上市公司治理准则》等法律法规和监管规则的规定，结合公司实际情况，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的、符合现代企业制度的公司治理结构。

《内蒙古包钢钢联股份有限公司章程》、《内蒙古包钢钢联股份有限公司股东大会议事规则》、《内蒙古包钢钢联股份有限公司董事会议事规则》、《内蒙古包钢钢联股份有限公司监事会议事规则》和《内蒙古包钢钢联股份有限公司经理层工作细则》明确了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保了权力机构、决策机构、执行机构和监督机构之间权责分明、规范运作和有效制衡。

公司对内部机构设置、岗位职责权限的设置和履行情况进行了审核和监督：在部门职能与岗位职责方面，确保不存在关键职能缺失的现象，尤其避免不相容职务未分离的情况存在；在权限方面，确保不存在越权或权限缺位的行为发生。为更规范地执行组织机构设置，公司梳理并完善了组织机构架构图、各职能部门的主要职责权限指引，以及关键业务的流程图和流程说明。

报告期内，根据法律法规要求和公司实际情况，修订了《公司章程》的相关内容,进一步完善了公司治理结构。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况 (一) 股份变动情况表 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,578,947,368.00	19.73				-1,447,368,420.00	-1,447,368,420.00	131,578,948.00	1.64
1、国家持股									
2、国有法人持股	131,578,948.00	1.64						131,578,948.00	1.64
3、其他内资持股	1,447,368,420.00	18.09				-1,447,368,420.00	-1,447,368,420.00	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	6,423,643,659.00	80.27				1,447,368,420.00	1,447,368,420.00	7,871,012,079.00	98.36
1、人民币普通股	6,423,643,659.00	80.27				1,447,368,420.00	1,447,368,420.00	7,871,012,079.00	98.36
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	8,002,591,027.00	100						8,002,591,027.00	100

### 2、 股份变动情况说明

公司非公开发行限售股份至 2014 年 1 月 30 日，部分限售股解禁。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国华人寿保险股份有限公司-分红保险产品	179,394,736	179,394,736			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
中国长城资产管理公司	168,045,027	168,045,027			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
融通基金公司-工行-中海信托-包钢股份定向增发投资（3 期）集合资金信托	160,524,732	160,524,732			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日

包头钢铁（集团）有限责任公司	131,578,948			131,578,948	非公开发行认购限售三年	2016 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 19 号资产管理计划	97,202,363	97,202,363			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	78,947,066	78,947,066			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
融通基金公司-工行-中海信托-包钢股份定向增发投资（2 期）集合资金信托	78,946,589	78,946,589			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-平安-平安财富创赢一期 15 号集合资金信托	58,320,951	58,320,951			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-平安信托平安财富创赢一期 12 号集合资金信托	48,623,498	48,623,498			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	40,263,004	40,263,004			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-粤财信托-金定向 3 号结构化集合资金信托	39,473,533	39,473,533			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
融通基金公司-工行-中海信托-包钢股份定向增发投资（4 期）集合资金信托	32,894,412	32,894,412			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-平安信托平安财富*宝鸿一期 1 号集合资金信托计划	30,739,356	30,739,356			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-中国银河证券股份有限公司	26,315,688	26,315,688			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
融通基金公司-工行-广州证券有限责任公司	26,315,530	26,315,530			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,052,532	26,052,532			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 12 号资产管理计划	22,680,551	22,680,551			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 15 号资产管理计划	20,088,328	20,088,328			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 13 号资产管理计划	19,440,473	19,440,473			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 7 号资产管理计划	19,440,473	19,440,473			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 9 号资产管理计划	19,440,473	19,440,473			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-上海银行-财通基金-富春 6 号资产管理计划	17,047,954	17,047,954			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 11 号资产管理计划	16,848,410	16,848,410			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-吕强	15,789,413	15,789,413			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
财通基金公司-光大-财通基金-富春 10 号资产管理计划	15,552,378	15,552,378			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
工银瑞信基金公司-工行-宁波博睿成长股权投资合伙企业（有限合	13,157,845	13,157,845			非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日

伙)						
工银瑞信基金公司-工行-王旭芳	13,157,845	13,157,845			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-中国对外经济贸易信托有限公司	13,157,845	13,157,845			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-上海银行-财通基金-富春8号资产管理计划	12,960,471	12,960,471			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-光大-财通基金-富春16号资产管理计划	12,960,419	12,960,419			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-光大-财通基金-富春18号资产管理计划	12,960,315	12,960,315			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-上海银行-吴梦根	12,960,211	12,960,211			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-光大-财通基金-富春14号资产管理计划	12,960,211	12,960,211			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-新华信托股份有限公司	10,526,276	10,526,276			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-宏信证券有限责任公司	9,999,962	9,999,962			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-张杰	8,894,703	8,894,703			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-上海银行-财通基金-富春21号资产管理计划	8,035,347	8,035,347			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-完永东	7,894,707	7,894,707			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-天迪创新(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	7,894,707	7,894,707			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-董方国	7,894,707	7,894,707			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
工银瑞信基金公司-工行-华鑫证券有限责任公司	7,894,707	7,894,707			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-工行-罗声亮	7,894,545	7,894,545			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
财通基金公司-上海银行-王立武	7,776,127	7,776,127			非公开发行认购限售一年	2014年1月30日
合计	1,578,947,368.00	1,447,368,420		131,578,948	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				395,345		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
包头钢铁(集团)有限责任公司	国有法人	50.77	4,062,591,261		131,578,948	无
国华人寿保险股份有限公司一分红保险产品	未知	2.19	175,508,736	-3,886,000		未知
中国长城资产管理公司	未知	2.09	168,045,027			未知
财通基金-光大银行-富春19号资产管理计划	未知	1.21	97,202,363			未知
工银瑞信基金公司-工行-天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)	未知	0.98	78,947,066			未知
中国国际金融有限公司	未知	0.85	68,625,849			未知

华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.60	48,516,300			未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.49	39,618,761			未知
工银瑞信基金公司－工行－粤财信托·金定向 3 号结构化集合资金信托	未知	0.49	39,473,533			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.48	38,448,364			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
包头钢铁（集团）有限责任公司		3,931,012,313		人民币普通股		
国华人寿保险股份有限公司－分红保险产品		175,508,736		人民币普通股		
中国长城资产管理公司		168,045,027		人民币普通股		
财通基金－光大银行－富春 19 号资产管理计划		97,202,363		人民币普通股		
工银瑞信基金公司－工行－天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)		78,947,066		人民币普通股		
中国国际金融有限公司		68,625,849		人民币普通股		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		48,516,300		人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		39,618,761		人民币普通股		
工银瑞信基金公司－工行－粤财信托·金定向 3 号结构化集合资金信托		39,473,533		人民币普通股		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		38,448,364		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，包头钢铁（集团）有限责任公司为本公司发起人。上述股东之间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系。也未知其余股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	包头钢铁（集团）有限责任公司	131,578,948	2016年1月30日	131,578,948	非公开发行认购限售三年
上述股东关联关系或一致行动的说明		包头钢铁（集团）有限责任公司为本公司发起人。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孟志泉	董事、总经理	解聘	工作变动
孙国龙	董事	解聘	工作变动
李金贵	董事	解聘	工作变动
刘玉瀛	董事	解聘	工作变动
孟繁英	董事	解聘	工作变动
刘向军	独立董事	离任	任期届满
张巨林	独立董事	离任	任期届满
宋弘	监事	离任	工作变动
侯玉林	监事	离任	年龄原因
郑东	独立董事	聘任	新聘
张世潮	独立董事	聘任	新聘
王胜平	董事	聘任	新聘
潘瑛	董事	聘任	新聘
赵殿清	董事	聘任	新聘
刘志宏	董事	聘任	新聘
王国润	监事	聘任	新聘
李应科	监事	聘任	新聘

## 第九节 财务报告

公司半年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师弓新平、李洪仪审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

内蒙古包钢钢联股份有限公司  
审计报告  
大华审字[2014]006111 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

内蒙古包钢钢联股份有限公司

审计报告及财务报表  
(2013 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-115

审计报告

大华审字[2014]006111 号

内蒙古包钢钢联股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古包钢钢联股份有限公司(以下简称包钢股份)财务报表,包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2014 年 1-6 月、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表, 以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是包钢股份管理层的责任, 这种责任包括:(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务

报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，包钢股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了包钢股份 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：弓新平

中国·北京

中国注册会计师：李洪仪

二〇一四年八月二十七日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:内蒙古包钢钢联股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,303,705,380.03	4,116,105,466.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		23,702,095.68	21,684,418.08
应收票据		4,989,654,119.51	5,629,104,283.47
应收账款		1,446,018,752.30	1,246,326,367.08
预付款项		997,201,959.32	815,582,078.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		13,716,843.74	
其他应收款		599,471,350.63	405,182,466.02
买入返售金融资产			
存货		16,880,717,338.81	16,324,613,852.23

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		509,684,662.18	39,673,516.29
流动资产合计		29,763,872,502.20	28,598,272,447.47
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		383,560,939.12	367,585,317.80
投资性房地产			
固定资产		23,365,011,256.63	24,153,331,005.05
在建工程		34,118,337,075.08	30,550,494,996.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,226,472,407.36	2,320,193,104.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		814,238,788.95	831,330,311.31
递延所得税资产		416,248,707.20	452,195,324.85
其他非流动资产		698,188,457.42	650,739,228.12
非流动资产合计		62,022,057,631.76	59,325,869,287.83
资产总计		91,785,930,133.96	87,924,141,735.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,799,551,838.76	10,754,495,939.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		8,624,027,660.30	9,659,586,890.53
应付账款		23,174,006,720.38	20,395,127,917.93
预收款项		4,159,398,017.86	4,166,649,046.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		300,851,739.50	365,347,776.16
应交税费		-2,656,324,650.34	-2,185,253,137.41
应付利息		303,254,176.65	265,365,519.54
应付股利		267,940.08	267,940.08
其他应付款		1,765,092,915.35	2,465,128,390.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		4,586,473,181.89	5,807,495,910.15

其他流动负债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
流动负债合计		53,556,599,540.43	54,194,212,193.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		8,385,556,136.64	6,941,265,454.82
应付债券		6,984,583,333.33	4,000,000,000.00
长期应付款		3,659,698,835.63	3,538,667,945.51
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		843,075.94	338,656.54
其他非流动负债		137,701,366.81	129,544,655.63
非流动负债合计		19,168,382,748.35	14,609,816,712.50
负债合计		72,724,982,288.78	68,804,028,906.28
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		8,002,591,027.00	8,002,591,027.00
资本公积		8,164,559,368.90	8,164,559,368.90
减:库存股			
专项储备		108,108,563.96	110,754,875.86
盈余公积		874,646,179.09	874,646,179.09
一般风险准备			
未分配利润		1,723,941,412.32	1,767,382,891.32
外币报表折算差额		-351,518.68	-500,509.84
归属于母公司所有者权益合计		18,873,495,032.59	18,919,433,832.33
少数股东权益		187,452,812.59	200,678,996.69
所有者权益合计		19,060,947,845.18	19,120,112,829.02
负债和所有者权益总计		91,785,930,133.96	87,924,141,735.30

法定代表人: 周秉利 主管会计工作负责人: 白连富 会计机构负责人: 白连富

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位: 内蒙古包钢钢联股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,078,306,787.65	3,780,681,843.79
交易性金融资产		23,702,095.68	21,684,418.08
应收票据		4,941,091,876.21	5,576,476,383.71
应收账款		1,538,013,689.80	1,605,454,047.07
预付款项		888,245,628.86	746,121,593.38
应收利息			
应收股利		13,716,843.74	
其他应收款		1,165,499,204.25	395,265,212.26
存货		15,553,387,189.36	14,453,578,547.79
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		508,882,064.86	38,870,918.97
流动资产合计		28,710,845,380.41	26,618,132,965.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,468,191,837.24	1,452,216,215.92
投资性房地产			
固定资产		22,294,069,770.02	23,051,617,193.88
在建工程		34,002,238,275.80	30,437,414,582.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,180,969,683.80	2,273,732,280.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		814,238,788.95	830,348,051.31
递延所得税资产		384,546,445.67	420,872,286.16
其他非流动资产		698,188,457.42	650,739,228.12
非流动资产合计		61,842,443,258.90	59,116,939,838.97
资产总计		90,553,288,639.31	85,735,072,804.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,590,551,838.76	10,511,495,939.00
交易性金融负债			
应付票据		8,602,527,660.30	9,454,966,890.53
应付账款		22,962,326,115.50	20,321,205,911.30
预收款项		4,064,491,721.96	4,084,683,900.58
应付职工薪酬		278,464,287.39	342,089,154.82
应交税费		-2,538,548,132.51	-1,966,168,079.18
应付利息		300,193,826.64	265,064,930.63
应付股利		267,940.08	267,940.08
其他应付款		1,099,008,427.37	930,357,443.95
一年内到期的非流动负债		4,586,473,181.89	5,807,495,910.15
其他流动负债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
流动负债合计		52,445,756,867.38	52,251,459,941.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,385,556,136.64	6,941,265,454.82
应付债券		6,984,583,333.33	4,000,000,000.00
长期应付款		3,659,698,835.63	3,538,667,945.51
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		843,075.94	338,656.54
其他非流动负债		132,663,136.81	125,946,455.63
非流动负债合计		19,163,344,518.35	14,606,218,512.50

负债合计		71,609,101,385.73	66,857,678,454.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		8,002,591,027.00	8,002,591,027.00
资本公积		8,022,987,422.87	8,022,987,422.87
减：库存股			
专项储备		66,806,016.04	44,222,326.59
盈余公积		874,646,179.09	874,646,179.09
一般风险准备			
未分配利润		1,977,156,608.58	1,932,947,394.11
所有者权益（或股东权益）合计		18,944,187,253.58	18,877,394,349.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,553,288,639.31	85,735,072,804.02

法定代表人：周秉利 主管会计工作负责人：白连富 会计机构负责人：白连富

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,671,653,677.58	19,227,996,559.08
其中：营业收入		14,671,653,677.58	19,227,996,559.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,605,659,899.90	18,973,533,135.14
其中：营业成本		13,423,964,220.94	17,767,635,902.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		121,844,722.41	95,247,326.64
销售费用		227,046,729.27	434,157,348.44
管理费用		304,573,628.73	284,641,695.20
财务费用		484,265,946.84	368,586,440.43
资产减值损失		43,964,651.71	23,264,421.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,017,677.60	-5,151,041.21
投资收益（损失以“－”号填列）		26,104,659.91	18,976,238.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,692,465.06	18,136,043.13
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,116,115.19	268,288,621.18
加：营业外收入		6,430,283.25	3,489,010.98
减：营业外支出		12,333,862.50	24,605,173.93

其中：非流动资产处置损失		3,072,033.99	20,700,877.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,212,535.94	247,172,458.23
减：所得税费用		62,133,665.82	138,285,547.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,078,870.12	108,886,910.42
归属于母公司所有者的净利润		36,584,431.27	121,648,492.66
少数股东损益		-10,505,561.15	-12,761,582.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0046	0.0152
（二）稀释每股收益		0.0046	0.0152
七、其他综合收益		292,139.52	-751,942.96
八、综合收益总额		26,371,009.64	108,134,967.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,733,422.43	121,265,001.75
归属于少数股东的综合收益总额		-10,362,412.79	-13,130,034.29

法定代表人：周秉利 主管会计工作负责人：白连富 会计机构负责人：白连富

母公司利润表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		14,877,596,683.83	18,849,701,978.60
减：营业成本		13,606,476,933.53	17,539,728,371.28
营业税金及附加		120,845,777.69	80,488,206.17
销售费用		218,628,005.42	370,677,412.73
管理费用		259,454,548.82	243,649,247.89
财务费用		467,977,392.79	364,974,959.91
资产减值损失		38,252,772.37	34,774,681.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,017,677.60	-5,151,041.21
投资收益（损失以“-”号填列）		26,104,659.91	18,976,238.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,692,465.06	18,136,043.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,083,590.72	229,234,296.72
加：营业外收入		4,370,313.25	1,833,847.98
减：营业外支出		12,145,406.35	22,179,432.59
其中：非流动资产处置损失		3,072,033.99	20,700,877.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,308,497.62	208,888,712.11
减：所得税费用		62,073,372.88	128,437,259.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,235,124.74	80,451,452.76
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		124,235,124.74	80,451,452.76

法定代表人：周秉利 主管会计工作负责人：白连富 会计机构负责人：白连富

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,590,729,990.51	22,945,791,276.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		86,454.10	1,125,948.14
收到其他与经营活动有关的现金		157,986,905.96	265,661,541.58
经营活动现金流入小计		18,748,803,350.57	23,212,578,766.41
购买商品、接受劳务支付的现金		14,571,486,240.36	20,038,785,447.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,822,274,760.02	1,803,907,221.97
支付的各项税费		1,223,830,347.25	648,317,910.12
支付其他与经营活动有关的现金		169,425,062.31	163,730,877.66
经营活动现金流出小计		17,787,016,409.94	22,654,741,457.52
经营活动产生的现金流量净额		961,786,940.63	557,837,308.89
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,412,194.70	840,195.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,576,055.00	12,293,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			282,531.53
投资活动现金流入小计		6,988,249.70	13,415,876.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,231,423,270.15	2,934,014,825.06
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,237,423,270.15	2,934,014,825.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,230,435,020.45	-2,920,598,948.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			5,999,999,998.40
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,737,975,627.54	6,599,253,333.33
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,095,111,189.55	2,103,981,182.19
筹资活动现金流入小计		15,833,086,817.09	14,703,234,513.92

