

公司代码：600010

公司简称：包钢股份

# 内蒙古包钢钢联股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、          董事、监事、高级管理人员无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：          请投资者特别关注。

### 三、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	汪洪	工作变动	
独立董事	李军	出差	刘冬

四、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。

五、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所审计，2014 年度，母公司实现营业收入 3,102,691.89 万元，净利润 22,435.43 万元，加上以前年度未分配利润 193,294.74 万元，扣除根据公司 2013 年度股东大会决议已分配的利润 8,002.59 万元及 2014 年第二次临时股东大会中期利润分配决议派送股票股利及分配现金红利 50,016.19 万元，2014 年实际可供分配的利润为 157,711.38 万元。

鉴于钢铁行业正处于周期性低谷，为了公司长远发展，实现股东利益最大化，同时考虑到公司 2014 年度已实施了中期利润分配，公司决定 2014 年度暂不进行利润分配，留待以后年度分配。

本议案尚需提交股东大会审议。

### 七、前瞻性陈述的风险声明

本报告中的公司经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

八、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

九、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	释义及重大风险提示 .....	4
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	董事会报告 .....	10
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股份变动及股东情况 .....	25
第七节	优先股相关情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	32
第九节	公司治理 .....	38
第十节	内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	0
第十二节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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		
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
集团公司、包钢集团	指	包头钢铁（集团）有限责任公司
公司、本公司	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司
《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 年度
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

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险内容

## 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

2014 年年度报告

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
公司网址	
电子信箱	glgfzqb@126.com

四、信息披露及备置地点

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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	包钢股份	600010	钢联股份

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年11月20日
注册登记地点	内蒙古自治区工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	150000000007124
税务登记号码	150230701464975
组织机构代码	70146497-5

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况**

公司上市初期主营业务为：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，后又陆续增加了焦炭及焦化副产品（化工）生产和销售、冶金的投资、黑色金属冶炼、工业用氧、工业用氮、工业氢、纯氩、压缩空气、蒸汽、城市煤气经营、钢铁产品采购、耐火材料技术转让和施工服务、废钢铁加工、采购和销售、钢铁生产技术咨询、专有管理技术（高炉无料钟炉顶布料器等）、电力设备的施工、维护和检修以及电力技术服务、火车货物运输和工业用水；仓储（需前置审批许可的项目除外）；进出口贸易；铁矿采选（仅限分支机构经营）等业务。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

无

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	弓新平、李洪仪
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	计玲玲 梅挽强
	持续督导的期间	2013-1-31 至 2014-12-31
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

**八、 其他**

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	29,791,893,594.93	37,770,420,233.55	37,770,420,233.55	-21.12	39,937,905,094.07	39,937,905,094.07
归属于上市公司股东的净利润	200,327,524.35	250,692,689.71	250,692,689.71	-20.09	395,484,576.77	395,484,576.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	286,212,785.56	143,626,456.83	143,626,456.83	99.28	284,713,245.62	284,713,245.62
经营活动产生的现金流量净额	2,964,567,367.17	7,148,991,336.68	7,148,991,336.68	-58.53	6,328,728,014.08	6,328,728,014.08
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	18,955,094,596.85	18,919,433,832.33	18,919,433,832.33	0.19	16,938,600,069.08	16,938,600,069.08
总资产	103,666,163,445.74	90,256,228,108.13	87,924,141,735.30	14.86	73,266,830,114.05	72,485,496,337.94

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0125	0.0157	0.03	-20.38	0.03	0.06
稀释每股收益(元/股)	0.0125	0.0159	0.03	-21.38	0.03	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0179	0.0090	0.02	98.89	0.02	0.04
加权平均净资产收益率(%)	1.0568	1.2278	1.23	减少0.17个百分点	2.36	2.36

## 2014 年年度报告

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.5099	0.7034	0.70	增加0.81个百分点	1.70	1.70

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-84,666,777.60		66,915,593.78	-75,745,119.70
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
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	12,675,977.64		8,795,808.64	36,847,902.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	985,150.17		6,171,964.45	2,990,002.45
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				

## 2014 年年度报告

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			51,843,590.86	139,343,321.08
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	15,832,459.40		-4,848,681.68	462,650.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,055,158.79		-3,320,722.07	-2,531,974.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-3,041,570.81		-62,830.32	-89,586.42
所得税影响额	-2,615,341.22		-18,428,490.78	9,494,134.50
合计	-85,885,261.21		107,066,232.88	110,771,331.15

## 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,684,418.08	37,516,877.48	15,832,459.40	15,832,459.40
合计	21,684,418.08	37,516,877.48	15,832,459.40	15,832,459.40

## 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

2014 年是公司提前完成“十二五”结构调整之年，是包钢顺应改革大势探索推进模拟市场运作的一年，也是秉承 60 年优良传统在危机中奋发进取的一年。一年来包钢以党的十八大、十八届三中、四中全会精神为指引，深入贯彻落实自治区“8337”发展思路，在市场困境中攻坚克难，在行业低谷中转型升级，围绕“攻克六大难关，完成六大任务，做好六项重点工作”持续发力，全年累计产铁 890 万吨，产钢 870 万吨，商品坯材 829 万吨，实现销售收入 297.9 亿元，利润 2 亿元。

2014 年公司主要抓了以下工作：

- 1、模拟市场化运作，生产经营保持稳定。全面推开“模拟法人运行机制”和“产供销运研用快速联动机制”，形成了包钢快速响应市场的新型经营管理机制。
- 2、全面深化改革，内部活力逐步释放。成立全面深化改革领导小组，统筹安排改革各项工作。健全完善招标工作和检化验管理，强化相关工作。将无缝管销售任务划归无缝厂，推动生产厂与市场紧密结合。整合线棒材生产，棒材厂、线材厂、一轧厂合并成立长材厂。将经营业绩直接与干部年薪和提拔使用挂钩，特别是实行厂处职干部分月度考核，初进全年目标完成。
- 3、加强技术创新和科研攻关力度，科研项目取得重大突破。2014 年累计生产新产品 92 万吨，开发品种 243 个，申请专利达到 483 项，受理专利 316 项，授权专利 167 项。
- 4、大力开展环境保护，努力实现绿色发展。（1）加快淘汰落后，更新改造耗能设备，推进产业结构调整升级。2014 年关停 162 平方米带式球团机等落后设备，提前完成“十二五”淘汰任务。基本完成炼铁 1、3、5 号高炉上料系统改造工程。（2）建立环境质量监控中心，加快实现厂区视频监控全覆盖。强化环保管理，把环保招标纳入经营业绩和干部考核体系，对所有环保项目明确责任人，实行一票否决。（3）全面改善厂容环境，厂区公路运输推行清洁化管理。全年共拆除废弃建筑面积 15.3 万平方米，厂区绿化覆盖率达到 43.1%，提前一年实现“十二五”厂容治理目标。
- 5、健全常态化管理体系，管理水平全面提升，梳理内控流程和制度，整改内控缺陷，完成年度内控审计工作。公司运用“中国质量奖”、“品牌培育计划”、“5S”管理以及“门禁系统”等先进管理工具，逐步推广工业工程项目。继续深化卓越绩效管理，首次申报即获得 2014 年“全国质量奖鼓励奖”，同时获得“全国实施卓越绩效模式先进企业”称号。
- 6、资源整合与产业转型。面对钢铁行业严峻的市场环境，公司充分利用自治区、集团公司赋予的资源优势，逐步实现向资源型企业转型，在 2014 年再次采用非公开发行方式收购包钢集团公司选矿相关资产、包钢集团白云鄂博矿综合利用工程项目选铁相关资产和包钢集团尾矿库资产并补充流动资金，其中尾矿库资产的预估值约为 273 亿元，本次定增完成后，公司将从传统钢企逐步转型为资源型企业，后续将逐步整合集团公司拥有的有色、煤炭资源，从而实现产业转型。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量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	29,791,893,594.93	37,770,420,233.55	-21.12
营业成本	26,543,498,189.05	34,757,505,045.49	-23.63
销售费用	626,667,019.78	834,631,256.10	-24.92
管理费用	595,009,203.79	701,009,010.81	-15.12

## 2014 年年度报告

财务费用	1,023,841,968.73	796,399,011.81	28.56
经营活动产生的现金流量净额	2,964,567,367.17	7,148,991,336.68	-58.53
投资活动产生的现金流量净额	-2,728,155,597.33	-16,387,900,929.88	83.35
筹资活动产生的现金流量净额	44,458,681.87	7,628,630,714.16	-99.42
研发支出	351,627,985.00	36,503,106.83	863.28

## 2 收入

## (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

商品坯材：产量 829 万吨，销量 841 万吨。

## (2) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入总额（元）	占公司营业收入的比例（%）
第一名	2,437,622,475.09	8.18
第二名	711,929,226.23	2.39
第三名	698,894,206.78	2.35
第四名	686,501,417.74	2.30
第五名	573,806,854.07	1.93

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
冶金行业	原燃料	16,754,256,056.93	63.12	21,975,882,388.53	63.27	-23.76	
	人工	2,810,578,087.45	10.59	2,890,914,366.22	8.32	-2.78	
	其他	6,978,664,044.67	26.29	9,865,946,039.85	28.41	-29.27	

## (2) 主要供应商情况

客户名称	采购金额（元）	占当期采购发生额的比例（%）
第一名	1,702,311,458.36	5.80
第二名	1,387,071,165.26	4.73
第三名	630,487,098.05	2.15
第四名	740,383,121.69	2.52
第五名	439,654,317.83	1.50

## 4 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	351,627,985.00
本期资本化研发支出	
研发支出合计	351,627,985.00
研发支出总额占净资产比例（%）	1.84
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.18

## 5 现金流

经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于报告期公司钢材价格下跌，收入减少及原燃料的采购支出减少所致。

投资活动产生的现金净流出金额减少主要是由于报告期公司在建项目的现金支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于报告期公司偿还到期借款、支付利息等支出比上年增加所致。

## 6 其他

**(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

公司非公开发行股票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的事宜截至本报告出具日，已经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，尚未获取中国证券监督管理委员会发行核准文件。

**(2) 发展战略和经营计划进展说明**

2014 年经营目标：实现营业收入 432 亿元，利润总额 10.28 亿元。

2014 年完成营业收入 298 亿元，利润总额 4.22 亿元。未能全面实现年度经营目标，主要是 2014 年钢铁市场持续低迷，钢材销售价格继续下跌，虽然公司强化管理、加大降本增效力度，但仍无法弥补钢材价格下降及国内钢材市场疲软等客观因素影响，使得公司未能完成经营目标。

**(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	28,442,501,421.23	25,416,919,720.45	10.64	-18.51	-20.69	增加 2.45 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	4,221,141,011.03	4,084,475,436.20	3.24	-25.36	-26.72	增加 1.79 个百分点
板材	12,140,463,937.44	11,337,865,512.20	6.61	-0.36	-3.48	增加 3.02 个百分点
型材	5,996,407,526.31	4,302,590,472.87	28.25	-4.81	-5.66	增加 0.65 个百分点
线棒材	4,673,397,145.32	4,412,552,139.35	5.58	-26.07	-26.68	增加 0.79 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

**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	99.18	-20.95
东北地区	11.86	-26.70
华东地区	62.20	-20.37
中南地区	7.40	-26.88
西北地区	28.07	-32.46

西南地区	11.69	-17.79
华南地区	15.44	-22.41
出口	48.58	11.68

主营业务分地区情况的说明

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
流动资产	34,846,795,572.38	33.61	30,930,358,820.30	34.27	12.66	
其中：货币资金	4,934,172,546.11	4.76	4,116,105,466.12	4.56	19.87	
应收款项	10,991,143,507.41	10.60	8,096,195,194.75	8.97	35.76	
存货	15,471,674,857.29	14.92	16,324,613,852.23	18.09	-5.22	
非流动资产	68,819,367,873.36	66.39	59,325,869,287.83	65.73	16.00	
其中：长期股权投资	575,034,520.20	0.55	365,585,317.80	0.41	57.29	
固定资产	24,356,359,281.46	23.49	24,153,331,005.05	26.76	0.84	
在建工程	39,807,224,466.05	38.40	30,550,494,996.64	33.85	30.30	
流动负债	65,489,507,323.72	63.17	56,526,298,566.61	62.63	15.86	
其中：应付款项	47,495,156,887.83	45.82	37,464,306,717.46	41.51	26.77	
短期借款	11,147,880,000.00	10.75	10,754,495,939.00	11.92	3.66	
非流动负债	19,019,805,364.57	18.35	14,609,816,712.50	16.19	30.19	
长期借款	8,047,793,066.11	7.76	6,941,265,454.82	7.69	15.94	
应付债券	6,989,208,333.33	6.74	4,000,000,000.00	4.43	74.73	
归属于母公司股东权益合计	18,955,094,596.85	18.28	18,919,433,832.33	20.96	0.19	

#### 2 其他情况说明

流动资产变化主要是由于货币资金、其他流动资产、应收票据、应收账款等增加及存货减少等因素影响所致。

非流动资产变化主要是公司报告期在建工程继续投入、部分工程项目竣工转入固定资产及长期股权投资增加、摊销无形资产等所致。  
 流动负债增加主要是报告期公司预收帐款及应付票据、应付账款等应付款项增加所致。  
 非流动负债增加主要是报告期公司长期借款增加及本期发行 30 亿公司债所致。

#### (四) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化

#### (五) 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	19,884,062.00	53.00	6,158,238.00
2	股票	601186	长江电力	871,150.21	477,844.00	5,098,595.48	13.59	2,078,621.40
3	股票	600900	中国铁建	5,765,800.00	635,000.00	9,690,100.00	25.83	6,711,950.00
4	股票	601898	中煤能源	6,917,130.00	411,000.00	2,844,120.00	7.58	883,650.00
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				20,329,791.89	/	37,516,877.48	100%	15,832,459.40

证券投资情况的说明

## 2、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 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	总资产	净资产	净利润	主要经营范围
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	49,803.03	103,772.56	55,284.01	700.15	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
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	1,000.00	16,672.88	862.20	-16.67	钢材的销售
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	15,000.00	19,452.33	14,953.88	4.86	钢材剪切、加工、销售
河北包钢特种钢销售有限公司	2,000.00	5,909.08	2,115.21	139.89	钢材、建材销售，物流信息及营销信息咨询
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	15,000.00	61,891.75	12,205.88	40.70	耐火材料生产、销售
BAOTOUSTEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	300(美元)	1,806.16	1,802.47	66.81	钢材的销售、进出口贸易
包钢集团固阳矿山有限公司	13,283.20	242,578.85	43,056.17	-3,263.13	矿石开采、加工、矿山产品销售等
包钢中铁轨道有限责任公司	25,000.00	41,127.42	32,618.73	4,671.86	焊接钢轨的对外销售
包头钢铁集团财务有限责任公司	100,000.00	519,663.64	121,847.85	9,365.72	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

## 4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额(万元)	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
热连轧机组改造工程	437,662.00	工程进入试生产阶段	1,019,398,230.78	4,155,885,355.84	
转炉改造工程	407,470.00	工程进入设备调试阶段	853,838,860.08	3,787,621,322.60	

## 2014 年年度报告

高炉改造工程	402,018.00	工程土建基本完工,正在安装设备调试,预计2015年投产	698,276,802.39	3,635,609,253.20	
焦炉改造工程	316,037.00	工程土建基本完工,正在安装设备进行调试	599,302,345.72	2,992,298,643.56	
综合料场工程	202,374.00	工程土建部分基本完工,目前正在设备安装调试,预计2015年投产	270,790,295.39	1,819,571,146.81	
热电 CCPP 工程	193,827.00	目前设备正在安装调试中	401,110,245.55	1,571,748,766.75	
冷轧工程	503,000.00	工程土建基本完工,2015年进入调试阶段	1,479,649,738.98	1,648,289,505.90	
烧结机工程	149,735.00	目前土建部分已完工,设备正在安装调试中,预计2015年投产	383,036,044.33	1,419,631,041.70	
氧气 3*40000 立/h 制氧机工程	114,735.00	工程土建部分基本完工,目前正在设备安装调试,预计2015年投产	100,833,325.69	928,804,579.98	
新建 500 万吨带式球团生产线工程	105,381.00	2015年开始调试	537,348,752.04	611,514,583.26	
无缝 460 管	248,960.00	2014年已经开始调试,当年具备设计生产能力	2,642,325.19	469,825,887.58	
中厚板热处理工程		已经投产使用	60,917.17	684,072,687.88	
铁路接轨及工厂站	111,366.00	目前土建部分已完工,设备正在安装调试中,预计2015年投产	84,931,664.05	704,475,224.16	
无缝 159 管		预计2015年投产		395,614,043.54	
其他项目			5,136,024,177.37	14,982,262,423.29	
合计	3,192,565.00	/	11,567,243,724.73	39,807,224,466.05	/
非募集资金项目情况说明					