偿还债务支付的现金		12,039,151,818.18	6,342,006,310.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,211,591.20	874,570,629.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		532,664,224.43	2,962,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,586,027,633.81	10,178,576,940.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,247,059,183.28	4,524,657,573.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		978,411,103.46	2,161,895,934.52
加：期初现金及现金等价物余额		954,198,891.69	2,578,394,732.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,932,609,995.15	4,740,290,667.37

法定代表人：周秉利 主管会计工作负责人：白连富 会计机构负责人：白连富

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,535,620,409.61	22,214,877,184.13
收到的税费返还		86,454.10	1,125,948.14
收到其他与经营活动有关的现金		151,431,207.79	91,510,181.16
经营活动现金流入小计		18,687,138,071.50	22,307,513,313.43
购买商品、接受劳务支付的现金		14,611,301,439.20	19,341,195,416.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,724,784,243.30	1,685,294,595.56
支付的各项税费		1,191,995,621.37	598,848,549.27
支付其他与经营活动有关的现金		164,246,443.42	230,220,578.36
经营活动现金流出小计		17,692,327,747.29	21,855,559,140.18
经营活动产生的现金流量净额		994,810,324.21	451,954,173.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,412,194.70	840,195.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,576,055.00	12,293,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			282,531.53
投资活动现金流入小计		6,988,249.70	13,415,876.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,203,734,205.57	2,537,749,578.09
投资支付的现金		6,000,000.00	9,519,892.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,209,734,205.57	2,547,269,470.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,202,745,955.87	-2,533,853,593.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,999,999,998.40
取得借款收到的现金		11,671,975,627.54	6,579,253,333.33
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,013,405,997.00	2,089,164,116.90
筹资活动现金流入小计		15,685,381,624.54	14,668,417,448.63
偿还债务支付的现金		11,939,151,818.18	6,322,006,310.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,899,009.41	858,567,927.07

支付其他与筹资活动有关的现金		532,664,224.43	2,486,757,365.00
筹资活动现金流出小计		13,470,715,052.02	9,667,331,602.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,214,666,572.52	5,001,085,846.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,006,730,940.86	2,919,186,426.08
加：期初现金及现金等价物余额		752,427,008.80	1,657,600,265.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,759,157,949.66	4,576,786,691.25

法定代表人：周秉利 主管会计工作负责人：白连富 会计机构负责人：白连富

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	8,002,591,027.00	8,164,559,368.90		110,754,875.86	874,646,179.09		1,767,382,891.32	-500,509.84	200,678,996.69	19,120,112,829.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	8,002,591,027.00	8,164,559,368.90		110,754,875.86	874,646,179.09		1,767,382,891.32	-500,509.84	200,678,996.69	19,120,112,829.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,646,311.90			-43,441,479.00	148,991.16	-13,226,184.10	-59,164,983.84
（一）净利润							36,584,431.27		-10,505,561.15	26,078,870.12
（二）其他综合收益								148,991.16	143,148.36	292,139.52
上述（一）和（二）小计							36,584,431.27	148,991.16	-10,362,412.79	26,371,009.64
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-80,025,910.27			-80,025,910.27
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-80,025,910.27			-80,025,910.27
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			-2,646,311.90					-2,863,771.31	-5,510,083.21
1. 本期提取			161,776,950.11					270,679.76	162,047,629.87
2. 本期使用			164,423,262.01					3,134,451.07	167,557,713.08
(七) 其他									
四、本期期末余额	8,002,591,027.00	8,164,559,368.90	108,108,563.96	874,646,179.09		1,723,941,412.32	-351,518.68	187,452,812.59	19,060,947,845.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,423,643,659.00	7,648,483,172.38		124,040,235.27	874,646,179.09		1,662,933,594.72		189,910,277.25	16,923,657,117.71
: 会计政策变更										

期差错更正									
他		220,451,121.09		50,619,590.37			-66,217,482.84	2,388,148.76	207,241,377.38
二、本年初余额	6,423,643,659.00	7,868,934,293.47		174,659,825.64	874,646,179.09		1,596,716,111.88	192,298,426.01	17,130,898,495.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,578,947,368.00	588,336,630.40		-7,002,841.15			121,648,492.66	-383,490.91	-3,557,307.68
（一）净利润							121,648,492.66		-12,761,582.24
（二）其他综合收益								-383,490.91	-368,452.05
上述（一）和（二）小计							121,648,492.66	-383,490.91	-13,130,034.29
（三）所有者投入和减少资本	1,578,947,368.00	588,336,630.40						9,146,562.92	2,176,430,561.32
1. 所有者投入资本	1,578,947,368.00	4,376,052,630.40						9,146,562.92	5,964,146,561.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-3,787,716,000.00							-3,787,716,000.00
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥									

补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备			-7,002,841.15				426,163.69		-6,576,677.46
1. 本期提取			365,674,487.95				1,595,679.15		367,270,167.10
2. 本期使用			372,677,329.10				1,169,515.46		373,846,844.56
(七)其他									
四、本期期末余额	8,002,591,027.00	8,457,270,923.87	167,656,984.49	874,646,179.09	1,718,364,604.54	-383,490.91	188,741,118.33		19,408,887,346.41

法定代表人：周秉利 主管会计工作负责人：白连富 会计机构负责人：白连富

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,002,591,027.00	8,022,987,422.87		44,222,326.59	874,646,179.09		1,932,947,394.11	18,877,394,349.66
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,002,591,027.00	8,022,987,422.87		44,222,326.59	874,646,179.09		1,932,947,394.11	18,877,394,349.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00		22,583,689.45			44,209,214.47	66,792,903.92
(一) 净利润							124,235,124.74	124,235,124.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							124,235,124.74	124,235,124.74
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00						0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								0.00
(四) 利润分配							-80,025,910.27	-80,025,910.27
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-80,025,910.27	-80,025,910.27
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				22,583,689.45				22,583,689.45
1. 本期提取				157,487,195.77				157,487,195.77
2. 本期使用				134,903,506.32				134,903,506.32
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	8,002,591,027.00	8,022,987,422.87		66,806,016.04	874,646,179.09		1,977,156,608.58	18,944,187,253.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,423,643,659.00	3,788,973,645.17		11,942,922.62	874,646,179.09		1,810,425,740.15	12,909,632,146.03
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,423,643,659.00	3,788,973,645.17		11,942,922.62	874,646,179.09		1,810,425,740.15	12,909,632,146.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,578,947,368.00	4,301,771,542.61		99,544,757.59			80,451,452.76	6,060,715,120.96
(一)净利润							80,451,452.76	80,451,452.76
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							80,451,452.76	80,451,452.76
(三)所有者投入和减少资本	1,578,947,368.00	4,301,771,542.61						5,880,718,910.61
1.所有者投入资本	1,578,947,368.00	4,376,052,630.4						5,954,999,998.4
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他		-74,281,087.79						-74,281,087.79
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				99,544,757.59				99,544,757.59
1.本期提取				251,505,593.93				251,505,593.93
2.本期使用				151,960,836.34				151,960,836.34
(七)其他								
四、本期末余额	8,002,591,027.00	8,090,745,187.78		111,487,680.21	874,646,179.09		1,890,877,192.91	18,970,347,266.99

法定代表人:周秉利 主管会计工作负责人:白连富 会计机构负责人:白连富

### 三、公司基本情况

#### (一)公司历史沿革

内蒙古包钢钢联股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")于1999年6月经内蒙古自治区人民政府以《关于同意设立内蒙古包钢钢联股份有限公司的批复》(内政股批字[1999]6号)文件批准,由包头钢铁(集团)有限责任公司(以下简称"包钢集团、集团公司")、山西焦煤集团有限责任公司、包头市鑫垣机械制造有限公司、中国第一重型机械(集团)有限责任公司、中国钢铁炉料华北公司等五家股东共同发起组建的股份有限公司。

2001年2月,经中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")"证监发字[2001]16号"文件批准,同意本公司向社会公开发行人民币普通股股票35,000万股,并在上海证券交易所上市。

2004年11月16日,经中国证监会"证监发行字[2004]157号"文件核准,发行可转换公司债券人民币18亿元,面值100元/张,期限5年。截至2009年12月31日累计转换股份713,413,825股,可转换公司债券到期已转换支付完毕。

2006年3月24日,本公司完成了股权分置改革,全体非流通股股东向全体流通股股东每10股支付1.6股股份对价,共计支付股份对价254,191,978股;集团公司向全体流通股股东每10股无偿配发4.5份认购权证和4.5份认沽权证,共计配发认购权证714,914,937份、认沽权证714,914,937份,存续期间为12个月。截至2007年3月30日已有684,392,929份认购权证行权,剩余认购权证和全部认沽权证废止。

2007年8月7日,经中国证监会《关于核准内蒙古包钢钢联股份有限公司向包头钢铁(集团)有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监公司字[2007]122号)文件核准,本公司向集团公司发行30.32亿股人民币普通股购买相关资产,2007年8月20日本公司和集团公司以2007年6月30日为基准日完成了目标资产的交割手续,2007年9月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次发行股份的登记和限售工作。

2012年10月16日,中国证监会以《关于核准内蒙古包钢钢联股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1368号)文件核准本公司非公开发行不超过165,000万股新股,发行价格:3.80元/股,2013年1月25日,本公司已经实际发行1,578,947,368股A股股票,募集资金5,999,999,998.40元,截止2014年6月30日本公司股本总数8,002,591,027.00股,注册资本8,002,591,027.00元。

本公司注册地址为:内蒙古包头市昆区河西工业区;总部办公地址为:内蒙古包头市昆区河西工业区。

(二) 行业性质

本公司属钢铁行业。

(三) 经营范围

许可经营项目:主要生产销售黑色金属及其延压加工产品、冶金机械、设备及配件、汽车货物运输、钢铁生产技术咨询,主要产品为钢铁产品。

(四) 主要产品、劳务

钢铁产品、铁精粉的生产和销售。

(五) 公司基本架构

本公司的基本组织架构为:股东大会为公司最高权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构,设有财务部、审计部、建设部、人力资源部等职能部门及根据生产工艺设置二级生产单位。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币:

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益 (例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同) 转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法:

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的

报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似

	信用风险特征组合，按这些应收款项组合期末余额的 10% 计算确定减值损失，计提坏账准备。
组合 2	本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	余额百分比法
组合 2	其他方法

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其确已发生减值的单项非重大应收款项
坏账准备的计提方法	个别计提法

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

其他

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按计划成本计价，月末调整为实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

## 1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋建筑物部分			
1.房屋	30	3	3.23
2.建筑物	25	3	3.88
二、通用设备			
1.机械设备	14	3	6.93
2.动力设备	12	3	8.08
3.传导设备	12	3	8.08
4.工业炉窑	8	3	12.13
5.其他通用设备	4-28	3	3.46-24.25

三、专用设备部分			
1.冶金工业专用设备	15	3	6.47
2.其他专用设备	5-35	3	2.77-19.4
四、运输设备			
1.运输设备	8-12	3	8.08-12.13

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程：

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后

的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用:

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出月度加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、计算机软件。

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购

买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产按照实际受益期限进行摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资

产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债：

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (二十二) 收入：

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### (1) 钢材产品销售收入确认

本公司将销售客户分为战略合同客户、专项代理协议客户、直供及协议客户、出口等不同类别。依据不同类别客户的结算方式不同，销售收入确认具体方法如下：

##### I.战略合同客户

本公司通过招投标方式与客户签订购销合同，并按照合同约定价格进行结算，在商品发出并经客户无异议验收后确认收入。

##### II.专项代理协议客户

本公司部分钢轨产品销售给中国铁路总公司代理采购单位，销售价格由中国铁路总公司统一制定，在商品发出经客户无异议验收后确认收入。

##### III. 直供及协议客户

本公司与直供及协议客户签订年度供货协议，采取"指导价订货，结算价结算"的定价结算模式，每月确定上月 16 号至本月 15 号的产品结算价格。在商品发出并经客户无异议验收后确认收入。

##### IV.出口产品

本公司出口产品以取得出口货物的装船提单和离岸价确认收入。

##### (2) 其他产品销售收入确认

本公司其他产品的销售在商品销售发出并经客户验收取得收款权利后确认收入。

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### (二十三) 政府补助：

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二十五) 经营租赁、融资租赁：

#### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 持有待售资产：

1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

如有，按照准则及相关规定，结合公司具体情况，披露持有待售资产的会计处理方法。）

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、有形动产租赁收入	13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%

城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
资源税	矿产资源开采量	13.2 元/吨
房产税	按照房产原值的 70%、90%为纳税基准	1.20%
个人所得税	员工个人所得税由本公司代扣代缴	

  

公司名称	税率	备注
内蒙古包钢钢联股份有限公司	25%	注 1
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	25%	
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	25%	
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	25%	
河北包钢特种钢销售有限公司	25%	
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	25%	
BAOTOU STEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	17%	注 2
包钢集团固阳矿山有限公司	25%	

注 1：本公司企业所得税税率为 25%，除内蒙古包钢钢联股份有限公司巴润分公司外，其他下属分支机构由本公司统一进行企业所得税的纳税申报及汇算清缴。

注 2：BAOTOU STEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD 适用新加坡共和国的所得税有关法规，2014 年税率为 17%。

(二) 税收优惠及批文

无本公司本报告期无税收优惠。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	控股子公司	内蒙古乌拉特前旗	生产销售	49,803.03	氧化球团及直接还原铁的生产、销售、储存、运输；铁矿石采选；生产所需辅料的精选、预处理及制备	45,803.03		91.97	91.97	是	4,326.49		
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	控股子公司	内蒙古包头市	钢材销售	1,000.00	钢材的销售	700.00		70.00	70.00	是	231.82		
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	控股子公司	内蒙古鄂尔多斯市	钢材销售	15,000.00	钢材剪切、加工、销售	7,650.00		51.00	51.00	是	7,306.01		
河北包钢特种钢销售有限公司	控股子公司	河北省馆陶县	钢材销售	2,000.00	钢材、建材销售，物流信息及营销	1,020.00		51.00	51.00	是	983.52		

					信息咨询服务									
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	控股子公司	内蒙古包头市	生产销售	15,000.00	耐火材料生产、销售	7,500.00		50.00	100.00	是	5,056.31			
BAOTOU STEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	控股子公司	新加坡	钢材销售	300.00(美元)	钢材的销售、进出口贸易	153.00(美元)		51.00	51.00	是	830.38			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
包钢集团阳山矿业有限公司	全资子公司	内蒙古	矿产品生产销售	13,283.20	矿石开采、加工、矿产品销售等	59,112.86		100.00	100.00	是	10.73	-407.44	

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
BAOTOU STEEL(SINGAPORE)PTE LTD	新加坡元	货币资金	4.9744	报表日平均汇率
	新加坡元	实收资本	5.0505	出资日平均汇率

(三) 其他

持股比例超过 50%未纳入合并范围新设公司

单位: 万元

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京包钢金属材料有限公司	有限责任公司	北京市	钢材销售	10,000.00	金属材料销售、钢产品研制
无锡包钢特种钢销售有限公司	有限责任公司	无锡市	钢材销售	1,000.00	钢材产品的销售

续:

子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京包钢金属材料有限公司	51.00	注 1	1,530.00		否
无锡包钢特种钢销售有限公司	51.00	注 2	510.00		否

注 1: 2013 年 4 月, 本公司与北京特冶工贸有限责任公司共同出资 10,000 万元投资设立北京包钢金属材料有限公司, 注册资本 10,000 万元, 本公司以货币资金出资 5,100 万元, 占注册资本的 51%, 乙方以货币资金出资 4,900 万元, 占注册资本的 49%。2013 年 7 月 25 日, 双方按照公司章程的约定缴纳首次注册资本金 3,000 万元, 经北京市工商行政管理局石景山分局核准取得注册号为 110107016132723 号营业执照。

北京包钢金属材料有限公司设立董事会, 董事会成员共计 5 名, 其中本公司派出 3 名, 北京特冶工贸有限责任公司派出 2 名, 根据公司章程约定, 董事会会议决议需经全体董事过 65%通过方才生效, 本公司董事会成员占全体董事比例的 60%, 因此未实现对北京包钢金属材料有限公司的绝对控制权, 本次不纳入合并范围。

注 2: 2012 年 6 月, 本公司与北京和润环宇投资有限公司、欣正投资发展有限公司三方共同出资 1,000 万元投资设立无锡包钢钢联特钢有限公司, 注册资本 1,000 万元, 其中本公司以货币资金出资 510 万元,

占注册资本的 51%，其余两家公司分别出资 390 万元、100 万元，分别占注册资本的 39%、10%；2013 年 8 月 22 日三方按照协议约定完成出资，经江苏省无锡工商行政管理局核准取得注册号为 320200000008079 号营业执照；

无锡包钢钢联特钢有限公司设立董事会，董事会成员共计 5 名，其中本公司派出 3 名，其他两家派出 2 名，根据公司章程约定，董事会会议决议需经全体董事的三分之二通过方才生效，本公司董事会成员占全体董事比例的 60%，因此未实现对无锡包钢钢联特钢有限公司的绝对控制权，本次不纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	260,288.83	/	/	322,215.30
人民币			260,288.83			322,215.30
银行存款：	/	/	1,536,649,706.32	/	/	953,876,676.39
人民币			1,349,484,052.17			937,583,358.04
美元	27,416,408.00	6.1528	168,687,675.14	227.52	6.0969	1,387.17
新加坡元	3,714,614.63	4.9744	18,477,979.01	3,405,148.12	4.7845	16,291,931.18
其他货币资金：	/	/	2,766,795,384.88	/	/	3,161,906,574.43
人民币			2,766,795,384.88			3,161,906,574.43
合计	/	/	4,303,705,380.03	/	/	4,116,105,466.12