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2015年,我国经济增速进入中高速发展的新常态,新常态下,既有新挑战又有新机遇。从外部形势看,一方面,钢铁行业产能过剩,全行业将长期微利发展,环保压力愈发沉重,在新常态下,钢铁企业必须转变发展方式、加快结构调整,创新改革思路,提质增效,做优做强求发展;另一方面,国家推动传统产业向中高端迈进,重点实施“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略,继续深入推进西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先的区域发展,为企业提供了大有可为的发展空间。

### (二) 公司发展战略

报告期,公司发展战略未发生重大变化。

### (三) 经营计划

公司2015年计划产铁1300万吨、粗钢1316万吨、销售商品坯材1240万吨、营业总收入368亿元、利润总额8.35亿元。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015年,公司共安排技术改造实施项目116项,计划投资额89亿元。公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金主要通过日常生产经营收入补充资金需求,不足部分以银行借款、项目贷款、其他股权及债务融资方式解决。公司将根据生产经营的实际,调整和优化资金结构,有效筹集资金,不断降低融资成本,合理安排资金使用,提高资金使用效率,确保日常经营业务和在建工程投资项目资金需要。

### (五) 可能面对的风险

- 1、钢铁行业产量居高不下,市场需求疲软,伴随新常态的出现,钢铁企业进入质量型、差异化竞争的新阶段。转变发展方式,加快结构调整和创新改革思路势在必行。
- 2、从内部情况看,生产组织需打破旧的平衡状态,建立新的平衡状态,要确保生产组织进入新的生产模式。
- 3、进口矿市场价格继续下跌,自有矿山优势已不再明显,受成本、售价两头挤压,钢铁企业利润微薄。

- 4、从环保动作看，面对已实施的史上最严厉的新环保法，仍有部分工序指标存在差距，需要不断进步。  
5、由“生产型企业”向“经营性企业”转变的意识尚需强化。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√适用 □不适用

财政部于 2014 年陆续颁布、修订了一系列企业会计准则，本公司经第四届董事会第十二次会议决议通过，于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

##### (1) 长期股权投资

1) 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	2013 年 1 月 1 日归属于 母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司 股东权益
天津市包钢物铁金属加工配送有限公司	10.00		-2,000,000.00	2,000,000.00	

##### (2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对属于其他综合收益的外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额			-500,509.84	
其他综合收益				-500,509.84

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		53,185,845.26		129,544,655.63
其他非流动负债	53,185,845.26		129,544,655.63	

3) 本公司根据《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》(财会[2012]13 号)、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》中流动资产归类要求，将待抵扣进项税额、预缴增值税进行列报调整，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他流动资产		781,333,776.11		2,332,086,372.83
应交税费	-781,333,776.11		-2,332,086,372.83	

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步完善公司现金分红政策，规范公司利润分配方案的决策机制和程序，合理回报投资者，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）的规定，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》，完备了利润分配的决策程序和机制，明确了利润分配原则、现金分红的条件和比例等，提高了现金分红透明度和可操作性，以维护中小股东和投资者的合法权益。公司利润分配方案严格按照《公司章程》的规定和股东大会决议内容执行。

公司应实施积极的利润分配政策，充分考虑对投资者的回报；公司在盈利并符合公司业务对资金要求的前提下，保持利润分配政策的连续性和稳定性，要同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司一般按照年度进行利润分配，公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式；在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

在满足公司日常生产经营和发展资金需求的前提下，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。在利润分配政策及方案制定或调整的决策或论证过程中，应当充分考虑独立董事和股东（特别是中小股东）的意见。

##### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014	0.5	0.125	9.5	100,032,387.84	200,327,524.35	49.93
2013		0.10		80,025,910.27	250,692,689.71	31.92
2012		0.10		80,025,910.27	395,484,576.77	20.23

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

为切实履行环境保护职责，加大污染物减排和环境治理力度，公司制定了 2015 年环保工作计划，确定了 2015 年重点环境治理项目。同时，随着 162 平方米球团焙烧机的关停淘汰，公司落后产能已全部退出生产序列。通过污染源治理及淘汰落后产能，公司 2014 年环保水平达到行业一流水平。

##### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

国家新环保法的实施，给公司环保工作带来了前所未有的压力，公司继历年环保投入的基础上，又投入 23.6 亿元，完成 71 项环保项目建设工程。基本完成炼铁厂 1、3、5 号高炉上料系统改造工程，极大改善原料区域粉尘污染对环境造成的影响；强化环保管理，把环保指标纳入经营业绩和干部考核体系；对所有环保项目明确责任人，实行一票否决。建立环境质量监控中心，加快实现厂区视频监控全覆盖，厂区绿化覆盖率达到 43.1%，公司具备了环保创一流的实力；申报生态设计示范企业通过工信部专家评审，成为全国仅有两家钢企之一。2014 年是公司历史上环保管理最严、投入最大、效果最好的一年，为包头市改善大气污染环境做出了突出贡献。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (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		170,231.15	37.07	转帐支票、承兑汇票		
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	焦煤	市场价		138,856.69	30.21	转帐支票、承兑汇票		
合计				/	/	309,087.84	67.28	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
<p>关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>										
关联交易对上市公司独立性的影响										
公司对关联方的依赖程										

度，以及相关解决措施 (如有)	
关联交易的说明	

## (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
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司		106,029,921.55	11,830,141.50			
包头钢铁(集团)有限责任公司	母公司	10,479,408.00	43,995,705.88	10,152,431.56			
乌拉特中旗丰达贸易有限公司	母公司的控股子公司		102,416,881.21	102,416,881.21			
包头市普特钢管有限责任公司	其他	105,682.00		105,682.00			
包钢集团万开实业有限公司	母公司的控股子公司	201,235.81					
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					
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司	22,917.00	86,400.00				
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	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					
包头钢铁(集团)有限责任公司	母公司				845,977,048.30	624,764,313.08	939,931,511.38
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司				21,157,746.43	24,810,000.00	21,064,822.63
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	20,637,493.39	19,180,657.56
包钢中铁轨道有限责任公司	合营公司				828,670.63	3,498,541.68	1,825,503.13
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	6,296,115.80	4,988,193.69
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	-996,832.50	2,056,774.10
包头市普特钢管有限责任公司	其他				2,556,616.61	1,758,451.31	662,470.78
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	6,850,000.00	525,443.28
包钢集团电气有限公司	母公司的控股子公司				1,908,472.68	27,249,014.18	1,391,349.92
包钢集团星原实业有限公司	母公司的控股子公司				15,281.61	20,000.00	
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	282,747.97	3,000.00
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	119,140.02	42,849.00
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					66,855.00	99,000.00
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	1,426.00	83,116.62
包头冶金建筑研究院防水防腐特种工程有限公司	母公司的控股子公司				27,791.00	60,093.43	
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司				2,000.00	282,031.00	15,428.00
包钢(集团)公司房地产开发公司	母公司的控股子公司				122,200.00	-6,428.00	
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	0.00	78,225.09
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	0.00	66,855.00
包钢勘察测绘研究院	母公司的控股子公司				26,240.00	15,281.61	44,814.00
包头市冶通电信工程有限公司	母公司的控股子公司					27,791.00	

## 2014 年年度报告

包钢集团电信有限责任公司	母公司的控股子公司				320,031.00	122,200.00	38,000.00
北京卓冠科技有限公司	其他				18,575.16	0.00	
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	母公司的控股子公司				4,320.00	18,575.16	9,320.00
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	
内蒙古博广电气股份有限公司	母公司的控股子公司				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	
合计		10,858,844.81	252,528,908.64	124,505,136.27	904,045,287.32	716,665,045.75	992,107,334.18
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)							252,528,908.64
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							124,505,136.27
关联债权债务形成原因							日常生产经营活动形成
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 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
内蒙古包钢钢铁股份有限公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	土地使用权		2014年1月1日	2014年12月31日	598.85	协议价		是	合营公司
内蒙古包钢钢铁股份有限公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	厂房、机器设备	247,197.00	2014年1月1日	2014年12月31日	28,837.26	协议价		是	合营公司

租赁情况说明

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	包头钢铁(集团)有限责任公司	2013年1月非公开发行获得的股份,自本次非公开发行完成之日起36个月内不上市交易或转让。	2013-1-30-2016-1-30	是	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		130
境内会计师事务所审计年限		16
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	90
财务顾问		
保荐人		

## 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、执行新会计准则对合并财务报表的影响

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
天津市包钢物铁金属加工配送有限公司			-2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	/		-2,000,000.00	2,000,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

## 2 准则其他变动的影响

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》相关规定，对属于其他综合收益的外币报表折算差额予以调整，作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额			-500,509.84	
其他综合收益				-500,509.84

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》相关规定，将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		53,185,845.26		129,544,655.63
其他非流动负债	53,185,845.26		129,544,655.63	

3) 本公司根据修订后《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》（财会[2012]13 号）等有关流动资产列报要求，将待抵扣进项税额、预缴增值税进行列报调整，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他流动资产		781,333,776.11		2,332,086,372.83
应交税费	-781,333,776.11		-2,332,086,372.83	

## 十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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	131,578,948	1.64		6,578,947	125,000,001		131,578,948	263,157,896	1.64
1、国家持股									
2、国有法人持股	131,578,948	1.64		6,578,947	125,000,001		131,578,948	263,157,896	1.64
3、其他内资持股									
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	7,871,012,079	98.36		393,550,604	7,477,461,475		7,871,012,079	15,742,024,158	98.36
1、人民币普通股	7,871,012,079	98.36		393,550,604	7,477,461,475		7,871,012,079	15,742,024,158	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	100		400,129,551	7,602,461,476		8,002,591,027	16,005,182,054	100

##### 2、股份变动情况说明

2014年9月17日，本公司召开第二次临时股东大会，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提案》：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。

2014 年 9 月，上述中期利润分配及资本公积转增方案实施完毕，本公司股本变更为 16,005,182,054.00 元。

### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

#### 1. 2013 年度 净资产收益率及每股收益

##### 1) 追溯调整后

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	1.2278	0.0157	0.0159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7034	0.0090	0.0091

##### 2) 追溯调整前

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	1.2278	0.0313	0.0319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7034	0.0179	0.0182

2014 年 9 月 17 日，本公司召开第二次临时股东大会，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提案》：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。2014 年 9 月，上述中期利润分配及资本公积转增方案实施完毕，本公司股本变更为 16,005,182,054.00 元。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》、《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》相关规定，本公司对上年同期每股收益进行追溯计算。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	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		0	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		0	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		0	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	263,157,896	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		0	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		0	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		0	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	58,320,951	58,320,951		0	非公开发行	2014 年 1

## 2014 年年度报告

一期 15 号集合资金信托					认购限售一年	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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(有限合伙)	13,157,845	13,157,845		0	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-王旭芳	13,157,845	13,157,845		0	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	13,157,845	13,157,845		0	非公开发行	2014 年 1

## 2014 年年度报告

经济贸易信托有限公司					认购限售一年	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	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		0	非公开发行认购限售一年	2014 年 1 月 30 日
合计	1,578,947,368	1,447,368,420	131,578,948	263,157,896	/	/

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
股票	2013 年 1 月 25 日	3.80	1,578,947,368	2013 年 1 月 30 日	1,578,947,368	

## 2014 年年度报告

可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类					
公司债	2014年3月11日	6.45			
公司债	2012年5月11日	5.75			
其他衍生证券					

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

1、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。

2、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%。

## （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司2014年中期利润分配向所有股东每10股送红股0.5股、公积金每10股转增9.5股，分配后公司股份总数由8,002,591,027股增加为16,005,182,054股。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	473,869
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	524,856
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
包头钢铁(集团)有限责任公司		8,125,182,522	50.77	263,157,896	无		国有 法人
中国长城资产管理公司		265,229,800	1.66		未知		未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担 证证券账户		161,835,496	1.01		未知		未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担 证证券账户		159,141,479	0.99		未知		未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担 证证券账户		155,896,665	0.97		未知		未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户		136,224,262	0.85		未知		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		129,795,778	0.81		未知		未知
光大证券股份有限公司客户信用交易担 证证券账户		113,372,662	0.71		未知		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		107,209,075	0.67		未知		未知

## 2014 年年度报告

国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		94,191,699	0.59		未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
包头钢铁(集团)有限责任公司	7,862,024,626	人民币普通股				
中国长城资产管理公司	265,229,800	人民币普通股				
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	161,835,496	人民币普通股				
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	159,141,479	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	155,896,665	人民币普通股				
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	136,224,262	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	129,795,778	人民币普通股				
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	113,372,662	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	107,209,075	人民币普通股				
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	94,191,699	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。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

## 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	263,157,896	2016年1月30日	263,157,896	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控股股东			

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

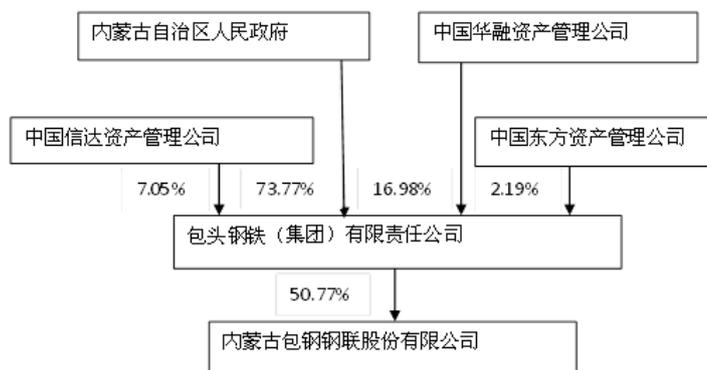
## 1 法人

单位:亿元 币种:人民币

名称	包头钢铁(集团)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	周秉利
成立日期	1954年5月4日
组织机构代码	11439255-9
注册资本	147.59
主要经营业务	钢铁制品,稀土产品,普通机械制造与加工,冶金机械设备及检修,安装;冶金,旅游业行业的投资;承包境外冶金行业工程及境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;铁矿石、石灰石采选;黑色金属冶炼、压延加工;水泥生产(仅分支机构);钢铁产品、稀土产品、白灰产品销售。
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国北方稀土高科技股份有限公司,持股比例38.92%
其他情况说明	

## (二) 实际控制人情况

- 1 公司实际控制人为内蒙古自治区人民政府
- 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
周秉利	董事长	男	51	2010年6月3日							63.77
李春龙	副董事长	男	53	2010年6月3日							63.77
王胜平	董事	男	49	2014年3月28日							52.19
汪洪	董事	女	53	2010年6月3日							47.11
赵殿清	董事	男	52	2014年3月28日							48.99
潘瑛	董事	男	52	2014年3月28日							49.13
刘志宏	董事	男	52	2014年3月28日							37.80
孙国龙	董事	男	51	2008年6月3日	2014年3月28日						50.17
孟志泉	董事、总经理	男	56	2010年6月3日	2014年3月28日						51.17
刘玉瀛	董事	男	49	2008年6月3日	2014年3月28日						41.07
李金贵	董事	男	57	2008年6月3日	2014年3月28日						52.15
孟繁英	董事	女	44	2010年6月3日	2014年3月28日						53.66
董林	董事、董秘、党委书记、副总经理	男	51	2013年4月16日						31.39	
于绪刚	独立董事	男	46	2009年5月20日						13.2	
刘冬	独立董事	男	38	2011年3月24日						14.4	
李军	独立董事	男	46	2011年8月24日						14.4	
郑东	独立董事	男	54	2014年3月28日						8.4	
张世潮	独立董事	男	50	2014年3月28日						10.8	
刘向军	独立董事	男	44	2008年6月3日	2014年3月28日					3.6	
张巨林	独立董事	男	71	2008年6月3日	2014年3月28日					2.4	
郝润宝	监事会主席	男	50	2010年6月3日							31.63
王国润	监事	男	51	2014年3月28日							27.48
李应科	监事	男		2014年3月28日						22.87	
宋弘	监事会主席	男	55	2010年6月3日	2014年3月28日						16.64
侯玉林	监事	男	55	2008年6月3日	2014年3月28日					7.19	7.11
白连富	财务总监	男	50	2013年4月16日						27.94	
刘金毅	副总经理	男	45	2011年8月24日						28.50	
刘锐	副总经理	男	53	2006年4月16日	2014年3月6日						47.43