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票及短期借款保证金	2,755,890,785.27	3,151,506,011.53
股票投资保证金	6,895,654.49	6,391,617.78
矿山地质环境治理保证金	2,991,155.51	2,991,155.51
矿山安全生产保证金	1,017,789.61	1,017,789.61
合计	2,766,795,384.88	3,161,906,574.43

(二) 交易性金融资产：

1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	23,702,095.68	21,684,418.08
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	23,702,095.68	21,684,418.08

(三) 应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,989,654,119.51	5,629,104,283.47
合计	4,989,654,119.51	5,629,104,283.47

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 3 月 31 日	2014 年 9 月 30 日	250,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 4 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	100,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 5 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	100,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 5 月 28 日	2014 年 11 月 28 日	100,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 4 月 30 日	2014 年 10 月 30 日	50,000,000.00	
合计	/	/	600,000,000.00	/

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 5 月 28 日	2014 年 11 月 28 日	100,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 4 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	33,550,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 2 月 27 日	2014 年 8 月 27 日	80,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 1 月 28 日	2014 年 7 月 27 日	69,000,000.00	
中国铁路物资北京有限公司	2014 年 1 月 28 日	2014 年 7 月 28 日	51,000,000.00	
合计	/	/	333,550,000.00	/

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司将 51,500,000.00 元银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司兰州分行取得 50,000,000.00 元短期借款。

本公司本期分别与平安银行佛山大沥支行、招商银行股份有限公司兰州分行、招商银行股份有限公司包头支行、兴业银行股份有限公司包头分行、中国农业银行鹿城支行、中国民生银行股份有限公司上海市东支行签订银行承兑汇票质押合同将本公司 2,758,698,500.33 元应收票据出质, 作为银行承兑汇票保证金。

(四) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		13,716,843.74		13,716,843.74	6 月份分配, 尚未收取	否
其中:						
其中: 包钢中铁轨道有限责任公司		13,716,843.74		13,716,843.74		
合计		13,716,843.74		13,716,843.74	/	/

(五) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	1,606,687,502.56	94.65	160,668,750.26	10.00	1,384,807,074.53	93.84	138,480,707.45	10.00
组合小计	1,606,687,502.56	94.65	160,668,750.26	10.00	1,384,807,074.53	93.84	138,480,707.45	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,825,477.99	5.35	90,825,477.99	100.00	90,825,477.99	6.16	90,825,477.99	100.00
合计	1,697,512,980.55	/	251,494,228.25	/	1,475,632,552.52	/	229,306,185.44	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
销货款	85,975,477.99	85,975,477.99	100.00	预计无法收回
往来款	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	对方单位进入清算程序
合计	90,825,477.99	90,825,477.99	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	1,199,052,852.33	74.63	119,905,285.23	1,232,417,190.44	89.00	123,241,719.04
1 年以内小计	1,199,052,852.33	74.63	119,905,285.23	1,232,417,190.44	89.00	123,241,719.04
1 至 2 年	361,818,114.91	22.52	36,181,811.49	77,735,919.54	5.61	7,773,591.95
2 至 3 年	4,979,515.53	0.31	497,951.55	21,639,133.10	1.56	2,163,913.31
3 年以上	40,837,019.79	2.54	4,083,701.99	53,014,831.45	3.83	5,301,483.15
合计	1,606,687,502.56	100.00	160,668,750.26	1,384,807,074.53	100.00	138,480,707.45

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销货款	85,975,477.99	85,975,477.99	100.00	预计无法收回
往来款	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	对方单位进入清算程序
合计	90,825,477.99	90,825,477.99	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
包头钢铁(集团)有限责任公司	16,883,810.06	1,688,381.01	92,541,038.01	9,254,103.80
合计	16,883,810.06	1,688,381.01	92,541,038.01	9,254,103.80

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西延长石油材料有限责任公司	非关联方	324,974,736.58	1 年以内	19.14
陕西延长石油装备制造有限公司	非关联方	253,659,731.10	1 年以内	14.94
宝鸡石油钢管有限责任公司石油专用管分公司	非关联方	182,219,205.85	1 年以内	10.73
宝鸡石油钢管有限责任公司西安石油专用管分公司	非关联方	115,183,434.33	1 年以内	6.79
包钢集团机械设备制造有限公司	非关联方	51,373,993.58	1 年以内	3.03
合计	/	927,411,101.44	/	54.63

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
包钢集团机械设备制造有限公司	母公司的控股子公司	52,908,594.38	3.12
包头钢铁（集团）有限责任公司	本公司的母公司	16,883,810.06	0.99
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	母公司的控股子公司	14,552,489.29	0.86
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	母公司的控股子公司	9,435,146.73	0.56
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	母公司的控股子公司	6,285,371.66	0.37
包钢冀东水泥有限公司	母公司的控股子公司	4,779,888.75	0.28
包钢中铁轨道有限责任公司	本公司的合营企业	4,495,106.99	0.26
包钢集团电气有限公司	母公司的控股子公司	4,206,301.24	0.25
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司	4,204,043.56	0.25
北京卓冠科技有限公司	子公司 30% 股权股东	1,906,139.29	0.11
北矿磁材（包头）有限公司	母公司的控股子公司	1,433,749.15	0.08
包钢集团设计研究院（有限公司）	母公司的控股子公司	1,202,520.00	0.07
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	母公司的控股子公司	660,005.36	0.04
内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	母公司的控股子公司	574,534.24	0.03
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司	551,814.48	0.03
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	528,812.82	0.03
包钢勘察测绘研究院	母公司的控股子公司	431,567.51	0.03
内蒙古新联信息产业有限公司	母公司的控股子公司	266,556.48	0.02
包钢育欣建筑安装工程有限公司	母公司的控股子公司	227,739.74	0.01
包头市冶通电信工程有限责任公司	母公司的控股子公司	156,186.71	0.01
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	90,315.00	0.01
包钢西北创业建设有限公司	母公司的控股子公司	41,897.43	0.00
包钢集团炉窑修造有限公司	母公司的控股子公司	24,971.30	0.00
包头市普特钢管有限公司	母公司的控股子公司	18,240.00	0.00
包钢集团星原实业有限公司	母公司的控股子公司	9,240.07	0.00
包钢房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	2,706.48	0.00
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	2.4	0.00
合计	/	125,877,751.12	7.42

(六) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的	31,092,769.49	4.29	31,092,769.49	100.00	31,092,769.49	6.11	31,092,769.49	100.00

其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1	666,079,278.48	92.00	66,607,927.85	10.00	450,202,740.02	88.60	45,020,274.00	10.00
组合小计	666,079,278.48	92.00	66,607,927.85	10.00	450,202,740.02	88.60	45,020,274.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	26,862,566.36	3.71	26,862,566.36	100.00	26,862,566.36	5.29	26,862,566.36	100.00
合计	724,034,614.33	/	124,563,263.70	/	508,158,075.87	/	102,975,609.85	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
往来款	49,301,452.24	49,301,452.24	100.00	预计无法收回
往来款	8,653,883.61	8,653,883.61	100.00	对方单位进入清算程序
合计	57,955,335.85	57,955,335.85	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
	399,350,386.07	59.96	39,935,038.61	356,584,414.61	79.21	35,658,441.46
1 年以内小计	399,350,386.07	59.96	39,935,038.61	356,584,414.61	79.21	35,658,441.46
1 至 2 年	196,905,228.17	29.56	19,690,522.82	79,414,014.27	17.64	7,941,401.43
2 至 3 年	59,479,459.68	8.93	5,947,945.97	1,439,651.13	0.32	143,965.11
3 年以上	10,344,204.56	1.55	1,034,420.45	12,764,660.01	2.83	1,276,466.00
合计	666,079,278.48	100.00	66,607,927.85	450,202,740.02	100.00	45,020,274.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款	49,301,452.24	49,301,452.24	100.00	预计无法收回
往来款	8,653,883.61	8,653,883.61	100.00	对方单位进入清算程序
合计	57,955,335.85	57,955,335.85	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
包头钢铁(集团)有限责任公司	10,008,000.00	1,000,800.00	10,479,408.00	1,047,940.80
合计	10,008,000.00	1,000,800.00	10,479,408.00	1,047,940.80

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

招银金融租赁有限公司	非关联方	68,000,000.00	1-2 年/2-3 年	9.39
兴业金融租赁有限责任公司	非关联方	66,000,000.00	1-2 年	9.12
工银金融租赁有限公司	非关联方	60,000,000.00	1-2 年	8.29
固阳农行棚户区改造专户	非关联方	46,446,234.00	1 年以内	6.41
包头朝荣矿业有限责任公司	非关联方	20,218,612.33	3 年以上	2.79
合计	/	260,664,846.33	/	36

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司	10,731,273.78	1.48
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司的母公司	10,008,000.00	1.38
包头市普特钢管有限责任公司	母公司的控股子公司	105,682.00	0.01
合计	/	20,844,955.78	2.87

(七) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	671,184,778.80	67.31	738,710,885.53	90.57
1 至 2 年	296,699,188.79	29.75	45,448,459.94	5.57
2 至 3 年	5,605,519.85	0.56	17,331,123.85	2.13
3 年以上	23,712,471.88	2.38	14,091,608.86	1.73
合计	997,201,959.32	100.00	815,582,078.18	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
内蒙古华宸实业有限公司	非关联方	239,364,347.90	1 年以内	尚未供货
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司	168,243,040.98	1 年以内/1-2 年/2-3 年	尚未供货
乌拉特中旗丰达贸易有限公司	非关联方	102,416,881.21	1 年以内/1-2 年	尚未供货
天津盛能煤炭销售有限公司	非关联方	98,462,913.68	1-2 年	尚未供货
济南二机床集团有限公司	非关联方	35,865,000.00	1-2 年	尚未供货
合计	/	644,352,183.77	/	/

账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
包钢集团国际经济贸易有限公司	138,204,214.27	1-2 年/2-3 年	统付进口设备款，尚未交货
天津盛能煤炭销售有限公司	98,462,913.68	1-2 年	煤炭采购战略供应商，预付煤款
济南二机床集团有限公司	35,865,000.00	1-2 年	尚未供货
中国二冶纪元工程公司	11,723,951.87	1-2 年	尚未提供劳务
乌拉特中旗丰达贸易有限公司	10,757,518.93	1-2 年	尚未供货
合计	295,013,598.75		

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(八) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,460,681,936.30		5,460,681,936.30	6,349,417,199.43		6,349,417,199.43
在产品	202,337,889.76		202,337,889.76	174,298,017.95		174,298,017.95
库存商品	8,028,995,931.15		8,028,995,931.15	6,729,696,057.94	103,729,399.43	6,625,966,658.51
辅助材料	146,636,498.74		146,636,498.74	114,959,943.70		114,959,943.70
备品备件	1,509,052,241.87	6,320,001.75	1,502,732,240.12	1,571,474,706.87	6,320,001.75	1,565,154,705.12
低值易耗品	1,492,893,146.78		1,492,893,146.78	1,460,487,950.59		1,460,487,950.59
委托加工物资	46,439,695.96		46,439,695.96	34,329,376.93		34,329,376.93
合计	16,887,037,340.56	6,320,001.75	16,880,717,338.81	16,434,663,253.41	110,049,401.18	16,324,613,852.23

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	103,729,399.43			103,729,399.43	
辅助材料					
备品备件	6,320,001.75				6,320,001.75
低值易耗品					
委托加工物资					
合计	110,049,401.18			103,729,399.43	6,320,001.75

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	根据同类产品的市场价格确定的可变现净值, 与期末各类产品库存成本比较, 对可变现净值低于库存成本的产品提取存货跌价准备	无	
辅助材料			
备品备件	根据同类产品的市场价格确定的可变现净值, 与期末各类产品库存成本比较, 对可变现净值低于库存成本的产品提取存货跌价准备	无	
低值易耗品			
委托加工物资			

本公司无计入期末存货余额的借款费用资本化金额  
 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

(九) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	50,536,178.85	39,673,516.29
银行理财产品及结构性存款	425,700,000.00	

预付利息	33,448,483.33	
合计	509,684,662.18	39,673,516.29

(十) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
包钢中铁轨道有限责任公司	50.00	50.00	83,154.13	52,950.80	30,203.33	41,615.06	2,256.46
北京包钢金属材料有限公司	51.00		3,933.52	992.93	2,940.59		-39.96
无锡包钢钢联特钢有限公司	51.00		908.64	-4.82	913.46		-44.23
二、联营企业							
包头钢铁集团财务有限责任公司	30.00	30.00	363,046.91	296,284.93	66,761.98	7,674.89	4,279.85
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	20.00	20.00	2,998.34	-1.66	3,000.00		

2014 年 1 月 27 日, 本公司董事会作出《关于出资成立包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司的决定》(董事会决议[2014]3 号), 拟与唐山汇鑫嘉德节能减排科技股份有限公司共同出资设立包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司, 新设公司注册资本 3,000 万元, 其中本公司以货币资金出资 600 万元, 占注册资本的 20%。

2014 年 3 月 26 日, 内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于包钢股份与汇鑫嘉德公司合资设立公司的批复》(内国资企改字[2014]67 号), 同意本公司与唐山汇鑫嘉德节能减排科技股份有限公司共同出资设立包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司。

包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司于 2014 年 4 月 18 日取得注册号 150203000089602 企业法人营业执照, 注册资本人民币 3,000 万元, 实收资本人民币 3,000 万元。根据包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司公司章程约定, 股东按照出资比例行使表决权, 按照实缴的出资比例分取红利。

2. 对其他合营企业投资情况的说明

本公司 2013 年与内蒙古庆华集团有限公司签订投资协议, 共同投资设立内蒙古包钢庆华煤化工有限公司, 其中本公司拟以实物资产出资 47,000 万元, 持股比例及表决权比例 50%, 内蒙古庆华集团有限公司以货币资金出资 47,000 万元。

内蒙古包钢庆华煤化工有限公司于 2013 年 6 月 3 日取得注册号 150823000019230 企业法人营业执照, 注册资本人民币 94,000 万元, 实收资本 30,000 万元, 为内蒙古庆华集团有限公司以货币资金出资缴付首期资本金。根据内蒙古包钢庆华煤化工有限公司公司章程约定, 股份利润及权益分享按照实际出资额分配, 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司出资尚未到位, 故本期财务报表未确认对内蒙古包钢庆华煤化工有限公司利润及权益享有。

(十一) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津市包钢物铁金属加工配送有限公	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		10.00	10.00

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
包钢中铁轨道有限责任公司	125,000,000.00	158,191,256.34	-2,434,547.66	155,756,708.68		50.00	50.00
无锡包钢钢联特钢有限公司	5,100,000.00	4,884,201.23	-225,572.75	4,658,628.48		51.00	
北京包钢金属材料有限公司	15,300,000.00	15,190,191.91	-203,816.03	14,986,375.88		51.00	
包头钢铁集团财务有限责任公司	150,000,000.00	187,319,668.32	12,839,557.76	200,159,226.08		30.00	30.00
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		20.00	20.00

(十二) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	56,835,398,855.36	1,118,944,453.26		844,709,395.15	57,109,633,913.47
其中：房屋及建筑物	12,798,078,795.65	192,405,557.55		3,119,783.73	12,987,364,569.47
机器设备					
运输工具	212,543,518.72	24,429,675.18		6,665,037.15	230,308,156.75
通用设备	16,487,781,234.70	86,933,943.65		15,968,091.27	16,558,747,087.08
专用设备	21,237,624,078.68	28,340,876.88		818,956,483.00	20,447,008,472.56
融资租赁固定资产	6,099,371,227.61	786,834,400.00			6,886,205,627.61
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	32,511,774,631.74		1,104,117,512.78	41,514,002.06	33,574,378,142.46
其中：房屋及建筑物	5,731,087,307.81		158,268,182.11	2,626,720.96	5,886,728,768.96
机器设备					
运输工具	159,704,935.34		20,103,267.62	5,897,550.58	173,910,652.38
通用设备	11,898,040,685.00		372,464,540.90	14,971,129.54	12,255,534,096.36
专用设备	13,258,874,222.85		164,596,951.43	18,018,600.98	13,405,452,573.30
融资租赁固定资产	1,464,067,480.74		388,684,570.72		1,852,752,051.46
三、固定资产账面净值合计	24,323,624,223.62	/		/	23,535,255,771.01
其中：房屋及建筑物	7,066,991,487.84	/		/	7,100,635,800.51
机器设备		/		/	
运输工具	52,838,583.38	/		/	56,397,504.37
通用设备	4,589,740,549.70	/		/	4,303,212,990.72
专用设备	7,978,749,855.83	/		/	7,041,555,899.26
融资租赁固定资产	4,635,303,746.87	/		/	5,033,453,576.15
四、减值准备合计	170,293,218.57	/		/	170,244,514.38
其中：房屋及建筑物	46,770,565.81	/		/	46,770,565.81
机器设备		/		/	

运输工具	1,720,027.97	/	/	1,676,967.32
通用设备	96,619,081.79	/	/	96,613,498.85
专用设备	25,183,543.00	/	/	25,183,482.40
融资租赁固定资产		/	/	
五、固定资产账面价值合计	24,153,331,005.05	/	/	23,365,011,256.63
其中：房屋及建筑物	7,020,220,922.03	/	/	7,053,865,234.70
机器设备		/	/	
运输工具	51,118,555.41	/	/	54,720,537.05
通用设备	4,493,121,467.91	/	/	4,206,599,491.87
专用设备	7,953,566,312.83	/	/	7,016,372,416.86
融资租赁固定资产	4,635,303,746.87	/	/	5,033,453,576.15