## 2014 年年度报告

合计	/	/	/	/	/	/	/	/	185.09	/
----	---	---	---	---	---	---	---	---	--------	---

姓名	最近 5 年的主要工作经历
周秉利	2009 年 5 月至 2010 年 4 月任包钢（集团）公司总经理、党委副书记、董事、包钢股份董事、包钢西创董事；2010 年 4 月至 2010 年 5 月任包钢（集团）公司董事长、党委书记、包钢股份董事、包钢西创董事；2010 年 5 月至 2010 年 6 月任包钢（集团）公司董事长、党委书记、包钢股份董事；2010 年 6 月至 2014 年 1 月任包钢（集团）公司董事长、党委书记、包钢股份董事长、包钢稀土董事长；2014 年 1 月至今任包钢（集团）公司董事长、党委书记、包钢股份董事长。
李春龙	2009 年 5 月至 2010 年 4 月任包钢（集团）公司党委常委、副总经理兼技术中心主任、科协主席；2010 年 4 月至 2010 年 6 月任包钢（集团）公司总经理、党委副书记、董事兼技术中心主任；2010 年 6 月至 2011 年 4 月任包钢（集团）公司总经理、党委副书记、董事、包钢股份董事兼技术中心主任；2011 年 4 月至今任包钢（集团）公司总经理、党委副书记、董事、包钢股份副董事长。
王胜平	2009 年 5 月至 2013 年 12 月任包钢（集团）公司党委常委、副总经理；2013 年 12 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司董事、党委常委、常务副总经理；2014 年 3 月至今任包钢（集团）公司董事、常务副总经理、党委常委兼包钢股份董事。
汪洪	2006 年 12 月至 2009 年 5 月任内蒙古电力公司副总会计师；2009 年 5 月至 2010 年 6 月任包钢（集团）公司总会计师；2010 年 6 月至今任包钢（集团）公司总会计师、包钢股份董事。
赵殿清	2005 年 1 月至 2011 年 4 月任包钢炼钢厂厂长；2011 年 4 月至 2013 年 12 月任包钢（集团）公司副总工程师兼技术中心主任；2013 年 12 月至 2014 年 1 月任包钢（集团）公司副总经理、副总工程师兼技术中心主任；2014 年 1 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司副总经理、副总工程师兼包钢股份董事、技术中心主任；2014 年 3 月至今任包钢（集团）公司副总经理兼包钢股份董事。
潘瑛	1994 年 5 月至 2006 年 2 月任包钢天诚高线股份有限公司副总经理；2006 年 2 月至 2007 年 6 月任包钢带钢厂厂长；2007 年 6 月至 2010 年 5 月任包钢股份一轧厂厂长；2010 年 5 月至 2013 年 12 月任包钢股份薄板坯连铸连轧厂厂长；2013 年 12 月至 2014 年 1 月任包钢（集团）公司副总经理兼薄板厂厂长；2014 年 1 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司副总经理兼包钢股份董事、稀土钢板材公司经理、党委书记、薄板厂厂长、中铁轨道董事长、国贸公司董事长；2014 年 3 月至今任包钢（集团）公司副总经理兼包钢股份董事、稀土钢板材公司经理、党委书记、中铁轨道董事长、国贸公司董事长。
刘志宏	2005 年 3 月至 2010 年 5 月任包钢设计院（诚信达公司）院长（经理）；2010 年 5 月至 2012 年 12 月任包钢（集团）公司规划发展部部长；2012 年 12 月至 2013 年 12 月任包钢（集团）公司总经理助理兼规划发展部部长；2013 年 12 月至 2014 年 1 月任包钢（集团）公司总经济师、总经理助理兼规划发展部部长；2014 年 1 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司总经济师、总经理助理、包钢西创董事、规划发展部部长；2014 年 3 月至今任包钢（集团）公司总经济师兼包钢股份董事、包钢西创董事。
孙国龙	2009 年 5 月至 2010 年 10 月任包钢（集团）公司党委常委、董事、包钢股份董事；2010 年 5 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司党委常委、董事、包钢股份董事兼包钢矿业董事长、党委书记。
孟志泉	2005 年 5 月至 2010 年 6 月任包钢（集团）公司董事、包钢稀土副董事长；2010 年 6 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司董事、包钢股份总经理、董事。
刘玉瀛	2009 年 5 月至 2010 年 5 月任包钢（集团）公司总经济师、包钢股份董事、包钢矿业董事、包钢西创董事；2010 年 5 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司总经济师、包钢股份董事、包钢西创董事。
李金贵	2009 年 5 月至 2010 年 5 月任包钢（集团）公司党委常委、工会主席、包钢股份董事、包钢西创党委书记、董事；2010 年 5 月至 2014 年 1 月任包钢（集团）公司党委常委、工会主席、包钢股份董事、包钢西创董事；2014 年 1 月至 2014 年 3 月任包钢（集团）公司 董事兼包钢矿业董事长、党委书记、包钢股份董事。

2014 年年度报告

孟繁英	2009年5月至2010年5月任包钢(集团)公司党委常委、焦化厂厂长;2010年5月至2010年6月任包钢(集团)公司党委常委、党委组织部(人事部)部长;2010年6月至2014年1月任包钢(集团)公司党委常委、党委组织部(人事部)部长、包钢股份董事;2014年1月至2014年3月任包钢(集团)公司党委常委、党委组织部(人事部)部长、包钢股份董事、包钢科协主席。
董林	2007年10月至2011年4月任包钢钢联设备备件供应分公司副经理;2011年4月至2013年4月任包钢集团国际经济贸易有限公司党总支书记兼工会代主席;2013年4月至今任包钢股份党委书记、董事、副总经理兼董事会秘书。
于绪刚	法学博士。2001年8月至今在北京市大成律师事务所工作,现为该所高级合伙人、管理委员会委员。北京仲裁委员会委员、中华全国律协金融证券委员会委员、环太平洋律师协会会员;北京大学法学院法律硕士研究生兼职导师、华中科技大学法学院兼职教授及研究生导师、包钢股份独立董事。
刘冬	2007年2月至2009年6月任天津港股份有限公司董事、董事会秘书;2009年7月至2011年3月任华夏人寿股份有限公司副总经理(天津港集团派驻);2011年3月至今任华夏人寿股份有限公司副总经理(天津港集团派驻)、包钢股份独立董事。
李军	2008年11月至2011年8月任西南证券股份有限公司固定收益部总经理;2011年8月至今任西南证券股份有限公司固定收益部总经理、包钢股份独立董事。
郑东	2009年1月至2014年3月任国信证券股份有限公司经济研究所副所长、钢铁及新材料行业首席分析师;2014年3月至今任国信证券股份有限公司经济研究所副所长、钢铁及新材料行业首席分析师、包钢股份独立董事。
张世潮	2009年1月至2014年3月任华资实业股份有限公司副董事长、党委书记、财务总监;2014年3月至今任华资实业股份有限公司副董事长、党委书记、财务总监、包钢股份独立董事。
刘向军	2008年6月至2011年9月任华宝证券有限责任公司北京营业部总经理、包钢股份独立董事;2011年9月至2012年11月任任中国华电集团资本控股有限公司市场业务部经理、包钢股份独立董事;2012年11月至2013年9月任益民基金管理有限公司机构业务部总监、包钢股份独立董事;2013年9月至2014年3月任益民基金管理有限公司机构业务部总监、国泓资产管理有限公司副总经理、包钢股份独立董事。
张巨林	2008年6月至2014年3月任包钢股份独立董事。
郝润宝	2008年12月至2010年6月任包钢(集团)公司计划财务部部长;2010年6月至2012年12月任包钢(集团)公司计划财务部部长、包钢股份监事;2012年12月至2014年3月任包钢(集团)公司副总会计师、包钢股份监事;2014年3月至今任包钢(集团)公司副总会计师、包钢股份监事会主席。
王国润	2008年12月至2012年12月任包钢审计部副部长;2012年12月至2014年3月任包钢纪委副书记兼审计部部长;2014年1月至今任包钢纪委副书记兼审计部部长、包钢股份监事、包钢矿业监事会主席。
李应科	2009年1月至2014年3月任包钢轨梁厂工会副主席;2014年3月至今任包钢轨梁厂工会副主席、包钢股份监事。
宋弘	2008年6月至2010年6月任包钢(集团)公司纪委副书记兼审计部部长(主持日常工作)、包钢股份监事;2010年6月至2012年12月任包钢(集团)公司纪委副书记兼审计部部长(主持日常工作)、包钢股份监事会主席;2012年12月至2014年3月任包钢(集团)公司副总经济师、包钢股份监事会主席。
侯玉林	2008年5月至2012年12月任包钢股份薄板坯连铸连轧厂党委副书记、包钢股份监事;2012年12月至2014年3月任包钢股份监事。
白连富	2008年5月至2013年4月任包钢(集团)公司计划财务部综合信息处处长;2013年4月至今任包钢股份财务总监兼财务部部长。
刘金毅	2009年9月至2011年8月任包钢股份财务部副部长、包钢财务公司董事;2011年8月至2013年4月任包钢股份财务总监、财务部部长、包钢财务公司董事;2013年4月至今任包钢股份副总经理兼财务公司董事。
刘锐	2006年2月至2011年4月任包钢销售公司经理兼党委副书记、包钢股份副总经理;2011年4月至2014年3月任包钢(集团)公司副总经济师兼市场营销部部长、包钢股份副总经理。

其它情况说明

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周秉利	包头钢铁（集团）有限责任公司	董事长、党委书记	2010年4月8日	
李春龙	包头钢铁（集团）有限责任公司	总经理、党委副书记、董事	2010年4月8日	
王胜平	包头钢铁（集团）有限责任公司	董事、党委常委、常务副总经理	2013年12月1日	
赵殿清	包头钢铁（集团）有限责任公司	副总经理	2013年12月1日	
潘瑛	包头钢铁（集团）有限责任公司	副总经理	2013年12月1日	
刘志宏	包头钢铁（集团）有限责任公司	总经济师	2013年12月1日	
郝润宝	包头钢铁（集团）有限责任公司	副总会计师	2012年12月1日	
王国润	包头钢铁（集团）有限责任公司	纪委副书记、审计部部长	2012年12月1日	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
于绪刚	大成律师事务所	高级合伙人、管理委员会委员	2011年8月1日	
刘冬	华夏人寿股份有限公司	副总经理	2011年3月1日	
李军	西南证券股份有限公司	固定收益部总经理	2008年11月1日	
郑东	国信证券股份有限公司经济研究所	副所长、钢铁及新材料行业首席分析师	2009年1月1日	
张世潮	华资实业股份有限公司	副董事长、党委书记、财务总监	2009年1月1日	
刘向军	益民基金管理有限公司机构业务部	机构业务部总监	2012年11月1日	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了完善的法人治理结构，制定了高级管理人员绩效薪酬与年薪的考核制度，经董事会审议通过后执行。
---------------------	---

2014 年年度报告

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员的薪酬与公司的生产经营业绩挂钩，使高级管理人员的责任、风险、业绩、利益得到充分体现，结合高级管理人员的日常工作和年度业绩进行考核和评价，按照公司薪酬考评程序及相关制度发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员，公司根据制订的绩效管理考核办法对其进行了考核并确定了报酬数额，经公司董事会薪酬与考核委员会考核评价、董事会确认后如数发放了报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	

四、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
孙国龙	董事	离任	工作变动
孟志泉	董事、总经理	离任	工作变动
刘玉瀛	董事	离任	工作变动
李金贵	董事	离任	工作变动
孟繁英	董事	离任	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	监事会主席	离任	工作变动
侯玉林	监事	离任	工作变动
刘锐	副总经理	解聘	工作变动
王胜平	董事	聘任	
赵殿清	董事	聘任	
潘瑛	董事	聘任	
刘志宏	董事	聘任	
张世潮	独立董事	聘任	
郑东	独立董事	聘任	
王国润	监事	聘任	
李应科	监事	聘任	

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队报告期内未发生变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

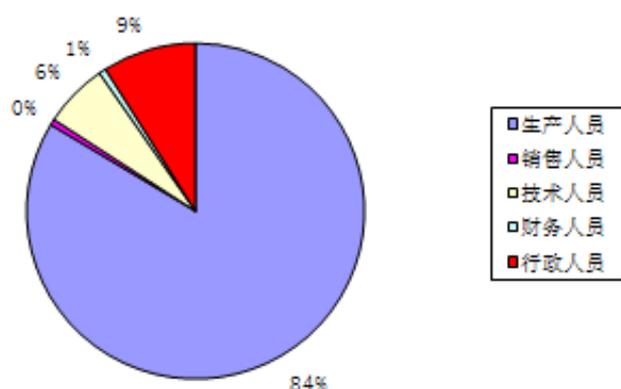
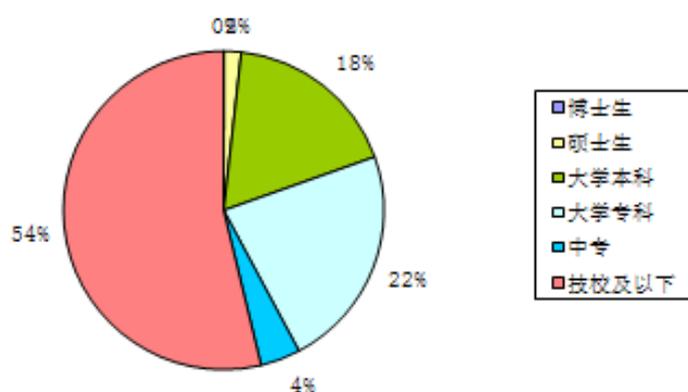
母公司在职员工的数量	30,048
主要子公司在职员工的数量	1,716
在职员工的数量合计	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	31,764
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	26,559
销售人员	181
技术人员	1,963
财务人员	215
行政人员	2,846
合计	31,764
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士生	15
硕士生	541
大学本科	5,650
大学专科	7,201
中专	1,285
技校及以下	17,072
合计	31,764

### (二) 薪酬政策

执行以岗位效益工资制为主，辅以年薪制和岗位薪酬制的收入分配制度，实行“公司总额调控、二级单位自主分配”的薪酬模式。

### (三) 培训计划

以全面提升员工队伍整体素质为目标，围绕公司总体发展规划和经营目标，结合各单位自身生产经营实际，不断加强职工教育培训日常管理服务，切实推动职工教育培训工作，进一步提升员工的整体素质和工作水平。

**(四) 专业构成统计图****(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	

**七、其他****第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

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。

公司于2010年10月26日召开的三届十四次董事会修订了《内幕信息知情人备案制度》。公司治理专项活动开展情况详见2007年8月31日、2007年10月31日和2008年7月19日登载于上海证券交易所网站的《包钢股份关于加强公司治理专项活动的自查报告和整改计划》、《包钢股份关于加强公司治理专项活动的整改报告》、《包钢股份关于加强公司治理专项活动自查报告》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 3 月 28 日	<p>《董事会工作报告》、</p> <p>《监事会工作报告》、</p> <p>《公司 2013 年度利润分配预案》、《公司 2013 年财务决算报告》、</p> <p>《公司 2014 年度财务预算方案》、</p> <p>《关于 2013 年度关联交易完成情况和 2014 年度日常关联交易预测的提案》、《公司 2014 年生产经营计划》、《公司 2014 年度投资计划》、</p> <p>《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报告审计机构的提案》、《关于修改公司章程的提案》、《关于申请 2014 年度银行综合授信的提案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的提案》、《关于《内蒙古包钢钢联股份有限公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》的提案》、《关于公司非公开发行股票方案（修订稿）的提案》、</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票的相关事宜的提案》、</p> <p>《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与包头钢铁（集团）有限责任公司附条件生效之股份认购合同》的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与招商财富资产管理有限公司附条件生效之股份认购合同》的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与中国人寿保险股份有限公司附条件生效之股份认购合同》的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与财通基金管理有限公司附条件生效之股份认购合同》的提案》、</p> <p>《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与上海理家盈贸易有限公司附条件生效之股份认购合同》的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与上海六禾丁香投资中心（有限合伙）附条件生效之股份认购合同》的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与华安资产管理（香港）有限公司附条件生效之股份认购合同》的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与包头钢铁（集</p>	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 4 月 1 日

		团)有限责任公司附条件生效之资产转让协议》的提案》、《关于〈内蒙古包钢钢联股份有限公司前次募集资金使用情况报告〉的提案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的提案》、《关于签署《土地使用权租赁协议》的提案》、《关于公司与包钢集团签署《排他性矿石供应协议(修订稿)》的提案》、《关于公司与包钢集团、包钢稀土签署《矿浆供应合同》的提案》、《关于公司与包钢集团签署《钽选矿浆供应合同》的提案》、《关于签署《焦炭采购协议》的提案》、《关于本次非公开发行股票方案涉及关联交易的提案》、《关于提请股东大会批准包头钢铁(集团)有限责任公司免于以要约方式增持股份的提案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提和评估结论的合理性、评估方法的适用性等问题的意见的提案》、《关于提名增补王胜平、潘瑛、赵殿清、刘志宏为公司董事,郑东、张世潮为公司独立董事的提案》、《关于公司第三届监事会换届暨选举第四届监事会非职工监事的提案》。			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 8 月 22 日	《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与包头钢铁(集团)有限责任公司附条件生效之股份认购合同的补充协议》的提案》、《关于变更本次非公开发行股票股东大会决议有效期的提案》、《关于提请股东大会变更授权董事会全权办理本次非公开发行股票的相关事宜的授权有效期的提案》、《关于批准本次非公开发行盈利预测报告的提案》、《关于签署《内蒙古包钢钢联股份有限公司与包头钢铁(集团)有限责任公司关于包钢集团尾矿资源实际盈利数与净利润预测数差额的补偿协议》的提案》。	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 8 月 23 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 17 日	《关于修改〈公司章程〉的提案》、《关于公司中期利润分配以及资本公积金转增股本的提案》、《关于拟发行超短期融资券的提案》。	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 9 月 18 日