本期折旧额：1,104,117,512.78 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：295,838,896.94 元。

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	6,886,205,627.61	1,852,752,051.46	5,033,453,576.15
	6,886,205,627.61	1,852,752,051.46	5,033,453,576.15

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	产权证未及时变更，尚在办理中	2014-12-31
机器设备	产权证未及时变更，尚在办理中	2014-12-31

本公司 2013 年度完成对包钢集团固阳矿山有限公司 100% 股权收购，包钢集团固阳矿山有限公司房屋及厂区建筑物均未办理产权证书，其拥有的房屋及建筑物权属清晰，未发生任何房屋权属争议，对于权属情况已由固阳县房屋产权交易所出具证明文件，截止 2014 年 6 月 30 日房屋权证尚在办理阶段。

本公司期末用于抵押或担保的固定资产：

2014 年 5 月 27 日，本公司与广东益通融资租赁有限公司签署融资租赁合同，以本公司净额为 66,499.24 万元的机械设备作为标的取得 53,078.25 万元融资款，同时广东益通融资租赁有限公司与兴业银行股份有限公司包头分行签署编号为 XT-YT-001 号的《融资租赁项下海外直贷协议》，将广东益通融资租赁有限公司的全部债权转让给兴业银行股份有限公司包头分行。

2014 年 6 月 30 日，本公司与北京中港锦源融资租赁有限公司签署融资租赁合同，以本公司净值 42,218.70 万元的机器设备作为标的取得 40,000.00 万元的借款，借款期限 1 年，到期日 2015 年 6 月 30 日。

2013 年度，本公司子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司以净额为 24,006.31 万元的房屋建筑物、机器设备抵押从中国农业银行股份有限公司乌拉特前旗支行取得 1,000.00 万元短期借款。

(十三) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	34,118,337,075.08		34,118,337,075.08	30,550,494,996.64		30,550,494,996.64

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
热连轧机组改造工程	420,186	3,136,487,125.06	217,183,637.44		79.81	80	258,911,890.93	96,520,590.93	6.24	贷款、其他	3,353,670,762.50
转炉改造工程	378,058	2,933,782,462.52	289,635,526.05		85.26	87	218,354,753.98	84,968,853.98	6.24	贷款、其他	3,223,417,988.57
高炉改造工程	402,018	2,937,332,450.81	227,593,048.18		78.73	80	320,366,487.77	74,343,687.77	6.24	贷款、其他	3,164,925,498.99
焦炉改造工程	316,037	2,392,996,297.84	222,369,086.76		82.76	84	189,517,226.35	70,480,326.35	6.24	贷款、其他	2,615,365,384.60
综合料场工程	182,887	1,548,780,851.42	105,062,813.15		90.43	85	106,681,981.57	44,317,381.57	6.24	贷款、其他	1,653,843,664.57
热电 CCGP 工程	193,827	1,170,638,521.20	248,635,490.33		73.22		86,897,486.41	41,295,686.41	6.24	贷款、其他	1,419,274,011.53
烧结机工程	131,305	1,036,594,997.37	107,088,011.86		87.10		73,123,994.85	31,896,594.85	6.24	贷款、其他	1,143,683,009.23
氧气 3*40000 立h 制氧机工程	114,735	827,971,254.29	34,141,806.93		75.14	80	89,891,034.87	22,380,434.87	6.24	贷款、其他	862,113,061.22
无缝 460 管		760,183,556.39	4,365,418.56				98,977,321.77		6.24	贷款、其他	764,548,974.95
中厚板热处理工程		727,410,497.87	2,628,457.89						6.24	其他	730,038,955.76
铁路接轨及工厂站	111,366	619,543,560.11	31,486,070.69		58.46		10,366,495.97	2,544,795.97	6.24	贷款、其他	651,029,630.80
无缝 159 管		607,899,142.14	2,906,299.78				20,276,200.00		6.24	贷款、其他	610,805,441.92
其他项目		11,850,874,279.62	2,370,585,307.76	295,838,896.94			462,101,642.78	103,419,687.23	6.24		13,925,620,690.44
合计	2,250,419	30,550,494,996.64	3,863,680,975.38	295,838,896.94	/	/	1,935,466,517.25	572,168,039.93	/	/	34,118,337,075.08

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,417,061,626.31			2,417,061,626.31
(1)土地使用权	237,858,458.00			237,858,458.00
(2)专有技术	1,000,000.00			1,000,000.00
(3)计算机软件	258,580.00			258,580.00
(4)采矿权	2,177,944,588.31			2,177,944,588.31
二、累计摊销合计	96,868,522.25	93,720,696.70		190,589,218.95
(1)土地使用权	3,672,178.14	2,375,789.23		6,047,967.37
(2)专有技术	199,999.96	41,666.65		241,666.61
(3)计算机软件	103,431.94	10,774.15		114,206.09
(4)采矿权	92,892,912.21	91,292,466.67		184,185,378.88
三、无形资产账面净值合计	2,320,193,104.06		93,720,696.70	2,226,472,407.36
(1)土地使用权	234,186,279.86			231,810,490.63
(2)专有技术	800,000.04			758,333.39
(3)计算机软件	155,148.06			144,373.91
(4)采矿权	2,085,051,676.10			1,993,759,209.43
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,320,193,104.06		93,720,696.70	2,226,472,407.36
(1)土地使用权	234,186,279.86			231,810,490.63

(2)专有技术	800,000.04			758,333.39
(3)计算机软件	155,148.06			144,373.91
(4)采矿权	2,085,051,676.10			1,993,759,209.43

本期摊销额：93,720,696.70 元。

2013 年度本公司子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司以土地使用权（账面原值 1,112.63 万元）抵押与中国农业银行股份有限公司乌拉特前旗支行分别签订合同号为 NO.15010120130000189、NO.15010120130000313 的借款合同，分别取得 2,300.00 万元、1,700.00 万元的短期借款。

(十五) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
西矿基建剥岩费	830,348,051.31		16,109,262.36		814,238,788.95
租赁土地使用费	982,260.00		982,260.00		
合计	831,330,311.31		17,091,522.36		814,238,788.95

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
可抵扣亏损	246,927,420.98	266,214,302.38
坏账准备	94,014,372.99	82,537,233.17
存货跌价准备	1,580,000.43	27,512,350.30
固定资产减值准备	42,561,128.60	42,573,304.65
递延收益	31,165,784.20	31,486,613.91
存货未实现利润		1,871,520.44
小计	416,248,707.20	452,195,324.85
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	843,075.94	338,656.54
小计	843,075.94	338,656.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	253,219,039.83	253,219,039.83
合计	253,219,039.83	253,219,039.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年度	253,219,039.83	253,219,039.83	可弥补亏损 5 年抵扣期到期
合计	253,219,039.83	253,219,039.83	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
坏账准备	376,057,491.95
存货跌价准备	6,320,001.72
固定资产减值准备	170,244,514.40
可弥补经营亏损	987,709,683.93
递延收益	124,663,136.80
小计	1,664,994,828.80
可抵扣差异项目：	
交易性金融资产公允价值	3,372,303.79
小计	3,372,303.79

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	332,281,795.29	43,964,651.71	188,955.05		376,057,491.95
二、存货跌价准备	110,049,401.18			103,729,399.43	6,320,001.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	170,293,218.57			48,704.19	170,244,514.38
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	612,624,415.04	43,964,651.71	188,955.05	103,778,103.62	552,622,008.08

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后回租收益	698,188,457.42	650,739,228.12
合计	698,188,457.42	650,739,228.12

2013 年 3 月 25 日，本公司与兴业金融租赁有限责任公司签订售后回租融资租赁协议，以本公司专用设备作为标的取得租赁融资款 110,000.00 万元；标的资产原值 163,394.31 万元，净额 143,912.66 万元，产生未实现售后回租损失 33,912.66 万元，本期合同期累计摊销 7,065.14 万元。

2013 年 7 月 26 日，本公司与工银金融租赁有限公司签订售后回租融资租赁协议，以本公司专用设备作为标的取得租赁融资款 120,000.00 万元；标的资产原值 164,976.91 万元，净额 157,434.85 万元，产生未实现售后回租损失 37,434.85 万元，根据合同期累计摊销 4,475.91 万元。

2014 年 5 月 27 日，本公司与卓越国际租赁有限公司签订售后回租融资租赁协议，以本公司专用设备作为标的取得租赁融资款 70,000.00 万元；标的资产净额 80,012.38 万元，产生未实现售后回租损失 10,012.38

万元。

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	639,000,000.00	1,069,000,000.00
抵押借款	450,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	2,733,055,899.76	3,600,000,000.00
信用借款	6,977,495,939.00	6,035,495,939.00
合计	10,799,551,838.76	10,754,495,939.00

质押借款共计 63,900.00 万元，其中 5,000.00 万元为本公司以应收票据质押向招商银行股份有限公司兰州分行取得的借款；58,900.00 万元为本公司巴润分公司、子公司包钢集团固阳矿山有限公司及子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司以应收账款质押从银行取得借款。

抵押借款 45,000.00 万元，其中 40,000.00 万元为本公司以机器设备抵押从北京中港锦源融资租赁有限公司取得；4,000.00 万元为本公司子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司以土地使用权（账面原值 1,112.63 万元）和机器设备抵押从中国农业银行股份有限公司乌拉特前旗支行取得；1,000.00 万元为本公司子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司以机器设备抵押从中国农业银行股份有限公司乌拉特前旗支行取得。

保证借款为本公司母公司包头钢铁（集团）有限责任公司为本公司提供担保取得的借款。

(二十) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,250,000,000.00	2,640,000,000.00
银行承兑汇票	6,374,027,660.30	7,019,586,890.53
合计	8,624,027,660.30	9,659,586,890.53

下一会计期间（下半年）将到期的金额 8,624,027,660.30 元。

(二十一) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,116,513,426.10	19,212,613,997.54
1--2 年	4,011,012,098.22	832,594,279.80
2--3 年	826,701,938.77	144,682,848.67
3 年以上	219,779,257.29	205,236,791.92
合计	23,174,006,720.38	20,395,127,917.93

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
包头钢铁（集团）有限责任公司	6,623,961,101.63	4,474,470,647.70
合计	6,623,961,101.63	4,474,470,647.70

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
------	----	-------	----

单位名称	金额	未结转原因	备注
冀中能源股份有限公司	122,831,404.20	未到结算期	
包头(钢铁)集团有限责任公司	33,155,296.35	未到结算期	
鄂尔多斯市乌兰煤炭集团有限责任公司	22,055,533.71	未到结算期	
内蒙古广厦建安工程有限公司	17,485,860.00	未到结算期	
包钢建安公司	16,685,288.43	未到结算期	
合计	212,213,382.69		

(二十二) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,947,216,984.48	3,951,371,128.06
1--2 年	116,515,989.07	161,383,006.43
2--3 年	42,975,049.80	12,836,211.38
3 年以上	52,689,994.51	41,058,701.04
合计	4,159,398,017.86	4,166,649,046.91

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
包头钢铁(集团)有限责任公司		822,379.11
合计		822,379.11

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
神华宁夏煤业集团有限责任公司	65,037,633.92	预收客户批量购货款, 尚未完全发货	
内蒙乌达矿务局总机厂	5,847,651.33	预收客户批量购货款, 尚未完全发货	
中国中钢集团公司	5,090,829.36	预收客户批量购货款, 尚未完全发货	
建安土建装修工程队	3,860,296.18	预收客户批量购货款, 尚未完全发货	
包头市鑫通金属回收双利有限公司	3,527,479.06	尚未发货	
合计	83,363,889.85		

(二十三) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	307,800,838.98	1,037,317,791.00	1,100,223,473.09	244,895,156.89
二、职工福利费		135,237,220.98	135,237,220.98	
三、社会保险费	64,363.00	348,278,086.29	347,867,638.96	474,810.33
四、住房公积金	189,871.00	168,755,012.77	168,944,883.77	
五、辞退福利				
六、其他	1,858,525.54	9,382,359.06	9,065,750.23	2,175,134.37
七、工会经费和职工教育经费	54,113,483.42	18,463,499.09	20,482,180.38	52,094,802.13
八、企业年金	1,320,694.22	40,344,754.17	40,453,612.61	1,211,835.78

合计	365,347,776.16	1,757,778,723.36	1,822,274,760.02	300,851,739.50
----	----------------	------------------	------------------	----------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 18,463,499.09 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,704,696,369.85	-2,322,941,951.11
营业税	52,760.68	2,793,134.89
企业所得税	15,789,965.33	36,662,160.76
个人所得税	10,569,963.24	16,001,567.55
城市维护建设税	1,945,564.53	9,581,714.74
教育费附加	1,143,857.25	5,639,456.08
地方教育费附加	775,262.34	4,790,447.55
资源税	14,819,838.29	55,757,857.55
其他税费	3,274,507.85	6,462,474.58
合计	-2,656,324,650.34	-2,185,253,137.41

(二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	36,442,313.75	32,553,213.75
企业债券利息	49,987,500.00	
短期借款应付利息	26,851,662.90	11,723,412.48
中期票据利息	88,085,200.00	193,863,893.31
短期融资券利息	101,887,500.00	27,225,000.00
合计	303,254,176.65	265,365,519.54

(二十六) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国第一重型机械（集团）有限责任公司	267,940.08	267,940.08	尚未领取
合计	267,940.08	267,940.08	/

(二十七) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,548,722,645.80	2,113,792,792.32
1--2 年	109,671,080.91	276,087,560.29
2--3 年	73,509,716.44	34,047,466.80
3 年以上	33,189,472.20	41,200,571.48
合计	1,765,092,915.35	2,465,128,390.89

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
包头钢铁（集团）有限责任公司	844,196,906.11	845,977,048.30
合计	844,196,906.11	845,977,048.30

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
包头钢铁（集团）有限责任公司	563,068,346.84	代垫固阳球团投资款及往来借款	
	281,128,559.27	固阳矿山公司股权收购价款	
包头市环境监察支队（环保局）	64,582,196.16	排污费	
包头市安力铁运器材有限责任公司	42,949,224.35	装车费	
达茂财政局	20,317,259.52	借款	
包钢集团国际经济贸易有限公司	19,180,657.56	设备款	
合计	991,226,243.70		

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
包头钢铁（集团）有限责任公司	563,068,346.84	代垫固阳球团投资款及往来借款	
	281,128,559.27	固阳矿山公司股权收购价款	
包头市环境监察支队（环保局）	64,582,196.16	排污费	
包头市安力铁运器材有限责任公司	42,949,224.35	装车费	
达茂财政局	20,317,259.52	借款	
包钢集团国际经济贸易有限公司	19,180,657.56	设备款	
合计	991,226,243.70		

(二十八) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,222,640,000.00	3,740,005,000.00
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,363,833,181.89	1,067,490,910.15
合计	4,586,473,181.89	5,807,495,910.15

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	110,000,000.00	
保证借款	1,657,640,000.00	2,054,845,000.00
信用借款	455,000,000.00	1,685,160,000.00

合计	2,222,640,000.00	3,740,005,000.00
----	------------------	------------------

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行北京分行	2012 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 27 日	人民币	5.54		700,000,000.00		700,000,000.00
中国进出口银行北京分行	2012 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	美元	4.33	50,000,000.00	307,640,000.00	50,000,000.00	304,845,000.00
中国工商银行股份有限公司包头包钢支行	2011 年 3 月 30 日	2015 年 4 月 22 日	人民币	6.55		110,000,000.00		110,000,000.00
中国农业银行股份有限公司包头鹿城支行	2011 年 3 月 11 日	2015 年 4 月 15 日	人民币	5.90		250,000,000.00		150,000,000.00
中国工商银行股份有限公司包头包钢支行	2008 年 3 月 18 日	2014 年 10 月 15 日	人民币	6.55		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	1,467,640,000.00	/	1,364,845,000.00

本公司期末一年内到期的长期借款中无逾期借款。

3、 1 年内到期的应付债券

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	1,000,000,000.00	2009 年 7 月 29 日	5 年	1,000,000,000.00	20,625,000.00	25,162,500.00	45,787,500.00	1,000,000,000.00

4、 1 年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	8 年	1,500,000,000.00	5.70	33,313,018.82	316,785,641.44	融资租赁
招银金融租赁有限公司	6 年	1,150,740,472.84	6.26	36,476,574.49	200,401,195.60	融资租赁
兴业金融租赁有限责任公司	6 年	1,100,000,000.00	5.88	44,385,833.33	294,385,833.33	售后租回
中铁租赁有限公司	5 年	85,899,264.00	5.88	3,833,088.00	18,713,088.00	融资租赁
卓越国际租赁有限公司	5 年	837,669,155.56	7.04	47,609,955.56	187,609,955.56	售后租回
招银金融租赁有限公司	6 年	718,859,891.95	5.90	27,753,791.11	115,577,167.88	售后租回
工银金融租赁有限公司	6-7 年	1,200,000,000.00	5.15	62,512,091.67	230,360,300.08	售后租回
合计		6,593,168,784.35		255,884,352.98	1,363,833,181.89	

(二十九) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

(三十) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	500,000,000.00	
抵押借款	530,782,500.00	
保证借款	1,507,500,000.00	1,462,000,000.00
信用借款	5,847,273,636.64	5,479,265,454.82
合计	8,385,556,136.64	6,941,265,454.82

质押借款系本公司的母公司包头钢铁(集团)有限责任公司以其持有的内蒙古包钢稀土(集团)高科技股份有限公司 4,200.00 万股限售流通股质押, 为本公司提供担保从中国进出口银行取得的 2 年期贷款。

抵押借款系本公司与广东益通融资租赁有限公司签署融资租赁合同, 以本公司净额为 66,499.24 万元的机械设备作为标的取得的 53,078.25 万元融资款。

保证借款: 由本公司的母公司包头钢铁(集团)有限责任公司提供担保。

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司包头鹿城支行	2013 年 7 月 31 日	2016 年 7 月 30 日	人民币	5.84	800,000,000.00	800,000,000.00
中国光大银行深圳中心区支行	2012 年 7 月 31 日	2015 年 7 月 30 日	人民币	6.15	700,000,000.00	700,000,000.00
中国农业银行股份有限公司包头鹿城支行	2011 年 3 月 11 日	2016 年 9 月 10 日	人民币	5.90	600,000,000.00	750,000,000.00
兴业银行股份有限公司包头分行	2014 年 5 月 28 日	2016 年 6 月 12 日	人民币	5.54	530,782,500.00	
中国进出口银行	2014 年 5 月 30 日	2016 年 5 月 30 日	人民币	5.84	500,000,000.00	
合计	/	/	/	/	3,130,782,500.00	2,250,000,000.00

(三十一) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2013 年公司债券(第一期)	3,000,000,000.00	2014 年 3 月 11 日	2 年	3,000,000,000.00				49,987,500.00	2,984,583,333.33
光大银行中期票据	2,000,000,000.00	2011 年 3 月 10 日	5 年	2,000,000,000.00	100,324,884.72	34,977,915.28	125,400,000.00	9,902,800.00	2,000,000,000.00
中信银行中期票据	2,000,000,000.00	2012 年 5 月 11 日	7 年	2,000,000,000.00	72,576,245.66	75,457,254.34	115,638,600.00	32,394,900.00	2,000,000,000.00
合计	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00	172,901,130.38	110,435,169.62	241,038,600.00	92,285,200.00	6,984,583,333.33

1、2011 年 3 月 10 日, 本公司发行中期票据, 发行面值总额 20 亿元人民币, 票据期限 5 年, 参考利率 6.27%, 募集资金主要用于补充公司生产经营所需的流动资金及偿还银行贷款。

2、2012 年 5 月 11 日, 本公司发行中期票据, 发行面值总额 20 亿元人民币, 票据期限 7 年, 参考利率 5.75%, 募集资金中 12 亿元用于补充公司在实际生产经营过程中所需的营运资金, 募集资金中 8 亿元用于归还存量银行贷款。

3、2013 年 10 月 10 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准内蒙古包钢钢联股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]1272 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 60 亿元的公司债券，采用分期发行方式。2014 年 3 月 11 日，本公司发行第一期公司债券，发行面值 30 亿元人民币，期限 2 年，票面利率 6.45%。

(三十二) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
兴业金融租赁有限责任公司	6 年	1,267,653,500.00	5.88		639,857,829.61	融资租赁
工银金融租赁有限公司	8 年	1,500,000,000.00	5.70	79,234,105.21	587,171,371.87	融资租赁
招银金融租赁有限公司	6 年	1,150,740,472.84	6.26	81,493,227.01	519,710,359.79	融资租赁
卓越国际租赁有限公司	5 年	837,669,155.56	7.04	137,669,155.56	512,390,044.44	售后租回
工银金融租赁有限公司	7 年	1,468,231,590.43	5.15	156,326,565.55	959,289,559.11	售后租回
合计		6,224,294,718.83		452,916,890.39	3,218,419,164.82	

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
兴业金融租赁有限责任公司		639,857,829.61		756,072,976.33
工银金融租赁有限公司		587,171,371.87		705,889,135.35
招银金融租赁有限公司		908,606,954.76		1,034,945,712.33
工银金融租赁有限公司		959,289,559.11		1,041,760,121.50
中铁租赁有限公司		52,383,075.84		
卓越国际租赁有限公司		512,390,044.44		
合计		3,659,698,835.63		3,538,667,945.51

(三十三) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	137,701,366.81	129,544,655.63
合计	137,701,366.81	129,544,655.63

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西区焦化土地出让金返还收益	125,946,455.63		1,283,318.82		124,663,136.81	与资产相关注 1
环保专项资金		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关注 2
自建厂房补贴款	3,598,200.00		59,970.00		3,538,230.00	与资产相关注 3
研发补贴		3,500,000.00	2,000,000.00		1,500,000.00	与资产相关注 4
合计	129,544,655.63	11,500,000.00	3,343,288.82		137,701,366.81	

注 1：2006 年本公司与内蒙古巴彦淖尔市人民政府签署《关于包钢西区建设战略合作框架协议》、《包钢西区征地补偿借款协议书》，上述协议中本公司在建项目西区焦化项目用地 2,995 亩。按照前述的框架协议约定，本公司缴纳的土地出让金在扣除国家、自治区级正常取费外，属乌拉特旗级留存部分由乌拉特旗人民政府返还本公司，用于支持本公司焦化项目基础设施建设；

2012 年度本公司缴纳 5,634 万元土地出让金用于焦化项目第一批次 1,000 亩项目用地并已取得土地权证(权证编号:乌前旗国用[2012]第 40103539 号),乌拉特旗人民政府本期返还上述土地出让金 5,399.58 万元。2013 年 7 月本公司支付 13,694.73 万元土地出让金并取得剩余土地使用权证(权证编号:乌前旗国用[2012]第 40103883 号、乌前旗国用[2012]第 40103884 号),乌拉特旗人民政府本期返还上述土地出让金 7,433.61 万元。

注 2: 本期本公司收到包头市环境保护局下拨的环保工程专项补贴资金 800.00 万元。

注 3: 根据《鄂尔多斯装备制造基地经济发展局关于对奇瑞汽车零部件配套企业包钢首瑞及元盟工贸厂房建设补贴情况的说明》(鄂装委发[2013]32 号),鄂尔多斯装备制造基地经济发展局对本公司子公司鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司 11,994 平方米自建房给予 359.82 万元补贴款。

注 4: 根据《鄂尔多斯装备制造基地经济发展局关于申请奇瑞汽车零部件配套企业研发补贴资金的报告》(鄂装委发[2014]2 号),本公司子公司鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司本期收到研发补贴款 350.00 万元。

(三十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,002,591,027.00						8,002,591,027.00

(三十五) 专项储备:

注释 1.

项目	2013 年 12 月 31 日	本期提取数	本期使用数	2014 年 6 月 30 日
安全生产费	65,205,325.92	20,818,078.72	3,393,950.73	82,629,453.91
维简费	45,549,549.94	140,958,871.39	161,029,311.28	25,479,110.05
合计	110,754,875.86	161,776,950.11	164,423,262.01	108,108,563.96

专项储备情况说明:

- 1、根据财政部《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财企[2004]324 号文件)规定,本公司维简费标准为 18 元/吨;
- 2、根据财政部安全监管总局 2012 年 2 月 14 日颁布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号文件)规定,本公司原矿安全生产费标准为 5 元/吨;
- 3、根据财政部安全监管总局 2012 年 2 月 14 日颁布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号文件)规定,本公司巴润公司尾矿安全生产费标准为 1 元/吨。
- 4、根据财政部安全监管总局 2012 年 2 月 14 日颁布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号文件)规定,本公司冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式逐月提取。

(三十六) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	8,103,675,560.83			8,103,675,560.83
其他资本公积	60,883,808.07			60,883,808.07
合计	8,164,559,368.90			8,164,559,368.90

(三十七) 盈余公积:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	874,646,179.09			874,646,179.09
合计	874,646,179.09			874,646,179.09

(三十八) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,767,382,891.32	
调整后 年初未分配利润	1,767,382,891.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,584,431.27	
转作股本的普通股股利	80,025,910.27	
期末未分配利润	1,723,941,412.32	

(三十九) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,132,608,230.94	17,744,850,165.17
其他业务收入	539,045,446.64	1,483,146,393.91
营业成本	13,423,964,220.94	17,767,635,902.60

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金行业	14,132,608,230.94	12,992,139,827.34	17,744,850,165.17	16,349,910,850.44
合计	14,132,608,230.94	12,992,139,827.34	17,744,850,165.17	16,349,910,850.44

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管材	2,313,407,435.82	2,290,590,471.99	2,586,024,136.78	2,572,447,487.88
板材	5,606,874,995.77	5,391,527,924.74	6,787,662,481.72	6,441,032,114.87
型材	2,857,777,699.96	2,148,477,274.83	2,293,432,197.48	1,783,399,523.19
线棒材	2,355,249,125.95	2,227,020,894.51	3,719,916,322.68	3,529,357,747.63
钢坯	25,616,763.15	22,282,886.91	307,371,492.99	280,793,559.78
带钢	376,610,779.88	371,541,314.87	844,111,724.63	826,020,766.44
焦副产品	226,907,462.45	200,472,405.75	324,206,158.61	245,808,646.47
其他	370,163,967.96	340,226,653.74	882,125,650.28	671,051,004.18
合计	14,132,608,230.94	12,992,139,827.34	17,744,850,165.17	16,349,910,850.44

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	5,105,604,975.29	4,691,540,411.79	7,071,464,969.76	6,326,071,533.92
东北地区	645,860,196.15	607,366,928.46	864,830,993.10	729,942,208.71
华东地区	3,251,913,153.94	3,032,734,207.36	3,998,332,025.84	3,796,369,466.67
中南地区	390,059,987.17	365,876,267.97	540,963,793.60	507,414,463.25
西北地区	1,712,872,117.59	1,554,602,733.92	1,689,765,065.85	1,562,425,044.36
西南地区	546,931,938.54	514,280,101.82	760,274,138.13	876,653,178.48
华南地区	446,104,647.24	421,747,333.50	886,509,311.64	792,776,851.97
出口	2,033,261,215.02	1,803,991,842.52	1,932,709,867.25	1,758,258,103.08
合计	14,132,608,230.94	12,992,139,827.34	17,744,850,165.17	16,349,910,850.44

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	1,478,836,489.35	10.08
第二名	368,056,084.96	2.51
第三名	362,941,157.38	2.47
第四名	298,944,692.76	2.04
第五名	284,042,797.38	1.94
合计	2,792,821,221.83	19.04

(四十) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	267,188.37	853,987.58	3%、5%
城市维护建设税	61,661,893.65	46,330,654.31	5%、7%
教育费附加	30,169,368.33	20,776,399.40	3%
资源税	7,330,249.20	11,682,198.00	吨原矿 13.2 元
地方教育费附加	20,136,907.82	13,767,237.24	2%
水利基金	2,279,115.04	1,836,850.11	0.10%
合计	121,844,722.41	95,247,326.64	/

(四十一) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	117,105,542.75	254,198,312.12
出口港杂费	62,036,411.75	39,500,441.64
职工薪酬	20,301,046.63	42,783,809.29
仓储费	6,202,086.34	12,178,908.57
其他	21,401,641.80	85,495,876.82
合计	227,046,729.27	434,157,348.44

(四十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	71,258,690.13	105,151,357.69
综合服务费	59,485,000.00	33,900,000.00
租赁费	31,254,652.82	28,353,788.32
税金	60,492,753.31	46,534,336.86
水电费	12,278,878.10	13,220,260.72
技术开发费	8,598,663.84	5,625,807.38
中介机构服务费	4,945,215.08	2,238,719.83
业务招待费	676,852.00	1,233,731.10
矿产资源补偿费	4,605,961.60	2,017,053.64
无形资产摊销	958,099.80	4,096,077.64
其他	50,018,862.05	42,270,562.02
合计	304,573,628.73	284,641,695.20

(四十三) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	499,096,163.53	374,872,652.13
减：利息收入	-32,257,470.96	-51,190,483.76
汇兑损益（收益以“—”数列示）	1,150,947.14	
贴现息	15,108,550.91	31,943,375.58
其他	1,167,756.22	12,960,896.48
合计	484,265,946.84	368,586,440.43

(四十四) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,017,677.60	-5,151,041.21
合计	2,017,677.60	-5,151,041.21

(四十五) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,692,465.06	18,136,043.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	492,861.15	557,663.8
其他	1,919,333.70	282,531.52
合计	26,104,659.91	18,976,238.45

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
包钢中铁轨道有限责任公司	11,282,296.08	11,085,034.37	
包钢集团财务有限责任公司	12,839,557.76	7,051,008.76	
无锡包钢钢联特钢有限公司	-225,572.75		
北京包钢金属材料有限公司	-203,816.03		

合计	23,692,465.06	18,136,043.13	/
----	---------------	---------------	---

本公司本期不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

(四十六) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	43,964,651.71	-55,636,256.07
二、存货跌价损失		74,900,423.93
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		4,000,253.97
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	43,964,651.71	23,264,421.83

(四十七) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	106,242.01	51,200.00	106,242.01
其中: 固定资产处置利得	106,242.01	51,200.00	106,242.01
政府补助	4,146,688.82	2,371,057.82	4,146,688.82
无法支付款项清理	2,045,583.31		2,045,583.31
其他	131,769.11	1,066,753.16	131,769.11
合计	6,430,283.25	3,489,010.98	6,430,283.25

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
西区焦化土地出让金返还收益摊销	1,283,318.82	539,957.82	本期摊销西区焦化土地出让金返还收益 1,283,318.82 元计入营业外收入
自建房补贴	59,970.00		本期本公司子公司鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司摊销自建房补贴款 59,970.00 元计入营业外收入
研发补贴	2,000,000.00		本期本公司子公司鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司摊销研发补贴 2,000,000.00 元计入营业外收入
税费返还	803,400.00	1,831,100.00	
合计	4,146,688.82	2,371,057.82	

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西区焦化土地出让金返还收益摊销	1,283,318.82	539,957.82	与资产相关
自建房补贴	59,970.00		与资产相关
研发补贴	2,000,000.00		与资产相关
税费返还	803,400.00	1,831,100.00	与收益相关
合计	4,146,688.82	2,371,057.82	/

(四十八) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,072,033.99	20,700,877.62	3,072,033.99
其中：固定资产处置损失	3,072,033.99	20,700,877.62	3,072,033.99
固定资产盘亏损失			
罚没支出	9,088,189.26	3,816,142.79	9,088,189.26
材料报废损失			
其他	173,639.25	88,153.52	173,639.25
合计	12,333,862.50	24,605,173.93	12,333,862.50

(四十九) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,682,628.77	33,828,309.82
递延所得税调整	36,451,037.05	104,457,237.99
合计	62,133,665.82	138,285,547.81

(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.0046	0.0046	0.0152	0.0152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0048	0.0048	0.0106	0.0106

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	36,584,431.27	121,648,492.66
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润	2	-1,850,353.39	36,815,812.09

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	38,434,784.66	84,832,680.57
期初股份总数	4	8,002,591,027.00	6,423,643,659.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		1,578,947,368.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7		5
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	8,002,591,027.00	7,739,433,132.33
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		7,739,433,132.33
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.0046	0.0152
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.0046	0.0152
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.0048	0.0106
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.0048	0.0106

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(五十一) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	292,139.52	-751,942.96
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	292,139.52	-751,942.96

(五十二) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收取的客户购货保证金	114,229,435.00
存款利息收入	32,257,470.96
政府补助	11,500,000.00
合计	157,986,905.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额

客户质保金	68,079,227.90
综合服务费	59,485,000.00
银行手续费	15,108,550.91
罚没支出	9,088,189.26
中介机构服务费	4,945,215.08
交通差旅费	2,268,473.39
其他	10,450,405.77
合计	169,425,062.31

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁款	700,000,000.00
银行承兑汇票保证金及借款保证金	395,111,189.55
合计	1,095,111,189.55

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁偿还本金及利息	499,497,824.43
公司债券发行服务费	18,500,000.00
融资租赁手续费	12,434,400.00
融资租赁保证金	2,232,000.00
合计	532,664,224.43

(五十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,078,870.12	108,886,910.42
加：资产减值准备	43,964,651.71	23,264,421.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,104,117,512.77	932,764,808.03
无形资产摊销	93,720,696.70	765,561.45
长期待摊费用摊销	17,091,522.36	16,109,262.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,965,791.98	20,649,677.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,017,677.60	5,151,041.21
财务费用（收益以“－”号填列）	499,096,163.53	376,449,428.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,104,659.91	-18,976,238.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,946,617.65	-94,565,704.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	504,419.40	-2,727,605.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-453,103,486.58	-1,769,701,713.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	110,045,664.70	133,543,914.24

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-490,519,146.20	826,223,544.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	961,786,940.63	557,837,308.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,536,909,995.15	4,740,290,667.37
减：现金的期初余额	954,198,891.69	2,578,394,732.85
加：现金等价物的期末余额	395,700,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	978,411,103.46	2,161,895,934.52

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,536,909,995.15	954,198,891.69
其中：库存现金	260,288.83	322,215.30
可随时用于支付的银行存款	1,536,649,706.32	953,876,676.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	395,700,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资	395,700,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,932,609,995.15	954,198,891.69

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
包头钢铁（集团）有限责任公司	有限责任公司	内蒙古包头市	周秉利	钢铁制品、机械设备、稀土产品	1,487,145.68	50.77	50.77	包头钢铁（集团）有限责任公司	11439255-9

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	有限责任公司	内蒙古乌拉特前旗	孟志泉	生产销售	49,803.03	91.97	91.97	69591519-3
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	有限责任公司	内蒙古包头市	刘锐	钢材销售	1,000.00	70.00	70.00	573262948

鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	刘锐	钢材销售	15,000.00	51.00	51.00	58519347-6
河北包钢特种钢销售有限公司	有限责任公司	河北省馆陶县	刘锐	钢材销售	2,000.00	51.00	51.00	575524948
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	有限责任公司	内蒙古包头市	吕文璟	生产销售	15,000.00	50.00	100.00	57569642-4
BAOTOU STEEL (SINGAPORE)PTE.,LTD	有限责任公司	新加坡		钢材销售	300.00 (美元)	51.00	51.00	
包钢集团固阳矿山有限公司	有限责任公司	内蒙古包头市	辛富生	矿山品生产销售	13,283.20	100.00	100.00	72011427-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
包钢中铁轨道有限责任公司	有限责任公司	包头市	田霞	钢材销售	25,000.00	50.00	50.00	69008430-0
北京包钢金属材料有限公司	有限责任公司	北京市	孟志泉	钢材销售	10,000.00	51.00		07413765-9
无锡包钢钢联特钢有限公司	有限责任公司	无锡市	杨永义	钢材销售	1,000.00	51.00		07465182-6
二、联营企业								
包头钢铁集团财务有限责任公司	有限责任公司	包头市	周秉利	现代银行部分职能	50,000.00	30.00	30.00	76105373X
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	有限责任公司	包头市	闫新平	节能减排	3,000.00	20.00	20.00	09838114-6

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
内蒙古包钢稀土(集团)高科技股份有限公司	母公司的控股子公司	70146362-2
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司	77223167-7
包钢集团设计研究院(有限公司)	母公司的控股子公司	X2704946-1
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	母公司的控股子公司	76787991-1
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	母公司的全资子公司	77612722-8
包钢矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	78709894-4
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	70129562-2
巴彦淖尔普兴矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	76106347-9
包钢集团勘察测绘研究院	母公司的控股子公司	X2705353-2
包钢集团电气有限公司	母公司的控股子公司	X2705067-3
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司	X2705129-7
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	母公司的控股子公司	X2704944-5
包钢集团万开实业有限公司	母公司的控股子公司	72011670-6
包钢集团电信有限责任公司	母公司的控股子公司	X2705059-3
包钢西北创业建设有限公司	母公司的控股子公司	81441756-9

包钢集团机械设备制造有限公司	母公司的控股子公司	72011487-4
包头市普特钢管有限公司	母公司的控股子公司	11439612-X
内蒙古新联信息产业有限公司	母公司的控股子公司	70126819-X
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	母公司的控股子公司	67068326-9
包钢集团（察右前旗）宁远物资有限公司	母公司的控股子公司	66409537-2
包钢集团炉窑修造有限公司	母公司的控股子公司	81441767-3
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	X2704967-0
包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	母公司的控股子公司	X2705145-7
包钢房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	X2705117-4
北矿磁材（包头）有限公司	母公司的控股子公司	690062873
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	母公司的控股子公司	626443583
内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司	母公司的控股子公司	24052051-5
包钢集团怀安金恒安物资有限公司	母公司的全资子公司	66571870
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	母公司的控股子公司	76105373X
包头冶金建筑研究院	母公司的控股子公司	46204888-5
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	母公司的控股子公司	74388728X
北京卓冠科技有限公司	其他	759623764
包钢集团大型土石方工程有限责任公司	母公司的控股子公司	733269023
包钢集团星原实业有限公司	母公司的控股子公司	72011328-1
包钢星原电力技术有限公司	母公司的控股子公司	7366112216
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	母公司的控股子公司	70148469-3
包头稀土研究院	母公司的控股子公司	11442966-5
包头市虹苑物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司	72018700-2
内蒙古博广电气股份有限公司	母公司的控股子公司	70144082-6
包钢冀东水泥有限公司	母公司的控股子公司	77612646-0
包钢西北创业无缝管件有限公司	母公司的控股子公司	676905934
包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	母公司的控股子公司	78301832-9
包钢职工教育培训中心	母公司的控股子公司	E37148801
包头市冶通电信工程有限责任公司	母公司的控股子公司	73610792-7
北京利尔高温材料股份有限公司	其他	72266267-1

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
包头钢铁（集团）有限责任公司	铁精粉、加工费等	市场价	76,973.17	5.73	171,967.14	9.64
包钢集团机械化有限公司	运费、备件、工程款	市场价	8,904.33	0.66	7,002.73	0.39
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	废钢、工程款	市场价	4,431.79	0.33	5,845.73	0.33
包钢集团机械设备制造有限公司	检修费、备件	市场价	3,178.03	0.24	1,134.43	0.06
内蒙古包钢西北创业实业发展	工程款、备件	市场价	2,660.59	0.2	842.72	0.05

有限责任公司						
包钢西北创业建设有限公司	废钢、检修费、工程款	市场价	2,475.57	0.18	1,011.47	0.06
包钢集团大型土石方工程有限责任公司	工程款	市场价	1,421.84	0.11	1,114.43	0.06
包钢集团电气有限公司	检修费、工程款	市场价	1,417.76	0.11	1,481.26	0.08
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	备件	市场价	1,356.56	0.1	1,722.77	0.1
北京利尔高温材料股份有限公司	耐火材料	市场价	1,307.52	0.1		
包钢集团万开实业有限公司	通勤费、印刷费、住宿费、租车费、餐饮	市场价	822.94	0.06	609.63	0.03
包钢集团星原实业有限公司	维修费、材料、废钢、检修费	市场价	349.46	0.03		
包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	废钢、化验费	市场价	316.08	0.02	23.82	
包头市普特钢管有限责任公司	材料、废钢	市场价	214.43	0.02	1,032.62	0.06
包钢勘察测绘研究院	工程款	市场价	128.05	0.01	2,380.00	0.13
内蒙古新联信息产业有限公司	工程款、备件	市场价	69.85	0.01	486.3	0.03
包钢矿业有限责任公司	铁精粉	市场价	66.17		33.96	
包钢集团设计研究院(有限公司)	修理费、设计费	市场价	65.45		153.7	0.01
包钢集团电信有限责任公司	电话费、工程款	市场价	63.67		270.11	0.02
内蒙古包钢稀土(集团)科技股份有限公司	废钢、吊装费	市场价	15.94		328.29	0.02
包钢中铁轨道有限责任公司	钢轨	市场价	15.19			
包钢冀东水泥有限公司	材料	市场价	7.43			
内蒙古森鼎环保节能股份公司		市场价	6.61			
包头冶金建筑研究院	鉴定费	市场价	0.85		317.66	0.02
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	焦炭	市场价	78,765.93			
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	废钢	市场价			25,321.70	1.42
包钢绿化有限责任公司	工程款	市场价			1,505.05	0.08
包钢集团国际经济贸易有限公司	设备款	市场价			932.28	0.05
包钢房地产开发有限责任公司	工程款、清饮费、废钢	市场价	0.32			
包钢鹿畅达物流有限责任公司	仓储费	市场价	261.95			
包头钢铁(集团)有限责任公司	安全交通保卫费	协议价	553	100	598	100
包头钢铁(集团)有限责任公司	员工培训费	协议价	1,320.00	100	1,502.00	100
包头钢铁(集团)有限责任公司	道路绿化费	协议价	968.5	100	1,290.00	100
包头钢铁(集团)有限责任公司	食堂浴池幼教服务费	协议价	1,742.00	100	1,990.00	100
包头钢铁(集团)有限责任公司	医疗卫生服务费	协议价	1,365.00	100	1,792.00	100
包钢集团工业与民用建筑工程	饮料款、运费	市场价			285.07	0.02

有限公司					
包头华美稀土高科有限公司	废钢款	市场价			10.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包钢中铁轨道有限责任公司	钢轨、动力费、运费	市场价	32,250.77	2.2	33,701.28	1.75
包头钢铁(集团)有限责任公司	铁精粉、动力费、圆钢、棒材、材料、仪表维护费、化验费、租赁费	市场价	9,066.53	0.57	77,187.40	4.02
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	钢坯、动力费、运费	市场价	8,380.36	0.57	14,741.40	0.77
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	铁精粉销售	市场价	2,201.50	0.15		
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	动力费	市场价	1,964.31	0.13	9,492.42	0.49
包钢冀东水泥有限公司	材料	市场价	1,888.86	0.13		
包钢集团机械设备制造有限公司	材料、铁水、废钢、动力费、宽厚板	市场价	1,876.76	0.13	5,142.65	0.27
包头市普特钢管有限责任公司	圆钢、钢坯、无缝管、废钢、动力费	市场价	1,872.29	0.13	9,001.45	0.47
内蒙古包钢稀土(集团)高科技股份有限公司	动力费	市场价	543.65	0.04	2,248.42	0.12
北矿磁材(包头)有限公司	氧化铁红粉、动力费	市场价	460.02	0.03	97.19	0.01
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	铁水渣、钢渣、运费、材料、动力费	市场价	288.34	0.02	2,296.97	0.12
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	铁水、废轧辊、动力费、运费、材料	市场价	264.82	0.02	1,296.04	0.07
包钢集团大型土石方工程有限责任公司	材料	市场价	256.09	0.02		
包钢集团电气有限公司	材料、动力费、钢板	市场价	181.81	0.01	135.83	0.01
包钢西北创业建设有限公司	材料、钢坯、动力费	市场价	152.98	0.01	604.35	0.03
包钢勘察测绘研究院	材料款	市场价	137.75	0.01	322.5	0.02
包钢绿化有限责任公司	材料、动力费、运费	市场价	88.11	0.01	63.19	
包钢集团机械化有限公司	动力费	市场价	46.3		357.47	0.02
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司		市场价	43.78		32.68	
包钢集团电信有限责任公司	动力费	市场价	38.96		50.54	
包头市冶通电信工程有	材料	市场价	15.96			

限责任公司						
包钢恒之源新型环保建材有限责任公司	材料	市场价	11.18			
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	材料	市场价	7.72			
内蒙古新联信息产业有限公司	材料、动力费	市场价	6.53		112.79	0.01
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司		市场价	1.95			
包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	化验费	市场价	1.75			
包钢集团星原实业有限公司	水费、动力费	市场价	0.83			
包钢集团国际经济贸易有限公司	圆钢、石油管	市场价	2,533.70			

2、 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

单位: 元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
北京利尔高温材料股份有限公司	本公司	股权托管	2012年9月1日	2017年9月1日	不适用	

2012年9月10日,本公司与北京利尔高温材料股份有限公司签署"关于《合资设立内蒙古包钢利尔高温材料有限公司(暂定名)协议书》"及"《包钢(集团)公司炼钢厂、薄板厂、炼铁厂整体承包合同书》"之补充协议,双方约定对合资公司内蒙古包钢利尔高温材料有限公司的管理模式由合资双方共同管理调整为本公司对合资公司内蒙古包钢利尔高温材料有限公司实施全面管理的单一股东管理模式。

上述补充协议约定,在股东会、董事会的决策部署和监事会监督下,合资公司由管理方("本公司")实施管理,股东会及董事会对本公司在符合合资协议、承包合同、本次补充协议的前提下,所提出的意见、建议及方案等保证通过,形成有效决议;合资公司实施单方管理模式的管理期限为每届5年,首期管理期限为两届共10年,10年期满后,合资双方根据合资公司的经营业绩重新确定管理方。

本公司与北京利尔高温材料股份有限公司通过上述补充协议约定以2012年8月31日为合资公司实施股东单方管理的财务决算基准日,自2012年9月1日,本公司对内蒙古包钢利尔高温材料有限公司实施实质性控制。

3、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	土地使用权	2013年9月1日		协议价	299.43
本公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	厂房、机器设备	2013年9月1日	2014年12月31日	协议价	14,573.76

公司承租情况表:

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
包头钢铁(集团)有	本公司	土地	2000年2月21日	2050年2月20日	71.83

限责任公司					
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	土地	2002年11月30日	2017年11月30日	259.97
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	土地	2003年8月1日	2018年7月31日	85.66
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	土地	2006年10月31日	2026年10月30日	5,235.63
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	土地	2011年6月22日	2031年6月21日	17.67
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	土地	2013年4月16日	2033年4月15日	580.17

2013 年度, 本公司与内蒙古包钢庆华煤化工有限公司(本公司合营企业)签订土地租赁协议及资产租赁协议, 将本公司自有的西区焦化三块土地及厂房、机器设备等资产出租给内蒙古包钢庆华煤化工有限公司, 租赁期自 2013 年 9 月开始, 其中土地租金为每年 598.85 万元, 资产租金每月 2,478 万元。

#### 4、 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2013年12月11日~2014年11月11日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	190,000,000.00	2014年6月30日~2015年6月22日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2014年5月23日~2015年5月15日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2014年5月23日~2015年5月15日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2014年2月1日~2015年1月21日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2014年3月13日~2015年3月2日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2014年3月13日~2015年3月2日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	500,000,000.00	2014年5月20日~2015年5月20日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2014年6月26日~2015年6月26日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	123,055,899.76	2014年6月17日~2015年5月29日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	198,000,000.00	2013年10月29日~2015年10月29日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	49,500,000.00	2013年10月30日~2015年10月30日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	99,000,000.00	2013年11月22日~2015年11月22日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	49,500,000.00	2013年11月28日~2015年11月28日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	49,500,000.00	2013年12月9日~2015年11月30日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2012年10月18日~2022年8月28日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	212,000,000.00	2012年8月29日~2022年8月28日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	700,000,000.00	2012年9月28日~2014年9月27日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2008年3月18日~2014年10月15日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2008年3月25日~2014年11月13日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2008年3月24日~2014年8月13日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2008年3月25日~2014年9月16日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	307,640,000.00	2012年9月28日~2014年9月28日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	600,000,000.00	2011年3月11日~2016年9月10日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2014年5月30日~2015年5月29日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	500,000,000.00	2013年9月30日~2014年9月30日	否
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司	250,000,000.00	2011年3月11日~2016年9月10日	否

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司的母公司包钢集团为本公司提供担保, 分别从中国工商银行包钢支行、中国进出口银行北京分行、国家开发银行内蒙古自治区分行及深圳发展银行佛山支行取得长短期借款共计 5,678,195,899.76 元。

#### 5、 关联方资金拆借

单位: 亿元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
内蒙古包钢钢联股份有限公司	7.00	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 30 日	

6、其他关联交易

本公司 2014 年度 1-6 月份存入包钢集团财务有限责任公司存款累积发生额为 9,787.88 万元，包钢集团财务有限责任公司支付给本公司存款利息 24.82 万元。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	包钢集团机械设备制造有限公司	52,908,594.38	5,290,859.44	59,272,347.62	5,927,234.76
	包头钢铁(集团)有限责任公司	16,883,810.06	1,688,381.01	92,541,038.01	9,254,103.80
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	14,552,489.29	1,455,248.93	14,291,382.46	1,429,138.25
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	9,435,146.73	943,514.67	6,831,094.41	683,109.44
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	6,285,371.66	628,537.17		
	包钢冀东水泥有限公司	4,779,888.75	477,988.88		
	包钢中铁轨道有限责任公司	4,495,106.99	449,510.70		
	包钢集团电气有限公司	4,206,301.24	420,630.12	3,580,089.25	358,008.93
	包钢集团国际经济贸易有限公司	4,204,043.56	420,404.36	4,293,110.47	429,311.05
	北京卓冠科技有限公司	1,906,139.29	190,613.93	1,906,139.29	190,613.93
	北矿磁材(包头)有限公司	1,433,749.15	143,374.92	640,011.70	64,001.17
	包钢集团设计研究院(有限公司)	1,202,520.00	120,252.00	1,202,520.00	120,252.00
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	660,005.36	66,000.54	20,850.42	2,085.04
	内蒙古包钢稀土(集团)科技股份有限公司	574,534.24	57,453.42	318,342.86	31,834.29
	包钢集团机械化工有限公司	551,814.48	55,181.45	424,954.23	42,495.42
	包钢绿化有限责任公司	528,812.82	52,881.28	33,462.00	3,346.20
	包钢勘察测绘研究院	431,567.51	43,156.75		
	内蒙古新联信息产业有限公司	266,556.48	26,655.65	93,810.84	9,381.08
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	227,739.74	22,773.97		
	包头市冶通电信工程有限责任公司	156,186.71	15,618.67		
	内蒙古黄岗矿业有限责任公司	90,315.00	9,031.50		
	包钢西北创业建设有限公司	41,897.43	4,189.74	143,112.30	14,311.23
	包钢集团炉窑修造有限公司	24,971.30	2,497.13	24,971.30	2,497.13
	包头市普特钢管有限公司	18,240.00	1,824.00	18,240.00	1,824.00
	包钢集团星原实业有限公司	9,240.07	924.01	2,538.00	253.80
	包钢房地产开发有限责任公司	2,706.48	270.65	2,706.48	270.65
	内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	2.40	0.24		
	包钢鹿畅达物流有限责任公司			88,540.43	8,854.04
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司			106,220,108.13	10,622,010.81
	包钢集团电信有限责任公司			49,800.10	4,980.01
应收票据					
	包钢中铁轨道有限责任公司	115,112,918.00		143,700,000.00	
	包头钢铁(集团)有限责任公司	189,870,561.33		57,396,415.10	
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	4,050,000.00		8,570,000.00	
	内蒙古包钢稀土(集团)科技股份有限公司	4,600,000.00		6,000,000.00	