## 股东大会情况说明

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周秉利	否	9	9	5				2
李春龙	否	9	7	5	2		是	3
王胜平	否	7	7	5				2
汪洪	否	9	5	5	4		是	
赵殿清	否	7	7	5				1
潘瑛	否	7	7	5				2
刘志宏	否	7	7	5				1

## 2014 年年度报告

孙国龙	否	2	2		2		是	
孟志泉	否	2	2	2				
刘玉瀛	否	2			2		是	
李金贵	否	2	2	2				
孟繁英	否	2	2	2				
董林	否	9	9	5				3
于绪刚	是	9	9	5				2
刘冬	是	9	8	5	1			3
李军	是	9	8	5	1			3
郑东	是	7	6	5	1			
张世潮	是	7	7	5				2
刘向军	是	2	2					1
张巨林	是	2	2					

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

公司四届董事会第五次、第六次会议，董事李春龙、孙国龙、刘玉瀛在外地出差，无法亲自参加会议，均委托其他董事代为表决；董事汪洪因工作变动在外地工作无法亲自出席会议，现场会议均委托其他董事代为表决。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关 事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司建立了高级管理人员的考评机制，高级管理人员的考评为年度考核和任期考核，即每年初对上年度和任期内采取组织考核与职代会民主测评相结合的方式，程序为多层次组织谈话，被考评人述职、职工民主测评，已形成制度化。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、内部控制制度建设情况

公司董事会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作。公司成立内部控制评价工作小组，对公司内部控制情况进行评价，并编制内部控制评价报告。内部控制评价工作小组成员具有独立性、业务胜任能力和职业道德素养，并对相关部门的内部控制评价工作进行回避。

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

#### 2、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

#### 3、建立财务报告内部控制的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2014 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

公司内部控制自我评价报告详见 2015 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《内蒙古包钢钢联股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见 2015 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《内部控制审计报告》。  
内部控制审计报告详见附件

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2007 年 6 月 28 日，公司董事会审议通过了《内蒙古包钢钢联股份有限公司信息披露制度》，对公司年报披露的程序、保密措施、责任追究等进行了规定。规定公司可以对信息披露重大差错责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分。给公司造成损失的，责任人应当赔偿公司损失。

报告期，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

## 第十节 财务报告

### 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[2015]004708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

(2014年1月1日至2014年12月31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
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-110

# 审计报告

大华审字[2015]004708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12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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。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12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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·北京

中国注册会计师:

弓新平

中国注册会计师:

李洪仪

二〇一五年四月二十七日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表 2014年12月31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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,934,172,546.11	4,116,105,466.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		37,516,877.48	21,684,418.08
衍生金融资产			
应收票据		8,011,901,664.63	5,629,104,283.47
应收账款		1,727,404,656.64	1,246,326,367.08
预付款项		484,997,441.74	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			
其他应收款		766,839,744.40	405,182,466.02
买入返售金融资产			
存货		15,471,674,857.29	16,324,613,852.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,412,287,784.09	2,371,759,889.12
流动资产合计		34,846,795,572.38	30,930,358,820.30
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		575,034,520.20	365,585,317.80
投资性房地产			
固定资产		24,356,359,281.46	24,153,331,005.05
在建工程		39,807,224,466.05	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		2,178,576,319.28	2,320,193,104.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		802,481,493.05	831,330,311.31
递延所得税资产		284,092,781.41	452,195,324.85
其他非流动资产		813,599,011.91	650,739,228.12
非流动资产合计		68,819,367,873.36	59,325,869,287.83
资产总计		103,666,163,445.74	90,256,228,108.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,147,880,000.00	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,708,921,210.44	9,659,586,890.53
应付账款		26,564,743,223.68	20,395,127,917.93
预收款项		5,498,824,062.07	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		389,455,190.33	365,347,776.16
应交税费		121,488,233.45	146,833,235.42
应付利息		421,707,214.73	265,365,519.54
应付股利		267,940.08	267,940.08
其他应付款		1,789,749,813.05	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,346,470,435.89	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		65,489,507,323.72	56,526,298,566.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,047,793,066.11	6,941,265,454.82
应付债券		6,989,208,333.33	4,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,785,419,115.75	3,538,667,945.51
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益		193,088,077.99	129,544,655.63
递延所得税负债		4,296,771.39	338,656.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,019,805,364.57	14,609,816,712.50
负债合计		84,509,312,688.29	71,136,115,279.11
<b>所有者权益</b>			
股本		16,005,182,054.00	8,002,591,027.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		562,097,893.25	8,164,559,368.90
减：库存股			
其他综合收益		-400,609.16	-500,509.84
专项储备		126,046,513.53	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		1,387,522,566.14	1,767,382,891.32
归属于母公司所有者权益合计		18,955,094,596.85	18,919,433,832.33
少数股东权益		201,756,160.60	200,678,996.69
所有者权益合计		19,156,850,757.45	19,120,112,829.02
负债和所有者权益总计		103,666,163,445.74	90,256,228,108.13

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12月31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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,696,577,196.59	3,780,681,843.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		37,516,877.48	21,684,418.08
衍生金融资产			
应收票据		7,956,135,233.76	5,576,476,383.71
应收账款		1,752,585,573.10	1,605,454,047.07
预付款项		473,743,817.86	746,121,593.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,562,948,603.14	395,265,212.26
存货		13,696,311,458.76	14,453,578,547.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,198,472,148.35	2,128,568,688.57
流动资产合计		33,374,290,909.04	28,707,830,734.65
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		1,659,665,418.32	1,450,216,215.92
投资性房地产			
固定资产		23,166,020,330.73	23,051,617,193.88
在建工程		39,778,038,898.30	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		2,134,685,446.20	2,273,732,280.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		802,481,493.05	830,348,051.31
递延所得税资产		243,905,451.46	420,872,286.16
其他非流动资产		766,632,818.52	650,739,228.12
非流动资产合计		68,553,429,856.58	59,116,939,838.97
资产总计		101,927,720,765.62	87,824,770,573.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,027,880,000.00	10,511,495,939.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,663,021,210.44	9,454,966,890.53
应付账款		26,029,270,724.46	20,321,205,911.30
预收款项		5,428,422,803.58	4,084,683,900.58
应付职工薪酬		371,527,247.48	342,089,154.82
应交税费		97,150,616.70	123,529,690.42
应付利息		420,957,626.64	265,064,930.63
应付股利		267,940.08	267,940.08
其他应付款		1,087,741,542.61	930,357,443.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,346,470,435.89	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		63,972,710,147.88	54,341,157,711.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,047,793,066.11	6,941,265,454.82
应付债券		6,989,208,333.33	4,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,785,419,115.75	3,538,667,945.51
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		189,609,817.99	125,946,455.63
递延所得税负债		4,296,771.39	338,656.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,016,327,104.57	14,606,218,512.50
负债合计		82,989,037,252.45	68,947,376,223.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,005,182,054.00	8,002,591,027.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		420,525,947.22	8,022,987,422.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		61,215,488.36	44,222,326.59
盈余公积		874,646,179.09	874,646,179.09
未分配利润		1,577,113,844.5	1,932,947,394.11
所有者权益合计		18,938,683,513.17	18,877,394,349.66
负债和所有者权益总计		101,927,720,765.62	87,824,770,573.62

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		29,791,893,594.93	37,770,420,233.55
其中：营业收入		29,791,893,594.93	37,770,420,233.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,336,183,362.58	37,432,694,678.79
其中：营业成本		26,543,498,189.05	34,757,505,045.49
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		174,466,582.03	211,983,092.07
销售费用		626,667,019.78	834,631,256.10
管理费用		595,009,203.79	701,009,010.81
财务费用		1,023,841,968.73	796,399,011.81
资产减值损失		372,700,399.20	131,167,262.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		15,832,459.40	-4,848,681.68
投资收益（损失以“－”号填列）		47,751,196.31	49,440,721.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,766,046.14	43,268,757.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		519,293,888.06	382,317,594.74
加：营业外收入		26,579,953.54	125,579,347.52
其中：非流动资产处置利得		9,573,517.74	76,712,155.88
减：营业外支出		123,625,912.29	86,247,624.80
其中：非流动资产处置损失		94,240,295.34	12,980,957.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		422,247,929.31	421,649,317.46
减：所得税费用		220,939,224.07	172,976,033.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		201,308,705.24	248,673,284.41
归属于母公司所有者的净利润		200,327,524.35	250,692,689.71

少数股东损益		981,180.89	-2,019,405.30
六、其他综合收益的税后净额		195,883.70	-981,391.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		99,900.68	-500,509.84
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		99,900.68	-500,509.84
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		99,900.68	-500,509.84
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		95,983.02	-480,882.01
七、综合收益总额		201,504,588.94	247,691,892.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,427,425.03	250,192,179.87
归属于少数股东的综合收益总额		1,077,163.91	-2,500,287.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0125	0.0157
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0125	0.0159

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		31,026,918,885.35	37,813,297,548.32
减：营业成本		27,893,020,954.05	35,153,802,686.32
营业税金及附加		171,117,607.40	177,843,786.88
销售费用		595,887,286.93	705,971,882.99
管理费用		503,914,487.98	611,202,487.29
财务费用		999,155,376.71	770,039,558.70
资产减值损失		367,346,380.84	141,450,308.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		15,832,459.40	-4,848,681.68
投资收益（损失以“－”号填列）		47,751,196.31	49,440,721.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,766,046.14	43,268,757.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		560,060,447.15	297,578,877.24
加：营业外收入		14,759,721.68	92,580,410.01
其中：非流动资产处置利得		6,262,129.36	75,275,266.54
减：营业外支出		122,267,045.31	21,521,092.21
其中：非流动资产处置损失		93,363,422.32	8,359,672.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		452,553,123.52	368,638,195.04
减：所得税费用		228,198,823.60	166,090,630.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		224,354,299.92	202,547,564.23

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		224,354,299.92	202,547,564.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		36,004,301,029.96	44,969,010,298.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		1,106,676.24	483,075.62
收到其他与经营活动有关的现金		274,399,178.29	221,994,459.05
经营活动现金流入小计		36,279,806,884.49	45,191,487,832.67
购买商品、接受劳务支付的现金		27,836,022,275.04	32,281,679,333.66
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		3,690,112,671.03	3,789,056,636.79
支付的各项税费		1,605,017,618.80	1,734,548,519.57

支付其他与经营活动有关的现金		184,086,952.45	237,212,005.97
经营活动现金流出小计		33,315,239,517.32	38,042,496,495.99
经营活动产生的现金流量净额		2,964,567,367.17	7,148,991,336.68
<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		14,701,993.90	4,431,558.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,208,955.00	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		4,709,777.68	870,202.76
投资活动现金流入小计		35,620,726.58	17,594,911.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,587,376,323.91	16,075,095,841.58
投资支付的现金		176,400,000.00	330,400,000.00
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		2,763,776,323.91	16,405,495,841.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,728,155,597.33	-16,387,900,929.88
<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		24,447,110,727.54	17,074,495,939.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,343,796,306.63	3,237,347,578.69
筹资活动现金流入小计		28,790,907,034.17	26,311,843,516.09
偿还债务支付的现金		24,741,899,439.00	11,921,331,669.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,132,872,522.40	1,916,000,887.37
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		1,871,676,390.90	4,845,880,244.96
筹资活动现金流出小计		28,746,448,352.30	18,683,212,801.93
筹资活动产生的现金流量净额		44,458,681.87	7,628,630,714.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		288,565.32	-474,585.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		281,159,017.03	-1,610,753,464.61
加：期初现金及现金等价物余额		954,198,891.69	2,564,952,356.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,235,357,908.72	954,198,891.69

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		36,821,799,510.79	43,172,184,697.14
收到的税费返还		1,106,676.24	483,075.62
收到其他与经营活动有关的现金		261,464,491.01	211,239,692.03

经营活动现金流入小计		37,084,370,678.04	43,383,907,464.79
购买商品、接受劳务支付的现金		29,065,178,628.67	30,498,523,473.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,471,655,936.62	3,608,827,004.48
支付的各项税费		1,523,055,457.11	1,593,683,800.86
支付其他与经营活动有关的现金		169,832,345.25	139,629,924.15
经营活动现金流出小计		34,229,722,367.65	35,840,664,202.74
经营活动产生的现金流量净额		2,854,648,310.39	7,543,243,262.05
<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		14,701,993.90	4,431,558.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,208,955.00	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		4,709,777.68	870,202.76
投资活动现金流入小计		35,620,726.58	17,594,911.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,528,197,332.63	16,029,717,251.13
投资支付的现金		176,400,000.00	339,919,892.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,312,473,365.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,704,597,332.63	19,682,110,508.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,668,976,606.05	-19,664,515,596.46
<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		24,327,110,727.54	16,811,495,939.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,270,000,000.00	3,242,412,259.50
筹资活动现金流入小计		28,597,110,727.54	26,053,908,196.90
偿还债务支付的现金		24,498,899,439.00	11,901,331,669.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,107,015,618.77	1,878,313,204.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,871,676,390.90	1,058,164,244.96
筹资活动现金流出小计		28,477,591,448.67	14,837,809,118.86
筹资活动产生的现金流量净额		119,519,278.87	11,216,099,078.04
<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>		305,190,983.21	-905,173,256.37
加：期初现金及现金等价物余额		752,427,008.80	1,657,600,265.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,057,617,992.01	752,427,008.80

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—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,002,591,027.00				8,164,559,368.90		-500,509.84	110,754,875.86	874,646,179.09		1,767,382,891.32	200,678,996.69	19,120,112,829.02
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,002,591,027.00				8,164,559,368.90		-500,509.84	110,754,875.86	874,646,179.09		1,767,382,891.32	200,678,996.69	19,120,112,829.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,002,591,027.00				-7,602,461,475.65		99,900.68	15,291,637.67			-379,860,325.18	1,077,163.91	36,737,928.43
(一) 综							99,900.68				200,327,524.35	1,077,163.91	201,504,588.94

合收益 总额													
(二)所 有者投 入和减 少资本													
1. 股东 投入的 普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三)利 润分配										-180,058,298.18			-180,058,298.18
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										-180,058,298.18			-180,058,298.18
4. 其他													
(四)所 有者权 益内部 结转	8,002,591,027.00				-7,602,461,475.65						-400,129,551.35		
1. 资本 公积转 增资本	7,602,461,475.65				-7,602,461,475.65								





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													
(五) 专项储备							-63,904,949.78				1,734,295.07	-62,170,654.71	
1. 本期提取							387,003,378.39				2,973,829.66	389,977,208.05	
2. 本期使用							450,908,328.17				1,239,534.59	452,147,862.76	
(六) 其他													
四、本期末余额	8,002,591,027.00				8,164,559,368.90		500,509.84	110,754,875.86	874,646,179.09		1,767,382,891.32	200,678,996.69	19,120,112,829.02

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

**母公司所有者权益变动表**  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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



其他											
二、本年期初余额	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				4,234,013,777.70			32279403.97		122,521,653.96	5,967,762,203.63
(一)综合收益总额										202,547,564.23	202,547,564.23
(二)所有者投入和减少资本	1,578,947,368.00				4,234,013,777.70						5,812,961,145.70
1. 股东投入的普通股	1,578,947,368.00				4,375,444,735.66						5,954,392,103.66
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-141,430,957.96						-141,430,957.96
(三)利润分配										-80,025,910.27	-80,025,910.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,025,910.27	-80,025,910.27
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备								32,279,403.97			32,279,403.97
1. 本期提取								440,140,868.31			440,140,868.31
2. 本期使用								407,861,464.34			407,861,464.34
(六)其他											
四、本期期末余额	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

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

#### (1) 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 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。公司的企业法人营业执照注册号：15000000000714，并于 2001 年 2 月在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,600,518.21 万股，注册资本 1,600,518.21 万元，注册地址：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。

本公司母公司为包头钢铁（集团）有限责任公司，最终实际控制人为内蒙古国有资产监督管理委员会。

##### (二) 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、焦炭及焦化副产品生产和销售、汽车货物运输、钢铁生产技术咨询等。

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属钢铁行业，主要产品为钢铁产品、铁精粉的生产及销售。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 27 日批准报出。