	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	400,000.00		5,100,000.00	
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司			4,028,800.00	
	包钢鹿畅达物流有限责任公司			143,700,000.00	
	内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	750,000.00			
	包钢集团电气有限公司	100,000.00			
	包钢集团机械化有限公司	300,000.00			
	包钢集团机械设备制造有限公司	560,000.00			
预付账款					
	包钢集团国际经济贸易有限公司	307,698,758.62		178,584,051.29	
	包钢集团机械化有限公司	8,243,641.61			
	包头市冶通电信工程有限责任公司	166,178.20			
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	164,400.00		164,400.00	
	包钢集团机械设备制造有限公司			35,039.31	
	包钢绿化有限责任公司			7,000.00	
	包钢勘察测绘研究院			200.99	
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司			199,916.72	
其他应收款					
	包钢集团国际经济贸易有限公司	10,731,273.78	1,073,127.38		
	包头钢铁（集团）有限责任公司	10,008,000.00	1,000,800.00	10,479,408.00	1,047,940.80
	包头市普特钢管有限责任公司	105,682.00	10,568.20	105,682.00	10,568.20
	包钢集团万开实业有限公司			201,235.81	20,123.58
	内蒙古新联信息产业有限公司			46,070.00	4,607.00
	包钢集团机械化有限公司			22,917.00	2,291.70
	包钢绿化有限责任公司			2,000.00	200.00
	包钢西北创业建设有限公司			1,532.00	153.20

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	包头钢铁（集团）有限责任公司	6,720,973,377.93	4,474,470,647.70
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	150,719,042.27	143,704,902.39
	包钢集团机械化有限公司	108,481,371.25	104,868,821.66
	包钢西北创业建设有限公司	70,815,820.71	84,230,490.76
	包钢集团机械设备制造有限公司	46,982,361.63	26,295,289.73
	北京利尔高温材料股份有限公司	42,188,418.33	
	包钢集团电气有限公司	33,818,974.52	56,610,660.09
	包钢绿化有限责任公司	26,515,559.00	35,156,504.00
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	25,083,589.05	
	包头市普特钢管有限责任公司	24,836,915.57	30,734,843.23
	包钢勘察测绘研究院	22,203,570.54	49,201,466.99
	包钢集团星原实业有限公司	21,712,621.70	4,529,422.44
	包钢集团大型土石方工程有限责任公司	16,663,305.37	12,034,078.23
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	14,911,473.67	18,117,639.47
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	12,685,302.72	102,359,158.16
	内蒙古新联信息产业有限公司	10,241,771.47	11,578,974.14
	包钢集团国际经济贸易有限公司	9,755,470.16	481,202,234.39
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	7,816,922.79	68,153,040.39
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	7,403,925.12	
	包钢集团万开实业有限公司	6,383,839.79	11,485,740.11

	内蒙古黄岗矿业有限责任公司	5,662,181.22	5,662,181.22
	包头市冶通电信工程有限责任公司	4,519,146.15	14,618,293.35
	包头冶金建筑研究院防水防腐特种工程有限公司	4,332,847.87	
	包钢集团设计研究院（有限公司）	1,788,493.36	1,177,400.00
	包钢（集团）公司房地产开发公司	1,596,178.40	10,207,871.09
	内蒙古森鼎环保节能股份公司	1,110,830.40	755,825.00
	包钢矿业有限责任公司	953,867.91	4,304,941.57
	包钢集团电信有限责任公司	915,456.00	4,325,408.75
	包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	860,454.00	1,013,388.36
	内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	821,992.20	859,210.80
	包钢中铁轨道有限责任公司	460,885.70	
	包钢冀东水泥有限公司	438,980.00	
	包钢惠客连锁超市有限责任公司	215,053.00	
	包头冶金建筑研究院	193,967.00	727,140.00
	包头市虹苑物业管理有限责任公司	32,000.00	32,000.00
	包头华美稀土高科有限公司	23,760.20	
	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	7,980.00	7,980.00
	包头稀土研究院	4,989.50	4,989.50
	包钢集团炉窑修造有限公司		4,467,876.74
	包钢新联工程修建有限公司		1,516,164.64
	包钢星原电力技术有限公司		566,273.10
	包钢鹿畅达物流有限责任公司		66,699.49
应付票据			
	包钢集团机械化有限公司		50,360,000.00
	包钢西北创业建设有限公司	48,480,000.00	42,950,000.00
	包钢集团电气有限公司	6,210,000.00	36,570,000.00
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司		30,423,193.43
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	262,950,000.00	15,200,000.00
	内蒙古新联信息产业有限公司	9,250,000.00	13,860,000.00
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司		8,800,000.00
	包钢绿化有限责任公司		8,000,000.00
	包钢集团机械设备制造有限公司	6,050,000.00	6,900,000.00
	包钢中铁轨道有限责任公司		5,000,000.00
	包钢集团设计研究院（有限公司）		4,000,000.00
	包钢（集团）房地产开发公司		3,250,000.00
	内蒙古森鼎环保节能股份公司	300,000.00	2,100,000.00
	包钢集团万开实业有限公司	2,930,000.00	1,750,000.00
	包钢集团电信有限责任公司	170,000.00	1,680,000.00
	包头市普特钢管有限公司		1,680,000.00
	包头冶金建筑研究院防水防腐特种工程有限公司		950,000.00
	包钢计量工程分公司	580,000.00	450,000.00
	内蒙古博广电气股份有限公司	800,000.00	200,000.00
	包头钢铁（集团）有限责任公司	2,932,050,000.00	2,640,000,000.00
	包钢教育培训中心	15,930,000.00	
	包钢矿业公司有限责任公司		50,360,000.00
	包钢集团勘察测绘研究院	13,000,000.00	
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	1,000,000.00	
	包钢冀东水泥有限公司	5,000,000.00	
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	7,142,010.76	
其他应付款			
	包头钢铁（集团）有限责任公司	844,196,906.11	845,977,048.30
	包钢集团机械化有限公司	19,678,407.73	21,157,746.43

	包钢集团国际经济贸易有限公司	19,180,657.57	20,188,615.07
	包钢中铁轨道有限责任公司	4,592,851.23	828,670.63
	包钢西北创业建设有限公司	4,338,149.19	5,238,584.04
	包钢鹿畅达物流有限责任公司	4,163,217.72	2,628,268.41
	包头市普特钢管有限责任公司	2,656,730.27	2,556,616.61
	包钢集团万开实业有限公司	1,497,307.06	1,554,320.54
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	1,015,393.00	
	包钢集团电气有限公司	987,938.24	1,908,472.68
	包钢集团星原实业有限公司	636,788.43	15,281.61
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	284,397.25	3,000.00
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	258,887.68	102,942.43
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	241,500.00	
	内蒙古新联信息产业有限公司	192,107.68	312,107.68
	包头冶金建筑研究院防水防腐特种工程有限公司	146,684.00	27,791.00
	包钢绿化有限责任公司	129,650.51	2,000.00
	包钢（集团）公司房地产开发公司	104,280.00	122,200.00
	包钢集团机械设备制造有限公司	84,486.47	197,365.11
	包钢集团大型土石方工程有限责任公司	66,855.00	66,855.00
	包钢勘察测绘研究院	45,054.00	26,240.00
	包头市冶通电信工程有限责任公司	39,000.00	
	包钢集团电信有限责任公司	20,031.00	320,031.00
	北京卓冠科技有限公司	18,575.16	18,575.16
	内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	4,320.00	4,320.00
	包钢集团矿山研究院(有限责任公司)		716,313.00
	内蒙古博广电气股份有限公司		37,938.00
	包钢集团炉窑修造有限公司		33,984.62
预收账款			
	包钢中铁轨道有限责任公司	210,049,061.11	40,136,362.18
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	49,519,667.79	168.00
	北京包钢金属材料有限公司	52,903,715.44	
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	43,881,763.94	26,481,571.88
	包钢集团国际经济贸易有限公司	24,565,594.28	17,852,389.96
	包钢冀东水泥有限公司	11,064,633.68	
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	2,701,017.19	
	包钢勘察测绘研究院	2,575,872.41	3,318,964.93
	包钢集团电气有限公司	2,343,839.85	119,030.76
	包头市普特钢管有限责任公司	1,854,981.99	24,051,447.84
	包钢集团万开实业有限公司	1,668,103.89	
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	803,846.39	
	包头钢铁（集团）有限责任公司	696,555.09	822,379.11
	北矿磁材（包头）有限公司	512,429.00	700,933.80
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	475,741.59	
	包钢西北创业建设有限公司	422,099.23	239,592.66
	内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	376,120.00	750,941.38
	包钢集团机械设备制造有限公司	318,773.05	121,253.16
	包钢集团大型土石方工程有限责任公司	274,995.95	
	包钢集团设计研究院（有限公司）	260,340.10	11,340.10
	包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	245,291.67	
	包钢绿化有限责任公司	206,373.64	200,110.71
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	123,190.72	1,020,618.05
	包钢恒之源新型环保建材有限责任公司	99,209.03	
	包头华美稀土高科有限公司	36,362.18	

	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	30,173.34	
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	29,401.79	7,790.00
	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	29,013.55	29,274.20
	包头市冶通电信工程有限责任公司	23,668.54	
	包钢集团机械化工有限公司	16,403.41	
	包钢(集团)公司房地产开发公司	13,319.60	229,919.20
	包钢集团星原实业有限公司	12,381.66	
	北京卓冠科技有限公司	10,576.85	
	内蒙古森鼎环保节能股份公司	1,779.47	
	包钢集团电信有限责任公司	954.90	2,197.81
	内蒙古黄岗矿业有限责任公司	10.67	
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司		19,939,863.38
	内蒙古新联信息产业有限公司		279.61
	包钢星原电力技术有限公司		1,668,103.89
	包钢西北创业无缝管件有限公司		2,694.52

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
以前年度					
内蒙古包钢钢联股份有限公司	南通刚正薄板有限公司	注	乌兰察布市中级人民法院 内蒙古自治区高级人民法院 中华人民共和国最高人民法院	3,396 万元	注

2010 年 2 月, 南通刚正薄板有限公司(简称“南通刚正”)因买卖合同纠纷对本公司提起诉讼, 要求本公司退还货款及承担延期发货损失共计 2,920.03 万元, 后南通刚正申请经济损失鉴定, 根据鉴定结果两次变更诉讼申请, 诉讼最终标的金额 3,396 万元。

本案经内蒙古高级人民法院指定乌兰察布市中级人民法院审理, 经 2011 年 5 月、6 月两次开庭审理, 乌兰察布市中级人民法院于 2012 年 3 月 7 日作出民事判决书([2010]乌民初字第 14 号), 依法判令本公司退还收取的南通刚正购货保证金 240 万元、多收取的货款 939.26 万元、延期交货期间占用资金利息 14.93 万元及多收货款 939.26 万元应计利息 70.98 万元。

对上述判决, 本公司于 2012 年 3 月 28 日向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉, 南通刚正亦提起上诉。2013 年 7 月 4 日内蒙古自治区高级人民法院作出民事判决书([2012]内民初字第 18 号), 判令南通刚正支付本公司货款 4,685,019.06 元。

2013 年 8 月, 南通刚正对内蒙古自治区高级人民法院所作出民事判决书([2012]内民初字第 17、18 号)提出异议并申请再审; 2013 年 10 月中华人民共和国最高人民法院分别作出[2013]民申字第 1760 号、[2013]民申字第 1761 号民事裁定书, 同意再审申请。

截至 2014 年 6 月 30 日, 案件正在再审过程中。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司本报告期内无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、资本承诺

单位: 万元

项 目	2014 年度	2013 年度
已经董事会批准的资本性支出	4,340,000.00	1,702,649.00
已经董事会批准的对外投资	15,000.00	

2、已签订的正在或准备履行的重组计划

2013 年 12 月 29 日, 本公司召开第四届董事会第四次会议, 审议通过《非公开发行股票方案的议案》、《关于签署〈附条件生效之资产转让协议〉的议案》, 以非公开发行股票募集资金购买包钢集团选矿相关资产、白云鄂博矿综合利用工程项目选铁相关资产及尾矿库资产。2014 年 4 月 30 日, 中国证券监督管理委员会出具《中国证监会行政许可申请受理通知书》(批文编号 140390 号), 受理本公司上述非公开发行股票项目申请。

截至 2014 年 8 月 27 日, 上述非公开发行股票项目尚在审核阶段。

3、融资承诺

①债券融资

2014 年 8 月 27 日, 本公司召开第四届董事会第十一次会议, 审议通过《关于拟发行超短期融资券的议案》, 拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行额度为 100 亿元超短期融资券, 发行时间根据公司资金情况在注册有效期(2 年)内分批次择机发行。

②融资租赁

2014 年 8 月 27 日, 本公司召开第四届董事会第十一次会议, 审议通过《关于申请融资租赁售后回租海外直贷业务的议案》, 拟与华夏银行、深圳皓天融资租赁有限公司开展融资租赁项下售后回租海外直贷业务, 采用售后回租方式租赁焦化技改项目等设备, 并启用公司在华夏银行的授信, 为公司出具融资性保函。拟融资 4.4 亿元, 利率 5.97%, 融资期限 1 年。

③重大股权投资

本公司本期与内蒙古庆华集团有限公司签订投资协议, 共同投资设立内蒙古包钢庆华煤化工有限公司, 其中本公司拟以实物资产出资 47,000 万元, 持股比例及表决权比例 50%, 内蒙古庆华集团有限公司以货币资金出资 47,000 万元; 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司出资尚未到位。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的承诺事项

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	100,032,387.8375
经审议批准宣告发放的利润或股利	100,032,387.8375

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(一) 资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本

2014 年 8 月 27 日, 本公司召开第四届董事会第十一次会议, 审议通过《关于公司中期利润分配以及资本公积金转增股本的议案》, 拟以 2014 年 6 月 30 日公司总股本 8,002,591,027 股为基数, 进行中期利润分配

以及资本公积金转增股本：以未分配利润向全体股东每 10 股送 0.50 股，共计派送 400,129,551.35 股，并向全体股东每 10 股派发现金红利 0.125 元（含税），共计派发 100,032,387.84 元。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.5 股，共计转增 7,602,461,475.65 股。

该议案需经公司股东大会表决通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项：

(一) 租赁

(一) 租赁

1. 截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司未确认融资费用余额为 617,911,777.26 元，与融资租赁有关的信息如下：

(1) 各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	2014 年 6 月 30 日			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
专用设备	6,886,205,627.61	1,852,752,051.46		5,033,453,576.15
合计	6,886,205,627.61	1,852,752,051.46		5,033,453,576.15

续：

资产类别	2013 年 12 月 31 日			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
专用设备	6,099,371,227.61	1,464,067,480.74		4,635,303,746.87
合计	6,099,371,227.61	1,464,067,480.74		4,635,303,746.87

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,363,833,181.89
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,296,523,703.53
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,206,091,670.96
3 年以上	1,764,495,238.40
合计	5,630,943,794.78

2. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

甲方	工银租赁有限公司	招银金融租赁有限公司
乙方	内蒙古包钢钢联股份有限公司	
合同编号	2009 年工银租赁设备字第[027]号	CC22HZ1206074103
租赁物	专用设备及机械设备	
租赁期	8 年	6 年
租赁物总价款	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
租赁物原值	1,744,509,579.00	1,322,178,686.50
租赁利率	中国人民银行公布的人民币 5 年以上贷款基准利率下浮 13%	中国人民银行公布的 5 年以上贷款基准利率下浮 8%

甲方	工银租赁有限公司	招银金融租赁有限公司
租金支付期间	每 3 个月支付一次，共 32 期	每 3 各月支付一次，共 25 期

续：

甲方	兴业金融租赁有限责任公司	招银金融租赁有限公司
乙方	内蒙古包钢钢联股份有限公司	包钢集团巴润矿业有限责任公司
合同编号	CIBFL-2013-008-HZ	CB08HE1306214753
租赁物	专用设备及机械设备	
租赁期	6 年	6 年
租赁物总价款	1,100,000,000.00	600,000,000.00
租赁物原值	1,633,943,065.60	819,602,227.00
租赁利率	中国人民银行公布的人民币 3-5 年贷款基准利率下浮 8.125%	按中国人民银行公布 5 年以上贷款基准利率下浮 10.00%
租金支付期间	每 3 个月支付一次，共 20 期	每 3 月支付一期，共 25 期

续 2：

甲方	工银金融租赁有限公司	中铁租赁有限公司
乙方	包钢集团巴润矿业有限责任公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司
合同编号	CIBFL-2013-008-HZ	中铁租字[2014]第 1-005 号
租赁物	专用设备及机械设备	
租赁期	6-7 年	5 年
租赁物总价款	1,200,000,000.00	74,400,000.00
租赁物原值	1,633,943,065.60	74,400,000.00
租赁利率	中国人民银行公布的人民币 5 年以上贷款基准利率下浮 21.37%；	中国人民银行公布的人民币 3-5 年贷款基准利率下浮 8%
租金支付期间	92 个月，每 3 月一期	60 个月，每 3 月一期

续 3：

甲方	卓越国际租赁有限公司
乙方	内蒙古包钢钢联股份有限公司
合同编号	2014TOPL9007
租赁物	专用设备及机械设备
租赁期	5 年
租赁物总价款	700,000,000.00
租赁物原值	800,123,810.00
租赁利率	中国人民银行公布的人民币 3-5 年贷款基准利率上浮 10%
租金支付期间	60 个月，每 6 月一期

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2014 年 6 月 30 日余额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	21,684,418.08	2,017,677.60	3,372,303.79		23,702,095.68

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2014 年 6 月 30 日余额
合计	21,684,418.08	2,017,677.60	3,372,303.79		23,702,095.68