#### (2) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	控股子公司	1	91.97	91.97
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	控股子公司	1	70.00	70.00
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
河北包钢特种钢销售有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	受托经营	1	50.00	100.00
BAOTOU STEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	控股子公司	1	51.00	51.00
包钢集团固阳矿山有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

持有半数表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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。

### 5. 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂

不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6. 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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## 10. 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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. 应收款项

本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、应收票据、预付账款等，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。

### 3. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性

金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### 4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

#### 5. 其他金融负债

按其公允价值和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。

#### 6. 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。

#### 7. 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。

#### 8. 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；初始取得或衍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。

#### 9. 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

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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。
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）
---

<p>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。</p> <p>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。</p>	

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于账面价值的差额进行计提

**12. 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、存货的计价方法

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。

(1) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(2) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1. 低值易耗品采用一次转销法;
2. 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，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权益性投资、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。

### 14. 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（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四 / （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资

单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### 1. 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### 2. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单

位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3. 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 4. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### 5. 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 6. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

如果采用成本计量模式的：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。

### (1).

#### 折旧或摊销方法

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—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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋建筑物部分				
1. 房屋	直线法	30 年	3%	3.23%
2. 建筑物	直线法	25 年	3%	3.88%
二、通用设备				
1. 机械设备	直线法	14 年	3%	6.93%
2. 动力设备	直线法	12 年	3%	8.08%
3. 传导设备	直线法	12 年	3%	8.08%
4. 工业炉窑	直线法	8 年	3%	12.13%
5. 其他通用设备	直线法	4-28 年	3%	3.46%-24.25%
三、专用设备部分				
1. 冶金工业专用设备	直线法	15 年	3%	6.47%
2. 其他专用设备	直线法	5-35 年	3%	2.77%-19.4%
四、运输设备				
1. 运输设备	直线法	8-12 年	3%	8.08%-12.13%

#### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17. 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。

## 18. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、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。无形资产的初始计量

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产

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。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21. 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 22. 职工薪酬

是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 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。

## 24. 股份支付

### 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. 确定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。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金

额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 26. 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：

#### (2) 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，在商品发出经客户验收后确认收入。

#### 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验收后按照确定的结算价格确认收入。

#### 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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 2) 合同总收入能够可靠地计量；
- 3) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 4) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 5) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
2. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同

收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

3. 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。

## 27. 政府补助

### 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。

### 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 3. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额

为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 4. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

## （三十）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 5. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

财政部于 2014 年陆续颁布、修订了一系列企业会计准则，本公司经第四届董事会第十二次会议决议通过，于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

#### 1. 长期股权投资

1. 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	2013 年 1 月 1 日归属于 母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司 股东权益
天津市包钢物铁金属加工配送有限公司	10.00		-2,000,000.00	2,000,000.00	

#### 2. 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对属于其他综合收益的外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额			-500,509.84	
其他综合收益				-500,509.84

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		53,185,845.26		129,544,655.63
其他非流动负债	53,185,845.26		129,544,655.63	

3) 本公司根据《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》(财会[2012]13号)、《企业会计准则第30号—财务报表列报》中流动资产归类要求,将待抵扣进项税额、预缴增值税进行列报调整,并对年初数采用追溯调整法进行调整列报,追溯调整影响如下:

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他流动资产		781,333,776.11		2,332,086,372.83
应交税费	-781,333,776.11		-2,332,086,372.83	

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 6.

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、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	房产原值的70%、90%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古包钢钢联股份有限公司	25%
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%
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%。

#### 2. 税收优惠

本公司本报告期无税收优惠。

#### (4). 合并财务报表项目注释

##### (1). 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,072.01	322,215.30
银行存款	1,046,382,836.71	953,876,676.39
其他货币资金	3,887,574,637.39	3,161,906,574.43
合计	4,934,172,546.11	4,116,105,466.12
其中：存放在境外的款项总额	17,226,945.28	16,291,931.18

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票及短期借款保证金	3,869,206,431.40	3,151,506,011.53
股票投资保证金	7,400,750.46	6,391,617.78
矿山地质环境治理保证金	9,946,110.46	2,991,155.51
矿山安全生产保证金	1,021,345.07	1,017,789.61
合计	3,887,574,637.39	3,161,906,574.43

##### (2). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	37,516,877.48	21,684,418.08
其中：债务工具投资	0	0
权益工具投资	37,516,877.48	21,684,418.08
衍生金融资产	0	0
其他	0	0
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	37,516,877.48	21,684,418.08

##### (3). 衍生金融资产

适用 不适用

##### (4). 应收票据

###### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,011,901,664.63	5,629,104,283.47
商业承兑票据		
合计	8,011,901,664.63	5,629,104,283.47

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,339,463,880.87
商业承兑票据	
合计	4,339,463,880.87

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,832,886,612.78
商业承兑票据		
合计		3,832,886,612.78

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑汇票	102,420,088.41
合计	102,420,088.41

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司将 381,736.23 万元银行承兑汇票分别质押给中国农业银行股份有限公司鹿城支行、兴业银行股份有限公司包头分行取得的 219,000.00 万元短期借款。

本公司本期分别与平安银行佛山大沥支行、中国农业银行鹿城支行等签订银行承兑汇票质押合同将本公司 42,267.31 万元应收票据出质，作为银行承兑汇票保证金。

本公司本期拟与招商银行及山东东海石油装备租赁有限公司开展融资租赁售后回租业务，将应收票据 9,942.85 万元交招商银行股份有限公司作为质押，截至 2014 年 12 月 31 日，该项融资租赁业务尚未实施。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期银行承兑汇票金额为 330,983.66 万元，已经贴现未到期银行承兑汇票金额为 52,305.00 万元。

(5). 应收账款

1.1.一.1. 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,919,338,507.38	95.49	191,933,850.74	10.00	1,727,404,656.64	1,384,807,074.53	93.84	138,480,707.45	10.00	1,246,326,367.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,746,428.59	4.51	90,746,428.59	100.00		90,825,477.99	6.16	90,825,477.99	100.00	
合计	2,010,084,935.97	/	282,680,279.33	/	1,727,404,656.64	1,475,632,552.52	/	229,306,185.44	/	1,246,326,367.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	1,746,785,915.42	174,678,591.54	91.01
1年以内小计	1,746,785,915.42	174,678,591.54	91.01
1至2年	57,807,344.97	5,780,734.50	3.01
2至3年	43,647,193.99	4,364,719.40	2.28
3年以上	71,098,053.00	7,109,805.30	3.70
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,919,338,507.38	191,933,850.74	100.00

确定该组合依据的说明：

#### 1.1.一.2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 54,031,550.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### 1.1.一.3. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,496,063.86

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

#### 1.1.一.4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位 1	431,029,191.90	21.44	43,102,919.19
单位 2	299,158,232.76	14.88	29,915,823.28
单位 3	226,623,561.11	11.27	22,662,356.11
单位 4	101,093,185.61	5.03	10,109,318.56

单位 5	92,632,668.09	4.61	9,263,266.81
合计	1,150,536,839.47	57.23	115,053,683.95

### 1.1.一.5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

### 1.1.一.6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的应收账款

其他说明：

本公司子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司本期与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订保理协议，将原值 3,000.00 万元应收账款质押，取得 2,400.00 万元短期借款。

本公司子公司包钢集团固阳矿山有限公司本期与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订保理协议，将原值 750.00 万元应收账款质押，取得 2,600.00 万元短期借款。

### (6). 预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	367,906,373.60	75.86	738,710,885.53	90.57
1 至 2 年	112,516,719.59	23.20	45,448,459.94	5.57
2 至 3 年	207,459.57	0.04	17,331,123.85	2.13
3 年以上	4,366,888.98	0.90	14,091,608.86	1.73
合计	484,997,441.74	100.00	815,582,078.18	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
单位 1	105,120,273.53	1-2 年	购置进口备件，尚未到货交付
合计	105,120,273.53	——	——

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
单位 1	163,264,135.38	33.66	1 年以内	购煤款，尚未供货
单位 2	143,654,641.34	29.62	1 年以内、1-2 年	进口备件，尚未供货
单位 3	64,000,000.00	13.20	1 年以内	采购废钢，尚未供货
单位 4	19,700,000.00	4.06	1 年以内	尚未供货
单位 5	11,153,800.00	2.30	1 年以内	尚未供货
合计	401,772,576.72	82.84		

其他说明

(7). 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	852,044,160.44	93.63	85,204,416.04	10.00	766,839,744.40	450,202,740.02	88.60	45,020,274.00	10.00	405,182,466.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	57,955,335.85	6.37	57,955,335.85	100.00		57,955,335.85	11.40	57,955,335.85	100.00	
合计	909,999,496.29	/	143,159,751.89	/	766,839,744.40	508,158,075.87	/	102,975,609.85	/	405,182,466.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	444,362,321.96	44,436,232.19	52.15
1年以内小计	444,362,321.96	44,436,232.19	52.15
1至2年	385,202,745.22	38,520,274.52	45.21
2至3年	11,238,784.27	1,123,878.43	1.32
3年以上	11,240,308.99	1,124,030.90	1.32
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	852,044,160.44	85,204,416.04	100.00

确定该组合依据的说明：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 40,184,142.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	227,527,050.00	196,177,500.00
代垫款项	304,364,659.61	156,953,655.89
单位往来款	269,348,060.03	69,558,138.04
备用金	9,996,192.26	14,057,451.53
其他	98,763,534.39	71,411,330.41
合计	909,999,496.29	508,158,075.87

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌拉特中旗丰达贸易有限公司	往来款	102,416,881.21	1-2年	11.25	10,241,688.12
天津盛能煤炭销售有限公司	往来款	98,462,913.68	1-2年	10.82	9,846,291.37
固阳农行棚户区改造专户	代垫款	89,566,343.54	1年以内、1-2年	9.84	8,956,634.35
招银金融租赁有限公司	租赁保证金	68,000,000.00	2-3年、3年以上	7.47	6,800,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	租赁保证金	66,000,000.00	2-3年	7.25	6,600,000.00
合计	/	424,446,138.43	/	46.63	42,444,613.84

### (5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

### (6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的其他应收款

其他说明：

### (8). 存货

#### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,521,067,233.02		6,521,067,233.02	6,349,417,199.43		6,349,417,199.43
在产品	357,068,705.62		357,068,705.62	174,298,017.95		174,298,017.95
库存商品	5,404,832,692.49	278,484,706.33	5,126,347,986.16	6,729,696,057.94	103,729,399.43	6,625,966,658.51
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
辅助材料	231,580,574.76		231,580,574.76	114,959,943.70		114,959,943.70
备品备件	1,684,808,935.32		1,684,808,935.32	1,571,474,706.87	6,320,001.75	1,565,154,705.12

低值易耗品	1,535,786,000.35		1,535,786,000.35	1,460,487,950.59		1,460,487,950.59
委托加工物资	15,015,422.06		15,015,422.06	34,329,376.93		34,329,376.93
合计	15,750,159,563.62	278,484,706.33	15,471,674,857.29	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	103,729,399.43	278,484,706.33		103,729,399.43		278,484,706.33
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
备品备件	6,320,001.75			6,320,001.75		
合计	110,049,401.18	278,484,706.33		110,049,401.18		278,484,706.33

(9). 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,200,039,631.43	1,463,983,137.83
理财产品	188,760,000.00	
预缴增值税	971,300,000.00	868,103,235.00
所得税预缴税额	38,880,118.97	39,673,516.29
预交利息	13,144,444.45	
预缴工会经费	163,589.24	
合计	3,412,287,784.09	2,371,759,889.12

其他说明

(10). 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
天津市包钢物铁金属加工配送有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10
合计	2,000,000			2,000,000					/

## (11). 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
包钢中铁轨道有限责任公司	158,191,256.34			18,619,227.72			13,716,843.74			163,093,640.32	
北京包钢金属材料有限公司	15,190,191.91	20,400,000.00		671,222.66						36,261,414.57	
无锡包钢钢铁特钢有限公司	4,884,201.23			-563,060.65						4,321,140.58	
小计	178,265,649.48	20,400,000.00		18,727,389.73			13,716,843.74			203,676,195.47	
二、联营企业											
包头钢铁集团财务有限责任公司	187,319,668.32	150,000,000.00		28,223,875.29						365,543,543.61	
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司		6,000,000.00		-185,218.88						5,814,781.12	
小计	187,319,668.32	156,000,000.00		28,038,656.41						371,358,324.73	
合计	365,585,317.80	176,400,000.00		46,766,046.14			13,716,843.74			575,034,520.20	

## 其他说明

本公司本期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，并于2014年4月18日取得注册号150203000089602的企业法人营业执照，注册资本人民币3,000.00万元，其中本公司以货币资金出资600.00万元，占注册资本的20.00%。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。

2013年度本公司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47,000.00万元，持股比例及表决权比例50.00%，内蒙古庆华集团有限公司以货币资金出资47,000.00万元。

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94,000.00万元，实收资本30,000.00万元，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12月31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。

(12). 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	融资租赁固定资产	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	12,798,078,795.65	16,487,781,234.70	21,237,624,078.68	212,543,518.72	6,099,371,227.61	56,835,398,855.36
2. 本期增加金额	330,920,642.56	1,180,225,296.02	1,134,777,215.65	28,520,008.33	1,316,500,000.00	3,990,943,162.56
(1) 购置	37,782,518.61	80,266,608.60	217,879,033.69	28,000,746.34		363,928,907.24
(2) 在建工程转入	293,138,123.95	1,099,958,687.42	916,898,181.96	519,261.99		2,310,514,255.32
(3) 企业合并增加						
(4) 融资租入					1,316,500,000.00	1,316,500,000.00
3. 本期减少金额	71,990,343.73	127,017,644.80	2,262,728,179.58	7,650,312.95		2,469,386,481.06
(1) 处置或报废	71,990,343.73	127,017,644.80	248,900,768.28	7,650,312.95		455,559,069.76
其(2) 其他转出			2,013,827,411.30			2,013,827,411.30
4. 期末余额	13,057,009,094.48	17,540,988,885.92	20,109,673,114.75	233,413,214.10	7,415,871,227.61	58,356,955,536.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,731,087,307.81	11,898,040,685.00	13,258,874,222.85	159,704,935.34	1,464,067,480.74	32,511,774,631.74
2. 本期增加金额	347,523,697.05	724,792,139.50	81,912,874.39	28,218,222.73	968,637,737.47	2,151,084,671.14
(1) 计提	347,523,697.05	724,792,139.50	81,912,874.39	28,218,222.73	968,637,737.47	2,151,084,671.14
3. 本期减少金额	44,493,543.75	109,128,133.73	671,904,063.28	6,860,301.43		832,386,042.19
(1) 处置或报废	44,493,543.75	109,128,133.73	206,651,016.12	6,860,301.43		367,132,995.03
(2) 其他转出			465,253,047.16			465,253,047.16
4. 期末余额	6,034,117,461.11	12,513,704,690.77	12,668,883,033.96	181,062,856.64	2,432,705,218.21	33,830,473,260.69
三、减值准备						
1. 期初余额	46,770,565.81	96,619,081.79	25,183,543.00	1,720,027.97		170,293,218.57
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	107,715.20	19,387.41	60.60	43,060.65		170,223.86
(1) 处置或报废	107,715.20	19,387.41	60.60	43,060.65		170,223.86
4. 期末余额	46,662,850.61	96,599,694.38	25,183,482.40	1,676,967.32		170,122,994.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,976,228,782.76	4,930,684,500.77	7,415,606,598.39	50,673,390.14	4,983,166,009.40	24,356,359,281.46
2. 期初账面价值	7,020,220,922.03	4,493,121,467.91	7,953,566,312.83	51,118,555.41	4,635,303,746.87	24,153,331,005.05

(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	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

专用设备	7,415,871,227.61	2,432,705,218.21		4,983,166,009.40

### (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,856,576,675.18	产权证未及时变更,尚在办理中
运输设备	2,464,861.93	产权证未及时变更,尚在办理中
合计	1,859,041,537.11	

2014年5月、6月,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融资租赁款130,000.00万元;标的资产原值201,382.74万元,累计折旧46,525.30万元,产生未实现售后租回损失10,012.38万元。

2014年5月、6月,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181,175.24万元的机械设备作为标的取得127,713.76万元融资款,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《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,本公司与深圳皓天融资租赁有限公司签署融资租赁合同,以本公司净值56,424.50万元的机器设备作为标的取得44,000.00万元的借款,借款期限1年。

2014年10月,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。

2014年12月,本公司与安徽钰诚融资租赁有限公司签署融资租赁合同,以本公司净值26,153.36万元的机器设备作为标的取得22,800.00万元的借款,借款期限1年。

### (13). 在建工程

#### (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	39,807,224,466.05		39,807,224,466.05	30,550,494,996.64		30,550,494,996.64
合计	39,807,224,466.05		39,807,224,466.05	30,550,494,996.64		30,550,494,996.64

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期 末 余 额	工 程 累 计 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
热连轧 机组改 造工程	437,662	3,136,487,125.06	1,019,398,230.78			4,155,885,355.84	94.96	95	360,809,143.76	198,417,843.76	6.14	贷款、 其他
转炉改 造工程	407,470	2,933,782,462.52	853,838,860.08			3,787,621,322.60	92.95	93	310,519,714.81	177,133,814.81	6.14	贷款、 其他
高炉改 造工程	402,018	2,937,332,450.81	698,276,802.39			3,635,609,253.20	90.43	90	398,072,300.00	152,049,500.00	6.14	贷款、 其他
焦炉改 造工程	316,037	2,392,996,297.84	599,302,345.72			2,992,298,643.56	94.68	94	262,751,811.02	143,714,911.02	6.14	贷款、 其他
综合料 场工程	202,374	1,548,780,851.42	270,790,295.39			1,819,571,146.81	89.91	90	153,529,974.90	91,165,374.90	6.14	贷款、 其他
热电 CCPP 工 程	193,827	1,170,638,521.20	401,110,245.55			1,571,748,766.75	81.09	82	132,385,834.41	86,784,034.41	6.14	贷款、 其他
冷轧工 程	503,000	168,639,766.92	1,479,649,738.98			1,648,289,505.90	32.77	30	30,620,423.86	29,544,823.86	6.14	贷款、 其他
烧结机 工程	149,735	1,036,594,997.37	383,036,044.33			1,419,631,041.70	94.81	95	106,944,925.18	65,717,525.18	6.14	贷款、 其他
氧气 3*4000 0立/h 制氧机 工程	114,735	827,971,254.29	100,833,325.69			928,804,579.98	80.95	80	112,914,908.04	45,404,308.04	6.14	贷款、 其他
新建 500万 吨带式 球团生 产线工 程	105,381	74,165,831.22	537,348,752.04			611,514,583.26	58.03	60	24,260,094.24	22,319,494.24	6.14	贷款、 其他
无缝 460管	248,960	760,183,556.39	2,642,325.19	292,999,994.00		469,825,887.58			98,977,321.77			贷款、 其他
中厚板 热处理 工程		727,410,497.87	60,917.17	43,398,727.16		684,072,687.88						贷款、 其他
铁路接 轨及工 厂站	111,366	619,543,560.11	84,931,664.05			704,475,224.16	63.26	63	10,366,458.47	2,544,758.47	6.14	贷款、 其他
无缝 159管		607,899,142.14		212,285,098.60		395,614,043.54			20,276,200.00			贷款、 其他
其他项 目		11,608,068,681.48	5,136,024,177.37	1,761,830,435.56		14,982,262,423.29			517,654,031.02	32,592,703.27	6.14	贷款、 其他

合计	3,192,565	30,550,494,996.64	11,567,243,724.73	2,310,514,255.32	39,807,224,466.05	/	/	2,540,083,141.48	1,047,389,091.96	/	/
----	-----------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	---	---	------------------	------------------	---	---

(14). 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	237,858,458.00	1,000,000.00	258,580.00	2,177,944,588.31	2,417,061,626.31
2. 本期增加金额	47,671,753.13				47,671,753.13
(1) 购置	47,671,753.13				47,671,753.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	285,530,211.13	1,000,000.00	258,580.00	2,177,944,588.31	2,464,733,379.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,672,178.14	199,999.96	103,431.94	92,892,912.21	96,868,522.25
2. 本期增加金额	5,946,168.14	91,666.63	23,703.13	183,227,000.01	189,288,537.91
(1) 计提	5,946,168.14	91,666.63	23,703.13	183,227,000.01	189,288,537.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,618,346.28	291,666.59	127,135.07	276,119,912.22	286,157,060.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	275,911,864.85	708,333.41	131,444.93	1,901,824,676.09	2,178,576,319.28
2. 期初账面价值	234,186,279.86	800,000.04	155,148.06	2,085,051,676.10	2,320,193,104.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
固阳球团用地	47,671,753.13	尚在办理阶段
合计	47,671,753.13	

其他说明:

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)抵押给中国农业银行股份有限公司乌拉特前旗支行取得4,000.00万元的短期借款。

(15). 长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
西矿基建剥岩费	830,348,051.31		27,866,558.26		802,481,493.05
租赁土地使用费	982,260.00		982,260.00		
合计	831,330,311.31		28,848,818.26		802,481,493.05

其他说明:

(16). 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	871,698,047.04	217,924,511.76	610,491,552.48	152,622,888.12
内部交易未实现利润	1,705,802.00	426,450.50	7,486,081.76	1,871,520.44
可抵扣亏损	73,357,458.60	18,339,364.65	1,064,857,209.52	266,214,302.38
递延收益	189,609,818.00	47,402,454.50	125,946,455.64	31,486,613.91
合计	1,136,371,125.64	284,092,781.41	1,808,781,299.40	452,195,324.85

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	17,187,085.56	4,296,771.39	1,354,626.19	338,656.54
合计	17,187,085.56	4,296,771.39	1,354,626.19	338,656.54

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		253,219,039.83
资产减值准备	2,749,685.22	2,132,862.61
递延收益	3,478,259.99	3,598,199.99
合计	6,227,945.21	258,950,102.43

#### (5). 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	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		253,219,039.83	可弥补亏损 5 年抵扣期到期
合计		253,219,039.83	/

其他说明：

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

#### (17). 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现售后回租损益	766,632,818.52	650,739,228.12
预付土地使用权费用	46,966,193.39	
合计	813,599,011.91	650,739,228.12

其他说明：

##### 1. 未实现售后回租损益说明

2013 年 3 月，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融资租赁款 110,000.00 万元；标的资产原值 163,394.31 万元，净额 143,912.66 万元，产生未实现售后租回损失 33,912.66 万元，根据合同期累计摊销 9,891.19 万元。

2013 年 7 月，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融资租赁款 120,000.00 万元；标的资产原值 164,976.91 万元，净额 157,434.85 万元，产生未实现售后租回损失 37,434.85 万元，根据合同期累计摊销 6,917.31 万元。

2014 年 5 月，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融资租赁款 70,000.00 万元；标的资产净额 80,012.38 万元，产生未实现售后租回损失 10,012.38 万元，根据合同期累计摊销 1,001.24 万元。

2014 年 6 月，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融资租赁款 60,000.00 万元；标的资产净额 74,845.06 万元，产生未实现售后租回损失 14,845.06 万元，根据合同期累计摊销 1,731.92 万元。

##### 2. 预付土地使用权费用说明

本公司子公司内蒙古包钢利尔高温材料有限公司为新建厂区用地预付土地出让金及相关税费 4,696.62 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，尚未签订国有土地使用权出让合同，将相关预付款项重分类至其他非流动资产。

## (18). 短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,240,000,000.00	1,069,000,000.00
抵押借款	1,108,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	3,012,380,000.00	3,600,000,000.00
信用借款	4,787,500,000.00	6,035,495,939.00
合计	11,147,880,000.00	10,754,495,939.00

短期借款分类的说明：

质押借款 224,000.00 万元，其中 219,000.00 万元为本公司以应收票据质押向中国农业银行股份有限公司鹿城支行、兴业银行股份有限公司包头分行取得的借款；5,000.00 万元为本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 110,800.00 万元，其中 106,800.00 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、深圳皓天融资租赁有限公司、安徽钰诚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。

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。

## (19). 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,052,624,929.88	2,640,000,000.00
银行承兑汇票	8,656,296,280.56	7,019,586,890.53
合计	12,708,921,210.44	9,659,586,890.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## (20). 应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及备件采购款	14,156,990,527.64	8,893,343,838.64
应付材料款	10,118,519,703.23	9,668,667,044.34
应付加工费	840,773,300.29	602,287,418.99
应付维修及劳务费用	735,633,258.10	594,052,065.71
应付电力费用	318,596,610.07	282,316,309.50
应付运输费	214,210,568.76	160,490,431.97
其他	180,019,255.59	193,970,808.78
合计	26,564,743,223.68	20,395,127,917.93

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	114,980,631.20	未到结算期
单位 2	77,703,565.40	未到结算期
单位 3	55,315,622.00	未到结算期
单位 4	50,250,000.00	未到结算期
单位 5	40,457,060.00	未到结算期
合计	338,706,878.60	/

其他说明

## (21). 预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购货款	5,498,824,062.07	4,166,649,046.91
合计	5,498,824,062.07	4,166,649,046.91

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	65,037,633.92	预收客户批量购货款，尚未完全发货
单位 2	5,847,651.33	预收客户批量购货款，尚未完全发货
单位 3	3,860,296.18	预收客户批量购货款，尚未完全发货
合计	74,745,581.43	/

## (22). 应付职工薪酬

### (六) 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	363,996,699.39	3,069,742,879.84	3,046,424,145.87	387,315,433.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,351,076.77	642,957,422.52	642,168,742.32	2,139,756.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	365,347,776.16	3,712,700,302.36	3,688,592,888.19	389,455,190.33

### (七) 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	307,800,838.98	2,293,187,008.13	2,264,535,902.94	336,451,944.17
二、职工福利费		277,633,701.48	277,633,701.48	
三、社会保险费	33,980.45	184,577,525.92	184,591,051.57	20,454.80
其中：医疗保险费	25,695.65	144,989,503.43	144,999,229.28	15,969.80
工伤保险费		20,368,627.88	20,368,627.88	
生育保险费	8,284.80	19,219,394.61	19,223,194.41	4,485.00

四、住房公积金	189,871.00	259,753,197.31	259,754,765.31	188,303.00
五、工会经费和职工教育经费	54,113,483.42	41,204,476.61	45,594,606.72	49,723,353.31
六、其他短期薪酬	1,858,525.54	13,386,970.39	14,314,117.85	931,378.08
七、短期利润分享计划				
合计	363,996,699.39	3,069,742,879.84	3,046,424,145.87	387,315,433.36

#### (八) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,905.26	481,737,805.78	481,758,609.61	2,101.43
2、失业保险费	7,477.29	47,687,591.37	47,691,106.38	3,962.28
3、企业年金缴费	1,320,694.22	113,532,025.37	112,719,026.33	2,133,693.26
合计	1,351,076.77	642,957,422.52	642,168,742.32	2,139,756.97

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (23). 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,594,085.94	9,144,421.72
消费税		
营业税	37,304.55	2,793,134.89
企业所得税	18,528,473.22	36,662,160.76
个人所得税	25,315,689.61	16,001,567.55
城市维护建设税	7,768,404.33	9,581,714.74
教育费附加	3,382,216.57	5,639,456.08
地方教育费附加	2,138,619.70	4,790,447.55
资源税	21,374,528.01	55,757,857.55
其他税费	3,348,911.52	6,462,474.58
合计	121,488,233.45	146,833,235.42

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (24). 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	39,033,452.51	32,553,213.75
企业债券利息	154,308,333.34	
短期借款应付利息	6,456,659.62	11,723,412.48
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
中期票据利息	187,318,491.48	193,863,893.31
短期融资券利息	34,590,277.78	27,225,000.00
合计	421,707,214.73	265,365,519.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

(25). 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	267,940.08	267,940.08
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	267,940.08	267,940.08

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(26). 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	601,412,068.74	1,409,768,019.33
押金及保证金	332,073,668.15	260,572,989.75
经营代收款	199,351,895.63	175,760,861.08
生产性预提费用	95,932,038.42	85,262,876.72
其他	279,851,582.84	252,635,084.74
股权收购款	281,128,559.27	281,128,559.27
合计	1,789,749,813.05	2,465,128,390.89

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	601,412,068.74	往来款项，尚未支付
单位2	281,128,559.27	股权收购尾款，尚未支付
合计	882,540,628.01	/

其他说明

(27). 1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,120,804,329.63	3,740,005,000.00
1年内到期的应付债券		1,000,000,000.00
1年内到期的长期应付款	2,225,666,106.26	1,067,490,910.15
合计	4,346,470,435.89	5,807,495,910.15

其他说明：

(28). 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013年第一期短期融资券		2013年9月	1年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		118,800,000.00		2,500,000,000.00	
2013年第二期短期融资券		2014年10月	1年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	34,590,277.78			2,500,000,000.00
合计	/	/	/	5,000,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	153,390,277.78		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

其他说明：

(29). 长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,505,950,000.00	
抵押借款	1,277,137,611.29	
保证借款	756,800,000.00	1,462,000,000.00
信用借款	4,507,905,454.82	5,479,265,454.82
合计	8,047,793,066.11	6,941,265,454.82

长期借款分类的说明：

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中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 11,677.00 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 181,175.24 万元的机械设备作为标的取得的 127,713.76 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。

### (30). 应付债券

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	6,989,208,333.33	4,000,000,000.00
合计	6,989,208,333.33	4,000,000,000.00

#### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2014/3/11	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	54,308,333.34	10,791,666.67		989,208,333.33
光大银行中期票据	1,000,000,000.00	2011/3/10	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		25,400,000.00			1,000,000,000.00
中信银行中期票据	1,000,000,000.00	2012/5/11	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		15,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	94,708,333.34	10,791,666.67		989,208,333.33

### (3).

其他说明：

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%。

#### (31). 长期应付款

##### 三、按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	3,785,419,115.75	3,538,667,945.51
合计	3,785,419,115.75	3,538,667,945.51

### (32). 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	129,544,655.63	66,230,000.00	2,686,577.64	193,088,077.99	详见注释
合计	129,544,655.63	66,230,000.00	2,686,577.64	193,088,077.99	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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		2,566,637.64		123,379,817.99	与资产相关关注 1
环保专项资金		66,230,000.00			66,230,000.00	与资产相关关注 2
自建厂房补贴款	3,598,200.00		119,940.00		3,478,260.00	与资产相关关注 3
合计	129,544,655.63	66,230,000.00	2,686,577.64		193,088,077.99	/

其他说明：

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财政局下拨环保工程专项补贴资金 6,623.00 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。

### (33). 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,002,591,027.00			7,602,461,475.65	400,129,551.35	8,002,591,027.00	16,005,182,054.00

其他说明：

2014 年 9 月 17 日，本公司召开第二次临时股东大会，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提案》：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。

2014 年 9 月，上述中期利润分配及资本公积转增方案实施完毕，本公司股本变更为 16,005,182,054.00 元。

### (34). 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价(股本溢价)	8,103,675,560.83		7,602,461,475.65	501,214,085.18
其他资本公积	60,883,808.07			60,883,808.07
合计	8,164,559,368.90		7,602,461,475.65	562,097,893.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### (35). 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-500509.84	195,883.70			99,900.68	95,983.01	-400,609.16
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-500,509.84	195,883.70			99,900.68	95,983.01	-400,609.16
其他综合收益合计	-500,509.84	195,883.70			99,900.68	95,983.01	-400,609.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### (36). 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,205,325.92	114,929,621.35	99,168,309.01	80,966,638.26
维简费	45,549,549.94	251,584,059.27	252,053,733.94	45,079,875.27
合计	110,754,875.86	366,513,680.62	351,222,042.95	126,046,513.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

### (37). 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	874,646,179.09			874,646,179.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	874,646,179.09			874,646,179.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### (38). 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,767,382,891.32	1,596,716,111.88
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,767,382,891.32	1,596,716,111.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,327,524.35	250,692,689.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	180,058,298.18	80,025,910.27
转作股本的普通股股利	400,129,551.35	
期末未分配利润	1,387,522,566.14	1,767,382,891.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### (39). 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,442,501,421.23	25,416,919,720.45	34,904,561,604.52	32,045,933,111.60
其他业务	1,349,392,173.70	1,126,578,468.60	2,865,858,629.03	2,711,571,933.89
合计	29,791,893,594.93	26,543,498,189.05	37,770,420,233.55	34,757,505,045.49

#### (40). 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
消费税		
营业税	2,320,360.57	2,197,561.51
城市维护建设税	97,049,574.53	100,480,661.60
教育费附加	42,479,530.75	44,445,022.94
资源税		
地方教育费附加	28,176,454.30	33,036,590.33
其他	4,440,661.88	31,823,255.69
合计	174,466,582.03	211,983,092.07

其他说明：

#### (41). 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	367,580,845.49	599,823,186.69
职工薪酬	61,922,693.36	61,301,577.73
仓储费	14,780,048.78	20,381,813.32
其他	66,035,961.99	67,346,213.48
出口港杂费	116,347,470.16	85,778,464.88
合计	626,667,019.78	834,631,256.10

其他说明：

#### (42). 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	30,674,200.16	31,897,961.14
技术开发费	22,428,684.43	36,683,106.83
中介机构服务费	7,437,327.14	5,623,546.57
业务招待费	2,064,474.90	3,309,727.30
矿产资源补偿费	8,154,558.77	7,432,582.26
综合服务费	111,095,227.00	118,970,000.00
租赁费	62,509,305.64	62,509,305.64
其他	93,578,462.80	168,494,467.50
税金	111,423,898.05	107,423,511.80
职工薪酬	145,643,064.90	158,664,801.77
合计	595,009,203.79	701,009,010.81