(二) 其他

本公司无需要披露的其他重大事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	1,556,464,236.37	87.69	155,646,423.64	10	1,353,183,646.07	74.27	135,318,364.61	10.00
组合 2	137,195,877.07	7.73			387,588,765.61	21.27		
组合小计	1,693,660,113.44	95.42	155,646,423.64	9.19	1,740,772,411.68	95.54	135,318,364.61	7.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,212,969.20	4.58	81,212,969.20	100.00	81,212,969.20	4.46	81,212,969.20	100.00
合计	1,774,873,082.64	/	236,859,392.84	/	1,821,985,380.88	/	216,531,333.81	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,361,337,789.04	87.46	136,133,778.90	1,216,161,817.14	89.87	121,616,181.71
1 至 2 年	149,333,486.56	9.59	14,933,348.66	70,074,233.88	5.18	7,007,423.39
2 至 3 年	3,073,376.24	0.21	307,337.63	18,782,763.60	1.39	1,878,276.36
3 年以上	42,719,584.53	2.74	4,271,958.45	48,164,831.45	3.56	4,816,483.15
合计	1,556,464,236.37	100.00	155,646,423.64	1,353,183,646.07	100.00	135,318,364.61

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
小包钢	12,801,715.41	12,801,715.41	100.00	预计无法收回
包头市稀土铁合金厂	3,928,661.81	3,928,661.81	100.00	预计无法收回
许昌县工业建材公司	2,433,745.32	2,433,745.32	100.00	预计无法收回
包钢金属结构公司	2,407,182.65	2,407,182.65	100.00	预计无法收回
石家庄金属材料小额站塔谈分站	1,717,056.06	1,717,056.06	100.00	预计无法收回
内蒙古土右旗第一建筑工程公司	1,705,236.32	1,705,236.32	100.00	预计无法收回
沈阳铁路局沈阳材料总厂	1,307,447.90	1,307,447.90	100.00	预计无法收回
企管科	1,231,950.81	1,231,950.81	100.00	预计无法收回
北京铁路局财务处	1,218,285.97	1,218,285.97	100.00	预计无法收回
综合公司	1,129,917.62	1,129,917.62	100.00	预计无法收回
天津轧五线材有限公司	1,019,300.91	1,019,300.91	100.00	预计无法收回

建安煤气队	1,013,532.23	1,013,532.23	100.00	预计无法收回
其他	49,298,936.19	49,298,936.19	100.00	预计无法收回
合计	81,212,969.20	81,212,969.20	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
包头钢铁（集团）有限责任公司	16,883,810.06	1,688,381.01	92,541,038.01	9,254,103.80
合计	16,883,810.06	1,688,381.01	92,541,038.01	9,254,103.80

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
陕西延长石油材料有限责任公司	非关联方	324,974,736.58	1 年以内	18.31
陕西延长石油装备制造有限公司	非关联方	253,659,731.10	1 年以内	14.29
宝鸡石油钢管有限责任公司石油专用管分公司	非关联方	182,219,205.85	1 年以内	10.27
宝鸡石油钢管有限责任公司西安石油专用管分公司	非关联方	115,183,434.33	1 年以内	6.49
包钢汽车专用钢销售有限公司	本公司的子公司	68,901,614.44	1 年以内	3.88
合计	/	944,938,722.30	/	53.24

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
包钢汽车专用钢销售有限公司	本公司的子公司	68,901,614.44	3.88
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	本公司的子公司	64,563,531.13	3.64
包钢集团机械设备制造有限公司	母公司的控股子公司	52,908,594.38	2.98
包头钢铁（集团）有限责任公司	本公司的母公司	16,883,810.06	0.95
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	母公司的控股子公司	14,552,489.29	0.82
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	母公司的控股子公司	9,435,146.73	0.53
包钢冀东水泥有限公司	母公司的控股子公司	4,779,888.75	0.27
包钢中铁轨道有限责任公司	本公司的合营企业	4,495,106.99	0.25
河北包钢特种钢销售有限公司	本公司的子公司	4,295,243.92	0.24
包钢集团电气有限公司	母公司的控股子公司	4,206,301.24	0.24
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司	4,204,043.56	0.24
北矿磁材（包头）有限公司	母公司的控股子公司	1,433,749.15	0.08
包钢集团设计研究院（有限公司）	母公司的控股子公司	1,202,520.00	0.07
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	母公司的控股子公司	660,005.36	0.04
内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	母公司的控股子公司	574,534.24	0.03
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司	551,814.48	0.03
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	528,812.82	0.03
包钢勘察测绘研究院	母公司的控股子公司	431,567.51	0.02
内蒙古新联信息产业有限公司	母公司的控股子公司	266,556.48	0.02
包钢育欣建筑安装工程有限公司	母公司的控股子公司	227,739.74	0.01
包头市冶通电信工程有限责任公司	母公司的控股子公司	156,186.71	0.01
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	本公司的子公司	94,766.28	0.01
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	90,315.00	0.01
包钢西北创业建设有限公司	母公司的控股子公司	41,897.43	
包钢集团炉窑修造有限公司	母公司的控股子公司	24,971.30	
包头市普特钢管有限责任公司	母公司的控股子公司	18,240.00	

包钢集团星原实业有限公司	母公司的控股子公司	9,240.07	
包钢房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	2,706.48	
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	2.40	
合计	/	255,541,395.94	14.4

5、以应收账款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

本公司期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

本公司期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的应收账款。

本公司期末应收账款中无外币余额。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	31,092,769.49	2.45	31,092,769.49	100.00	31,092,769.49	6.43	31,092,769.49	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	571,944,831.80	44.96	57,194,483.18	10.00	394,587,249.00	81.52	39,458,724.90	10.00
组合 2	650,748,855.63	51.16			40,136,688.16	8.29		
组合小计	1,222,693,687.43	96.12	57,194,483.18	4.68	434,723,937.16	89.81	39,458,724.90	9.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	18,208,682.75	1.43	18,208,682.75	100.00	18,208,682.75	3.76	18,208,682.75	100.00
合计	1,271,995,139.67	/	106,495,935.42	/	484,025,389.40	/	88,760,177.14	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	338,082,880.66	59.11	33,808,288.06	303,141,896.58	76.83	30,314,189.66
1 至 2 年	162,862,480.41	28.48	16,286,248.04	79,371,119.27	20.11	7,937,111.93
2 至 3 年	59,479,459.68	10.40	5,947,945.97	1,363,573.14	0.35	136,357.31
3 年以上	11,520,011.05	2.01	1,152,001.11	10,710,660.01	2.71	1,071,066.00
合计	571,944,831.80	100.00	57,194,483.18	394,587,249.00	100.00	39,458,724.90

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头朝荣矿业有限责任公司	20,218,612.33	20,218,612.33	100.00	预计无法收回
河北强宇实业发展有限公司	8,432,878.60	8,432,878.60	100.00	预计无法收回
包头市互利节能材料厂	3,892,744.88	3,892,744.88	100.00	预计无法收回
锦州铁合金股份有限公司	2,441,278.56	2,441,278.56	100.00	预计无法收回
联营轧制厂	2,239,202.01	2,239,202.01	100.00	预计无法收回
外欠户	1,912,901.20	1,912,901.20	100.00	预计无法收回
综企公司耐火材料一厂	1,739,619.73	1,739,619.73	100.00	预计无法收回

巴音花	1,499,384.52	1,499,384.52	100.00	预计无法收回
综企公司石灰厂	1,276,633.68	1,276,633.68	100.00	预计无法收回
其他	5,648,196.73	5,648,196.73	100.00	预计无法收回
合计	49,301,452.24	49,301,452.24	/	/

本报告期无实际核销的其他应收款

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
包头钢铁(集团)有限责任公司	10,008,000.00	1,000,800.00	10,479,408.00	1,047,940.80
合计	10,008,000.00	1,000,800.00	10,479,408.00	1,047,940.80

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
包钢集团固阳矿山有限公司	本公司的子公司	600,748,855.63	1 年以内	47.23
招银金融租赁有限公司	非关联方	68,000,000.00	1-2 年/2-3 年	5.35
兴业金融租赁有限责任公司	非关联方	66,000,000.00	1-2 年	5.19
工银金融租赁有限公司	非关联方	60,000,000.00	1-2 年	4.72
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	本公司的子公司	50,000,000.00	1 年以内	3.93
合计	/	844,748,855.63	/	66.42

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
包钢集团固阳矿山有限公司	本公司的子公司	600,748,855.63	47.23
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的控股子公司	10,731,273.78	0.84
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	本公司的子公司	50,000,000.00	3.93
包头钢铁(集团)有限责任公司	本公司的母公司	10,008,000.00	0.79
包头市普特钢管有限责任公司	母公司的控股子公司	105,682.00	0.01
合计	/	671,593,811.41	52.8

5、 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

本公司期末无不符合终止确认条件的其他应收款。

本公司期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的其他应收款。

本公司期末无按应收金额确认的政府补助。

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	458,030,308.06	458,030,308.06		458,030,308.06			91.97	91.97
包钢汽车专用钢销售公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00			70.00	70.00
河北包钢特种钢销售有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51.00	51.00
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00		76,500,000.00			51.00	51.00
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	75,000,000.00	59,953,017.00		59,953,017.00			50.00	50.00

天津市物铁包钢金属加工配送有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			10.00	10.00
包钢集团固阳矿山有限公司	463,427,681.03	463,427,681.03		463,427,681.03			100.00	100.00
BAOTOU STEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	9,519,892.03	9,519,892.03		9,519,892.03			51.00	51.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
包钢中铁轨道有限责任公司	125,000,000.00	158,191,256.34	-2,434,547.66	155,756,708.68			13,716,843.74	50.00	50.00
包头钢铁集团财务有限责任公司	150,000,000.00	187,319,668.32	12,839,557.76	200,159,226.08				30.00	30.00
无锡包钢钢联特钢有限公司	5,100,000.00	4,884,201.23	-225,572.75	4,658,628.48				51.00	
北京包钢金属材料有限公司	15,300,000.00	15,190,191.91	-203,816.03	14,986,375.88				51.00	
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00				20.00	20.00

长期股权投资的说明：

2013 年 4 月，本公司与北京特冶工贸有限责任公司共同出资设立北京包钢金属材料有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司以货币资金出资 5,100.00 万元，占注册资本的 51.00%，乙方以货币资金出资 4,900.00 万元，占注册资本的 49.00%。2013 年 7 月 25 日，双方按照公司章程的约定缴纳首次注册资本金 3,000.00 万元，经北京市工商行政管理局石景山分局核准取得注册号为 110107016132723 号企业法人营业执照。

北京包钢金属材料有限公司设立董事会，董事会成员共计 5 名，其中本公司派出 3 名，北京特冶工贸有限责任公司派出 2 名，根据公司章程约定，董事会会议决议需经全体董事过 65.00% 通过方才生效，本公司董事会成员占全体董事比例的 60.00%，因此未实现对北京包钢金属材料有限公司的绝对控制权，未将其纳入合并范围。

2012 年 6 月，本公司与北京和润环宇投资有限公司、欣正投资发展有限公司三方共同出资设立无锡包钢钢联特钢有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中本公司以货币资金出资 510.00 万元，占注册资本的 51.00%，其余两家公司分别出资 390.00 万元、100.00 万元，分别占注册资本的 39.00%、10.00%；2013 年 8 月 22 日三方按照协议约定完成出资，经江苏省无锡工商行政管理局核准取得注册号为 32020000008079 号企业法人营业执照；

无锡包钢钢联特钢有限公司设立董事会，董事会成员共计 5 名，其中本公司派出 3 名，其他两家派出 2 名，根据公司章程约定，董事会会议决议需经全体董事的三分之二通过方才生效，本公司董事会成员占全体董事比例的 60.00%，因此未实现对无锡包钢钢联特钢有限公司的绝对控制权，未将其纳入合并范围。

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,298,983,130.08	17,366,555,584.69
其他业务收入	578,613,553.75	1,483,146,393.91

营业成本	13,606,476,933.53	17,539,728,371.28
------	-------------------	-------------------

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金行业	14,298,983,130.08	13,136,693,433.35	17,366,555,584.69	16,122,003,319.12
合计	14,298,983,130.08	13,136,693,433.35	17,366,555,584.69	16,122,003,319.12

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管材	2,316,592,647.13	2,283,837,235.92	2,586,024,136.78	2,572,447,487.88
板材	5,623,662,746.98	5,388,542,740.64	6,684,310,937.05	6,350,437,538.00
型材	2,857,777,699.96	2,138,698,517.37	2,293,432,197.48	1,783,399,523.19
线棒材	2,355,249,125.95	2,214,731,494.92	3,719,916,322.68	3,529,357,747.63
钢坯	25,616,763.15	22,282,886.91	307,371,492.99	280,793,559.78
带钢	289,884,016.20	286,763,711.53	843,646,869.94	826,020,766.44
焦副产品	226,907,462.45	200,472,405.75	324,211,013.31	245,813,501.17
铁精粉			193,529,223.64	143,382,588.86
其他	603,292,668.26	601,364,440.31	414,113,390.82	390,350,606.17
合计	14,298,983,130.08	13,136,693,433.35	17,366,555,584.69	16,122,003,319.12

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	5,178,327,677.28	4,749,590,530.50	6,913,819,331.14	6,280,110,294.98
东北地区	653,463,529.04	614,451,756.36	846,952,500.01	716,692,766.62
华东地区	3,290,196,018.23	3,068,436,806.60	3,915,675,238.46	3,727,460,206.74
中南地区	394,651,934.39	370,065,118.88	529,780,547.94	498,204,201.86
西北地区	1,733,036,755.37	1,572,557,551.82	1,654,832,861.41	1,534,064,908.59
西南地区	553,370,647.13	520,279,082.44	744,557,129.80	860,740,733.11
华南地区	462,675,353.62	437,320,744.23	868,182,666.62	778,386,875.80
出口	2,033,261,215.02	1,803,991,842.52	1,892,755,309.31	1,726,343,331.42
合计	14,298,983,130.08	13,136,693,433.35	17,366,555,584.69	16,122,003,319.12

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	1,478,836,489.35	9.94
第二名	368,056,084.96	2.47
第三名	362,941,157.38	2.44
第四名	298,944,692.76	2.01

第五名	284,042,797.38	1.91
合计	2,792,821,221.83	18.77

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,692,465.06	18,136,043.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	492,861.15	557,663.80
其它	1,919,333.70	282,531.52
合计	26,104,659.91	18,976,238.45

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
包钢中铁轨道有限责任公司	11,282,296.08	11,085,034.37	
包钢集团财务有限责任公司	12,839,557.76	7,051,008.76	
无锡包钢钢联特钢有限公司	-225,572.75		
北京包钢金属材料有限公司	-203,816.03		
合计	23,692,465.06	18,136,043.13	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	124,235,124.74	80,451,452.76
加: 资产减值准备	38,252,772.37	34,774,681.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	932,048,801.49	889,943,288.51
无形资产摊销	92,762,596.90	563,400.00
长期待摊费用摊销	16,109,262.36	8,054,631.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,965,791.98	20,649,677.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,017,677.60	5,151,041.21
财务费用(收益以“-”号填列)	481,023,820.64	366,308,656.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,104,659.91	-18,976,238.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	36,325,840.49	72,416,782.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	504,419.40	-1,287,760.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-996,808,641.57	-2,483,396,770.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-169,048,390.33	-803,105,071.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	464,561,263.25	2,280,406,403.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	994,810,324.21	451,954,173.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,363,457,949.66	4,576,786,691.25
减: 现金的期初余额	752,427,008.80	1,657,600,265.17
加: 现金等价物的期末余额	395,700,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,006,730,940.86	2,919,186,426.08

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,965,791.98
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,146,688.82
委托他人投资或管理资产的损益	2,412,194.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,017,677.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,084,476.09
少数股东权益影响额	-745,073.18
所得税影响额	368,426.74
合计	-1,850,353.39

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.0046	0.0046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.005	0.005

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 资产负债表项目变动分析

单位: 万元

报表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	430,370.54	411,610.55	4.56	本期通过融资租赁及债券发行筹措资金, 自有资金规模增加所致
应收账款	144,601.88	124,632.64	16.02	钢材市场低迷, 维系客户适当延长客户回款周期所致
在建工程	3,411,833.71	3,055,049.50	11.68	更新改造项目的持续投资所致
其他非流动资产	37,398.47	3,967.35	842.66	购买理财产品增加所致
应付票据	862,402.77	965,958.69	-10.72	票据到期承兑
应付账款	2,317,400.67	2,039,512.79	13.63	系对供应商延长付款周期所致
应交税费	-265,632.47	-218,525.31	21.56	在建项目投资增加获取的设备购置可抵扣进项税增加
一年内到期的非流动负债	458,647.32	580,749.59	-21.02	银行长期债务的到期偿付
长期借款	838,555.61	694,126.55	20.81	补充流动资金, 银行资金拆借增加
应付债券	698,458.33	400,000.00	74.61	系本期发行 30 亿元公司债券所致

2. 利润表项目变动分析

报表项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	占比 (%) (本期/去年)	变动原因
营业收入	1,467,165.37	1,774,485.02	82.68	钢材下游行业持续低迷,销售量与售价下降所致
营业成本	1,342,396.42	1,634,991.09	82.10	原主材料市场采购价格下降及本公司开展的降本增效措施
销售费用	22,704.67	43,415.73	52.30	本期一票结算客户增加,客户承担运费
财务费用	48,426.59	36,858.64	131.38	本期融资规模增加,融资成本增加所致

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

董事长：周秉利

内蒙古包钢钢联股份有限公司

2014 年 8 月 27 日