其他说明：

(43). 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	1,024,442,841.45	821,281,375.56
减：利息收入	-66,835,222.29	-91,461,777.13
汇兑损益（收益以“—”数列示）	-2,494,703.58	-9,654,959.63
贴现息	24,171,011.88	33,375,056.16
其他	44,558,041.27	42,859,316.85
合计	1,023,841,968.73	796,399,011.81

其他说明：

(44). 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	94,215,692.87	-66,269,140.95
二、存货跌价损失	278,484,706.33	184,949,829.91
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		12,486,573.55
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	372,700,399.20	131,167,262.51

其他说明：

(45). 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	15,832,459.40	-4,848,681.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	15,832,459.40	-4,848,681.68

其他说明：

#### (46). 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,766,046.14	43,268,757.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	985,150.17	5,301,761.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益		870,202.75
合计	47,751,196.31	49,440,721.66

其他说明：

#### (47). 营业外收入

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	9,573,517.74	76,712,155.88	9,573,517.74
其中：固定资产处置利得	9,573,517.74	76,712,155.88	9,573,517.74
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,675,977.64	8,795,808.64	12,675,977.64
无法支付款项清理	2,297,975.04	30,023,292.49	2,297,975.04
其他	2,032,483.12	10,048,090.51	2,032,483.12
合计	26,579,953.54	125,579,347.52	26,579,953.54

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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	2,566,637.64	1,575,489.63	与资产相关（注1）
自建房补贴	119,940.00		与资产相关（注2）
环保工程以奖促治补贴	1,000,000.00		与收益相关（注3）
研发补贴	8,106,000.00		与收益相关（注4）
贷款贴息	733,400.00		与收益相关（注5）
税费返还	150,000.00	7,180,926.01	与收益相关
电费补贴		39,393.00	与收益相关
合计	12,675,977.64	8,795,808.64	/

其他说明：

注1：本期摊销西区焦化土地出让金返还收益 2,566,637.64 元计入营业外收入。

注 2: 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 119,940.00 元计入营业外收入。

注 3: 本公司本期收取包头市财政局下发的给水厂总排污水处理中心扩容改造工程以奖促治奖励资金 1,000,000.00 元。

注 4: 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取鄂尔多斯装备制造基地管委会汽车配套企业研发补贴资金 8,106,000.00 元。

注 5: 本公司下属巴润矿业分公司本期收取达茂旗经济和安全生产监督管理局贷款贴息补贴资金 733,400.00 元。

#### (48). 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	94,240,295.34	12,980,957.12	94,240,295.34
其中: 固定资产处置损失	94,240,295.34	12,980,957.12	94,240,295.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	89,439.05	40,000.00	89,439.05
固定资产盘亏损失		49,092,716.16	
其他	17,695,052.69	9,229,247.73	17,695,052.69
罚没支出	11,601,125.21	14,904,703.79	11,601,125.21
合计	123,625,912.29	86,247,624.80	123,625,912.29

其他说明:

#### (49) 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,878,565.78	3,315,828.36
递延所得税费用	172,060,658.29	169,660,204.69
合计	220,939,224.07	172,976,033.05

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	422,247,929.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,561,982.33
子公司适用不同税率的影响	-53,447.49
调整以前期间所得税的影响	-38,240,999.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,265,441.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,406,247.17

所得税费用	220,939,224.07
-------	----------------

其他说明：

(50) 现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	66,835,222.29	91,461,777.13
政府补助	76,336,000.00	75,073,493.00
收取的客户购货保证金	131,227,956.00	55,456,988.92
其他		2,200.00
合计	274,399,178.29	221,994,459.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	本期发生额	上期发生额
综合服务费	111,095,227.00	118,970,000.00
手续费	26,153,976.38	42,124,316.85
技术开发费	22,428,684.43	36,683,106.83
其他	24,409,064.64	39,434,582.29
合计	184,086,952.45	237,212,005.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收益	4,709,777.68	870,202.76
合计	4,709,777.68	870,202.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 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	本期发生额	上期发生额
公司债券发行	3,000,000,000.00	
融资租赁款	1,270,000,000.00	2,900,000,000.00
银行承兑汇票保证金及借款保证金	73,796,306.63	203,423,578.69
非公开发行收取的认股客户保证金		133,924,000.00
合计	4,343,796,306.63	3,237,347,578.69

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5). 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	本期发生额	上期发生额
巴润矿业股权收购价款		3,787,716,000.00
融资租赁保证金	2,232,000.00	144,000,000.00
融资租赁手续费	18,434,400.00	96,744,557.31
融资租赁偿还本金及利息	1,014,645,621.31	772,419,687.65
A股增发券商承销费		45,000,000.00
公司债券及短期融资券发行费用	36,900,000.00	
银行承兑汇票保证金及借款保证金	799,464,369.59	
合计	1,871,676,390.90	4,845,880,244.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(51) 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	201,308,705.24	248,673,284.41
加：资产减值准备	372,700,399.20	131,167,262.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,151,084,671.14	1,880,707,803.69
无形资产摊销	189,288,537.91	80,681,071.16
长期待摊费用摊销	28,848,818.26	32,337,864.72
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）	84,666,777.60	-63,731,198.76
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）	-15,832,459.40	4,848,681.68
财务费用（收益以“－”号填列）	1,029,614,463.67	821,281,375.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,751,196.31	-49,440,721.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	168,102,543.44	175,520,934.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,958,114.85	-5,860,729.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,315,322,263.51	558,665,226.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,169,945,912.09	981,104,424.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,283,846,167.17	2,353,036,057.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,964,567,367.17	7,148,991,336.68
<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	1,046,597,908.72	954,198,891.69
减：现金的期初余额	954,198,891.69	2,564,952,356.30
加：现金等价物的期末余额	188,760,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	281,159,017.03	-1,610,753,464.61

## 2. 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,046,597,908.72	954,198,891.69
其中：库存现金	215,072.01	322,215.30
可随时用于支付的银行存款	1,046,382,836.71	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	188,760,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资	188,760,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,235,357,908.72	954,198,891.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

### (52) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,887,574,637.39	银行承兑汇票及借款保证金等
应收票据	4,339,463,880.87	票据质押借款及开具新票
应收账款	37,500,000.00	应收账款质押取得借款
固定资产	3,059,717,959.12	资产抵押借款
无形资产	10,589,837.11	土地质押借款
合计	11,334,846,314.49	/

其他说明：

### (53) 外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,821,193.42	6.1190	17,262,882.54
其中：美元	2,821,193.42	6.1190	17,262,882.54
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款	80,574.61	6.1190	493,036.04
其中：美元	80,574.61	6.1190	493,036.04
欧元			
港币			
人民币			

人民币			
长期借款	50,000,000.00	6.1190	305,950,000.00
其中：美元	50,000,000.00	6.1190	305,950,000.00
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应付款	6,032.64	6.1190	36,913.72
其中：美元	6,032.64	6.1190	36,913.72
短期借款	20,000,000.00	6.1190	122,380,000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.1190	122,380,000.00

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(5). 在其他主体中的权益

1.1.1 在子公司中的权益

1.1.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	内蒙古乌拉特前旗	内蒙古乌拉特前旗	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	91.97		投资设立
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	钢材的销售	70.00		投资设立
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	钢材剪切、加工、销售	51.00		投资设立
河北包钢特种钢销售有限公司	河北省馆陶县	河北省馆陶县	钢材、建材销售，物流信息及营销信息咨询服务	51.00		投资设立
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	耐火材料生产、销售	50.00		受托经营
BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD	新加坡	新加坡	钢材的销售、进出口贸易	51.00		投资设立
包钢集团固阳矿山有限公司	内蒙古固阳县	内蒙古固阳县	矿石开采、加工、矿山产品销售等	100.00		收购
固阳县广源矿业有限公司	内蒙古固阳县	内蒙古固阳县	铁矿石开采、加工及销售	91.50		投资设立
北京包钢金属材料有限公司	北京市	北京市	金属材料销售、钢产品研制	51.00		投资设立
无锡包钢特种钢销售有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	钢材产品的销售	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

固阳县广源矿业有限公司系包钢集团固阳矿山有限公司的控股子公司，为本公司的二级子公司。

### 3. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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。

### 4. 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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。

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32020000008079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。

#### 1.1.1.2 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	-------------	--------------	----------------	------------

内蒙古包钢还原铁有限责任公司	8.03	562,221.98		44,973,897.31
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	30.00	-50,020.95		2,586,585.55
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	49.00	23,808.12		73,274,025.90
河北包钢特种钢销售有限公司	49.00	685,441.29		10,364,531.36
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	50.00	203,522.07		61,029,410.62
BAOTOUSTEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	49.00	327,365.88		8,832,082.19
固阳县广源矿业有限公司	8.50	-771,157.50		695,627.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

其他说明：

### 1.1.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	73,196.23	30,576.32	103,772.55	48,488.55		48,488.55	129,115.10	32,927.25	162,042.35	107,458.49		107,458.49
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	16,535.06	137.83	16,672.89	15,810.69		15,810.69	11,581.05	162.82	11,743.87	10,865.01		10,865.01
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	9,475.49	9,976.84	19,452.33	4,150.62	347.83	4,498.45	15,146.21	6,368.23	21,514.44	6,205.60	359.82	6,565.42
河北包钢特种钢销售有限公司	5,625.69	283.39	5,909.08	3,793.87		3,793.87	3,176.10	302.72	3,478.82	1,503.49		1,503.49
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	45,273.41	16,618.33	61,891.74	49,685.86		49,685.86	50,080.76	10,414.81	60,495.57	48,330.39		48,330.39
BAOTOUSTEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	1,767.07	39.09	1,806.16	3.69		3.69	1,668.83	49.47	1,718.30	2.23		2.23
固阳县广源矿业有限公司	12,500.17	651.15	13,151.32	12,332.93		12,332.93	4,486.88	740.04	5,226.92	3,501.29		3,501.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	127,506.73	700.15		7,841.15	119,745.75	466.38		-16,483.52
包钢汽车专用钢销售有限责任公司	27,692.19	-16.67		-33.82	26,417.35	76.74		5,738.54
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	10,508.57	4.86		124.53	6,373.24	-41.37		478.60
河北包钢特种钢销售有限公司	17,915.43	139.89		-68.61	16,925.74	104.02		96.27
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	39,532.68	40.70		-4,401.81	51,163.17	3.04		1,389.29
BAOTOUSTEEL(SINGAPORE)PTE.,LTD	5,150.15	66.81		75.35	1,206.02	-52.44		-135.86
固阳县广源矿业有限公司	15,486.41	-907.24		4,414.78	17,232.38	-3,164.00		-1,996.48

其他说明：

## 1.1.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 1.1.1.1 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
包钢中铁轨道有限责任公司	包头市	包头市	钢材销售	50.00		权益法
包头钢铁集团财务有限责任公司	包头市	包头市	现代银行部分职能	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

### 1.1.1.2 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	237,841,949.75		363,216,004.25	
其中: 现金和现金等价物	49,091,662.80		169,864,801.76	
非流动资产	173,432,274.57		184,441,038.07	
资产合计	411,274,224.32		547,657,042.32	
流动负债	85,086,943.67		240,754,663.99	
非流动负债				
负债合计	85,086,943.67		240,754,663.99	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	326,187,280.65		306,902,378.33	
按持股比例计算的净资产份额	163,093,640.32		153,451,189.17	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	163,093,640.32		158,191,256.34	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		788,738,757.18		796,414,950.64
财务费用		-8,766,884.54		-3,472,123.85
所得税费用		15,639,154.35		15,398,198.06
净利润		46,718,589.80		45,722,812.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		46,718,589.80		45,722,812.47
本年度收到的来自合营企业的股利		13,716,843.74		

其他说明

### 1.1.1.3 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	5,192,823,043.55		3,326,245,885.17	
非流动资产	3,813,390.08		2,676,364.81	
资产合计	5,196,636,433.63		3,328,922,249.98	
流动负债	3,978,157,954.94		2,704,100,952.54	
非流动负债				
负债合计	3,978,157,954.94		2,704,100,952.54	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,218,478,478.69		624,821,297.44	
按持股比例计算的净资产份额	365,543,543.61		187,446,389.23	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	365,543,543.61		187,319,668.32	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		153,677,416.29		98,066,723.23
净利润		93,657,181.25		66,517,101.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		93,657,181.25		66,517,101.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

\_\_\_\_\_

### 1.1.1.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
合营企业：				
投资账面价值合计		40,582,555.15		20,074,393.14
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润		108,162.01		-325,606.86
--其他综合收益				
--综合收益总额				
联营企业：				
投资账面价值合计		5,814,781.12		
下列各项按持股比例计算的合计数				

--净利润	-185,218.88	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

## (6). 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司主要金融工具包括货币资金、应收账款、股权投资、应付债券、银行借款、其他计息借款等。本公司对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司主要金融资产构成情况：

项目	期末余额	受限金额	账龄			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	4,934,172,546.11	3,887,574,637.39				
应收票据	8,011,901,664.63	4,339,463,880.87	8,011,901,664.63			
应收账款	2,010,084,935.97		1,746,785,915.42	57,807,344.97	43,647,193.99	161,844,481.59
其他应收款	909,999,496.29		444,362,321.96	385,202,745.22	11,238,784.27	69,195,644.84

其中：

1.受限货币资金系本公司存储于商业银行银行承兑汇票保证金及借款保证金，不存在资金风险。

2.应收票据全部为银行承兑汇票，期末存在较大金额质押票据主要系以票据质押取得借款及开具新的银行承兑汇票。银行承兑汇票到期承兑不存在信用风险。

3.应收账款系日常经营业务产生款项，1 年以内应收账款余额占比 86.90%，前五大客户应收款余额占本公司应收款项总额 57.23%。主要客户信用、财务状况良好，信用风险较低。

4.其他应收款主要为各项保证金、代垫款项，长账龄款项占期末余额比重 8.84%。其他应收款收回不存在重大风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

2013 年度及 2014 年度本公司主要流动性指标如下：

项目	2014 年度	2013 年度
资产负债率	81.52%	78.82%
流动比率	53.21%	54.72%
速冻比率	29.59%	25.84%
货币资金/负债额	5.84%	5.79%

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司流动资产 3,484,679.56 万元，流动负债 6,548,950.73 万元，营运资金-3,064,271.18 万元，公司存在一定的流动性风险。本公司资金管理中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司获得中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、国家开发银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司和交通银行股份有限公司等的授信总额为 371.43 亿元，其中已使用授信额度为 264.79 亿元，未使用的授信额度为 93.62 亿元。本公司与银行等金融机构保持长期稳定的合作关系，2015 年度拟向各银行申请 478.00 亿元授信额度，公司间接债务融资能力强。

### 3. 市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司资产管理中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
	美元项目	美元项目
外币金融资产：		
货币资金	17,262,882.54	16,293,318.35
其他应收款	493,036.04	440,379.30
小计	17,755,918.58	16,733,697.65
外币金融负债：		
短期借款	122,380,000.00	
其他应付款	36,913.72	42,976.48
长期借款	305,950,000.00	304,845,000.00
小计	428,366,913.72	304,887,976.48

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司外币金融资产占资产总额比重为 0.02%，外币金融负债占负债总额比重 0.51%。外币金融资产及负债整体规模较小。

(2) 敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 20,530,549.76 元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款、银行借款、长期应付款及短期融资券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，主要浮动利率债务如下：

项目	期末余额
短期借款	11,147,880,000.00
一年内到期的非流动负债	4,346,470,435.89
其他流动负债-短期融资券	2,500,000,000.00
长期借款	8,047,793,066.11
长期应付款	3,785,419,115.75
小计	29,827,562,617.75

(2) 敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额会减少或增加约 298,275,626.18 元。

## (7). 公允价值的披露

### (1). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	37,516,877.48			37,516,877.48
1. 交易性金融资产	37,516,877.48			37,516,877.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	37,516,877.48			37,516,877.48
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	37,516,877.48			37,516,877.48
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(8). 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
包头钢铁(集团)有限责任公司	包头市	钢铁制品、机械设备、稀土产品	1,487,145.68	50.77	50.77

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府

2、 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	石永午	生产销售	15,000.00	50.00	100.00	57569642-4
BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD	有限责任公司	新加坡		钢材销售	300(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

### 3、本企业合营和联营企业情况

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	谢美玲	现代银行部分职能	100,000.00	30.00	30.00	76105373X

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	母公司的控股子公司
包钢集团国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司
包钢集团设计研究院(有限公司)	母公司的控股子公司
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
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	母公司的全资子公司
包钢矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
巴彦淖尔普兴矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
包钢集团勘察测绘研究院	母公司的控股子公司

包钢集团电气有限公司	母公司的控股子公司
包钢集团机械化有限公司	母公司的控股子公司
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	母公司的控股子公司
包钢集团万开实业有限公司	母公司的控股子公司
包钢集团电信有限责任公司	母公司的控股子公司
包钢西北创业建设有限公司	母公司的控股子公司
包钢集团机械设备制造有限公司	母公司的控股子公司
包头市普特钢管有限公司	其他
内蒙古新联信息产业有限公司	母公司的控股子公司
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
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
包钢集团炉窑修造有限公司	母公司的控股子公司
包钢绿化有限责任公司	母公司的控股子公司
包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	母公司的控股子公司
包钢房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
北矿磁材（包头）有限公司	母公司的控股子公司
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	母公司的控股子公司
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
包钢集团怀安金恒安物资有限公司	母公司的控股子公司
包头冶金建筑研究院	母公司的控股子公司
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	母公司的控股子公司
北京卓冠科技有限公司	其他
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
包钢集团星原实业有限公司	母公司的控股子公司
包钢星原电力技术有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	母公司的控股子公司
包头稀土研究院	母公司的控股子公司
包头市虹苑物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古博广电气股份有限公司	母公司的控股子公司
包钢冀东水泥有限公司	母公司的控股子公司
包钢西北创业无缝管件有限公司	母公司的控股子公司
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
包钢职工教育培训中心	母公司的控股子公司
包头市治通电信工程有限责任公司	母公司的控股子公司
北京利尔高温材料股份有限公司	参股股东
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	母公司的控股子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/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	本期发生额	上期发生额
包头钢铁（集团）有限责任公司	铁精粉、加工费等	170,231.15	264,215.35
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	焦煤	138,856.69	58,073.14
包钢集团机械化有限公司	运费、备件、工程款	22,224.42	19,920.25
包钢（乌兰察布市）普华实业有限公司	材料	20,448.19	
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	工程款、备件	19,468.25	22,341.87
包钢西北创业建设有限公司	废钢、检修费、工程款	13,299.02	10,252.30

包钢集团电气有限公司	检修费、工程款	9,184.23	8,532.16
包钢集团机械设备制造有限公司	检修费、备件	9,128.39	7,493.69
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	废钢、工程款	7,800.34	16,024.98
包钢绿化有限责任公司	工程款	7,310.92	8,321.82
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	材料	6,770.80	
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	备件	3,958.94	5,055.03
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	废钢	3,856.71	33,210.89
包钢集团大型土石方工程有限责任公司	工程款	2,794.72	2,268.91
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	2,330.24	2,378.55
北京利尔高温材料股份有限公司	耐火材料	1,572.60	
包钢勘察测绘研究院	工程款	1,386.11	7,019.76
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	废钢、吊装费、材料	1,351.10	102.02
内蒙古新联信息产业有限公司	工程款、备件	1,179.46	1,641.44
包头冶金建筑研究院	鉴定费	1,013.53	61.04
包钢鹿畅达物流有限责任公司	仓储费	890.48	1,151.27
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	工程款	668.07	
包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	应付工程及设备款	590.01	
包钢中铁轨道有限责任公司	钢轨	496.56	
包钢集团电信有限责任公司	电话费、工程款	490.75	1,270.49
包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	废钢、化验费	391.21	92.01
包头市普特钢管有限责任公司	材料、废钢	227.78	3,762.58
包钢集团设计研究院(有限公司)	修理费、设计费	181.91	191.19
包钢矿业有限责任公司	铁精粉	132.35	1,453.68
包头稀土研究院	废钢款	10.22	
包钢冀东水泥有限公司	材料	7.43	
包钢(集团)公司房地产开发公司	工程款、清饮费、废钢	0.16	2,792.09
包钢集团国际经济贸易有限公司	设备款		3,295.39
包钢集团星原实业有限公司	维修费、材料、废钢、检修费	349.46	363.61
包头钢铁(集团)有限责任公司	安全交通保卫费	1,090.26	1,106.00
包头钢铁(集团)有限责任公司	员工培训费	2,568.00	2,640.00
包头钢铁(集团)有限责任公司	道路绿化费	1,771.15	1,937.00
包头钢铁(集团)有限责任公司	食堂浴池幼教服务费	3,151.40	3,484.00
包头钢铁(集团)有限责任公司	医疗卫生服务费	2,528.21	2,730.00
合计		459,711.22	493,182.51

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	本期发生额	上期发生额
包钢中铁轨道有限责任公司	钢轨、动力费、运费	56,235.73	66,730.38
包头钢铁(集团)有限责任公司	动力费、圆钢、棒材、材料、仪表维护费、化验费、租赁费	30,275.19	86,785.67
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	钢坯、板材、线棒材、H型钢、动力费、运费	14,207.53	21,370.89
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	材料款、动力费	9,611.65	68.54
北京包钢金属材料有限公司	钢坯、重轨	6,552.70	
包钢集团国际经济贸易有限公司	冷板、线棒材、重轨、圆钢、石油管	5,302.03	2,470.99
包钢冀东水泥有限公司	动力费、运费	3,775.68	
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	3,286.53	8,385.44
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	铁精粉销售、钢坯、重轨	2,321.06	
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	1,904.92	15,939.19
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	动力费	1,059.48	3,179.43
包钢集团电气有限公司	材料、动力费、钢板	845.59	605.17
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、宽厚板	683.56	1,754.58
包钢集团大型土石方工程有限责任公司	材料款、动力费、租赁费	583.26	1,042.78
北矿磁材(包头)有限公司	氧化铁红粉、动力费	554.68	711.12
包钢西北创业建设有限公司	材料、板材、H型钢、钢坯、动力费	288.01	20,632.47
包头华美稀土高科有限公司	动力费	287.77	
包钢勘察测绘研究院	材料款、动力费	284.45	383.64
包钢绿化有限责任公司	焦副、动力费、运费	234.13	1,154.59
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	材料、焦副	211.96	3,605.00
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	1,022.30	2,004.93

无锡包钢联特钢有限公司	圆钢、高线	176.29	
包钢集团设计研究院(有限公司)	材料款	149.40	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	动力费	109.67	
包钢集团机械化有限公司	材料、动力费	99.20	115.76
包钢集团电信有限责任公司	动力费	73.59	88.03
包钢恒之源新型环保建材有限责任公司	材料	22.08	
内蒙古新联信息产业有限公司	材料、动力费	14.46	138.53
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	运费	7.72	
内蒙古森鼎环保节能股份公司	动力费	3.79	
包钢集团万开实业有限公司	材料、运费	3.78	
包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	动力费	2.77	
包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	化验费	2.71	1.83
包钢源力冶金渣微粉有限责任公司	运费		60.46
合计		140,193.67	237,229.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：万元 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	本期确认的托管收益/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	不适用

关联托管/承包情况说明

## 3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	土地使用权	598.85	199.62
	厂房、机器设备	28,837.26	9,198.74
合计		29,436.11	9,398.36

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
包头钢铁(集团)有限责任公司	土地使用权	71.83	71.83
		259.97	259.97
		85.66	85.66
		5,235.63	5,235.63
		17.67	17.67
		580.17	580.17
合计		6,250.93	6,250.93

## 关联租赁情况说明

### 4、关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头钢铁（集团） 有限责任公司	100,000,000.00	2014/9/5	2015/8/26	否
	100,000,000.00	2014/9/29	2015/9/23	否
	100,000,000.00	2014/10/24	2015/10/20	否
	90,000,000.00	2014/10/24	2015/10/21	否
	190,000,000.00	2014/6/30	2015/6/22	否
	200,000,000.00	2014/3/13	2015/3/2	否
	200,000,000.00	2014/3/13	2015/3/2	否
	200,000,000.00	2014/5/23	2015/5/15	否
	100,000,000.00	2014/5/23	2015/5/15	否
	200,000,000.00	2014/2/1	2015/1/21	否
	500,000,000.00	2014/5/20	2015/5/20	否
	200,000,000.00	2014/6/26	2015/6/26	否
	122,380,000.00	2014/6/17	2015/5/29	否
	10,000,000.00	2014/8/5	2015/6/22	否
	196,000,000.00	2013/10/29	2015/10/29	否
	49,000,000.00	2013/10/30	2015/10/30	否
	98,000,000.00	2013/11/22	2015/11/22	否
	49,000,000.00	2013/11/28	2015/11/28	否
	49,000,000.00	2013/12/9	2015/11/30	否
	44,800,000.00	2012/10/18	2022/8/28	否
202,000,000.00	2012/8/29	2022/8/28	否	
200,000,000.00	2014/5/26	2015/5/26	否	
500,000,000.00	2014/10/23	2015/10/23	否	
460,000,000.00	2011/3/31	2016/9/10	否	
510,000,000.00	2011/3/31	2016/9/10	否	
合计	4,670,180,000.00			

## 关联担保情况说明

### 5、关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
包钢集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2014/12/30	2015/12/29	经营所需

	200,000,000.00	2014/12/31	2015/12/30	经营所需
	100,000,000.00	2014/05/16	2015/05/15	经营所需
	100,000,000.00	2014/06/18	2015/06/17	经营所需
	30,000,000.00	2014/08/19	2015/08/18	经营所需
	700,000,000.00	2013/12/30	2014/12/30	经营所需
	10,000,000.00	2013/02/07	2014/02/07	经营所需
	30,000,000.00	2013/01/18	2014/01/18	经营所需
	50,000,000.00	2013/12/13	2014/12/12	经营所需
合计	1,420,000,000.00			
拆出				

## 6、 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	185.09	180.69

## 7、 其他关联交易

本公司 2014 年度存入包钢集团财务有限责任公司存款累积发生额为 226,841.34 万元，包钢集团财务有限责任公司支付给本公司存款利息 77.32 万元。

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	包钢集团国际经济贸易有限公司	431,029,191.90	43,102,919.19	4,293,110.47	429,311.05
	包头钢铁（集团）有限责任公司	65,849,385.62	6,584,938.56	92,541,038.01	9,254,103.80
	包钢集团机械设备制造有限公司	42,437,493.47	4,243,749.35	59,272,347.62	5,927,234.76
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	16,908,463.37	1,690,846.34	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	8,157,007.01	815,700.70	6,831,094.41	683,109.44
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	4,348,098.01	434,809.80		
	包钢集团电气有限公司	3,984,718.87	398,471.89	3,580,089.25	358,008.93
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	3,087,837.61	308,783.76	20,850.42	2,085.04
	北京卓冠科技有限公司	1,906,139.29	190,613.93	1,906,139.29	190,613.93
	包钢冀东水泥有限公司	1,492,323.09	149,232.31		
	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

	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	774,473.16	77,447.32	106,220,108.13	10,622,010.81
	包钢勘察测绘研究院	594,184.38	59,418.44		
	包钢集团机械化工有限公司	330,985.05	33,098.51	424,954.23	42,495.42
	包钢中铁轨道有限责任公司	266,327.90	26,632.79		
	包钢绿化有限责任公司	236,688.89	23,668.89	33,462.00	3,346.20
	包头市冶通电信工程有限责任公司	156,186.94	15,618.69		
	包钢鹿畅达物流有限责任公司	119,298.90	11,929.89	88,540.43	8,854.04
	内蒙古新联信息产业有限公司	111,905.71	11,190.57	93,810.84	9,381.08
	包头华美稀土高科有限公司	45,837.49	4,583.75		
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	37,559.01	3,755.90	318,342.86	31,834.29
	包钢冶金炉修理厂	24,971.30	2,497.13	24,971.30	2,497.13
	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	21,981.23	2,198.12		
	包钢集团星原实业有限公司			2,538.00	253.80
	内蒙古森鼎环保节能股份公司	7,119.00	711.90		
	包钢房地产开发有限责任公司	2,706.48	270.65	2,706.48	270.65
	北矿磁材（包头）有限公司			640,011.70	64,001.17
	包钢西北创业建设有限公司			143,112.30	14,311.23
	包头市普特钢管有限公司			18,240.00	1,824.00
	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	6,586,608.35		143,700,000.00	
	包头钢铁（集团）有限责任公司	14,474,499.80		57,396,415.10	
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	33,350,000.00		8,570,000.00	
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	1,900,000.00		6,000,000.00	
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	6,700,000.00		5,100,000.00	
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司			4,028,800.00	
	包钢集团万开实业有限公司	1,400,000.00			
预付账款					
	包钢集团国际经济贸易有限公司	156,299,559.48		178,584,051.29	
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	64,000,000.00			
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司			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	11,830,141.50	1,183,014.15		
	包头钢铁（集团）有限责任公司	10,152,431.56	1,015,243.16	10,479,408.00	1,047,940.80
	乌拉特中旗丰达贸易有限公司	102,416,881.21	10,241,688.12		

包头市普特钢管有限责任公司	105,682.00	10,568.2	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

## (2). 应付项目

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	8,848,378,949.02	4,474,470,647.70
	包钢集团国际经济贸易有限公司	359,570,326.65	481,202,234.39
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	141,921,886.50	
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	135,067,624.66	102,359,158.16
	包钢集团机械化有限公司	126,696,985.60	104,868,821.66
	包钢西北创业建设有限公司	125,626,304.63	84,230,490.76
	包钢集团电气有限公司	78,991,639.75	56,610,660.09
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	72,932,524.46	143,704,902.39
	包钢绿化有限责任公司	80,505,795.67	35,156,504.00
	包钢集团机械设备制造有限公司	64,688,206.13	26,295,289.73
	北京利尔高温材料股份有限公司	34,149,870.70	-
	包钢(乌兰察布市)普华实业有限公司	31,820,546.85	
	包钢勘察测绘研究院	30,929,423.44	49,201,466.99
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	28,920,718.55	18,117,639.47
	包钢集团大型土石方工程有限责任公司	25,842,413.93	12,034,078.23
	包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	17,103,100.00	
	包头市普特钢管有限责任公司	16,743,192.09	30,734,843.23
	内蒙古新联信息产业有限公司	15,429,696.84	11,578,974.14
	包头冶金建筑研究院	13,945,347.87	727,140.00
	包钢集团电信有限责任公司	12,507,384.66	4,325,408.75
	内蒙古黄岗矿业有限责任公司	11,957,192.25	5,662,181.22
	包钢集团万开实业有限公司	10,390,452.67	11,485,740.11
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	9,734,265.69	-
	包钢中铁轨道有限责任公司	6,092,873.50	-
	中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	2,126,184.80	859,210.80
	包钢集团设计研究院(有限公司)	1,975,800.00	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
	包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	1,434,688.16	1,013,388.36
	包钢矿业有限责任公司	953,867.91	4,304,941.57

	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	897,389.49	68,153,040.39
	包钢集团星原实业有限公司		4,529,422.44
	内蒙古庆华集团庆华物流有限责任公司	734,414.11	
	包钢冀东水泥有限公司	228,980.00	-
	包头稀土研究院	180,417.50	4,989.50
	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
	包钢鹿畅达物流有限责任公司	5,538.00	66,699.49
	包头市冶通电信工程有限责任公司		14,618,293.35
	包钢集团炉窑修造有限公司		4,467,876.74
	内蒙古森鼎环保节能股份公司		755,825.00
	包钢星原电力技术有限公司		566,273.10
	包头市虹苑物业管理有限责任公司		32,000.00
应付票据			
	包钢集团机械化有限公司	85,950,000.00	50,360,000.00
	包钢西北创业建设有限公司	58,370,000.00	42,950,000.00
	包钢集团电气有限公司	23,730,000.00	36,570,000.00
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	91,160,000.00	30,423,193.43
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司		15,200,000.00
	内蒙古新联信息产业有限公司	11,800,000.00	13,860,000.00
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	6,980,000.00	8,800,000.00
	包钢绿化有限责任公司	24,940,000.00	8,000,000.00
	包钢集团机械设备制造有限公司		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	150,000.00	2,100,000.00
	包钢集团万开实业有限公司		1,750,000.00
	包钢集团电信有限责任公司		1,680,000.00
	包头市普特钢管有限公司	6,800,000.00	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	610,000.00	950,000.00
	包钢计量工程分公司		450,000.00
	内蒙古博广电气股份有限公司		200,000.00
	包头钢铁（集团）有限责任公司	5,439,830,000.00	2,640,000,000.00
	包钢集团万开实业有限公司	500,000.00	
	包钢矿业公司有限责任公司		50,360,000.00
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	100,000,000.00	
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	900,000.00	
	包钢冀东水泥有限公司	46,280,000.00	
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	50,000.00	
	北京利尔高温材料股份有限公司	5,500,000.00	

	包头市冶通电信工程有限责任公司	200,000.00	
其他应付款			
	包头钢铁（集团）有限责任公司	939,931,511.38	845,977,048.30
	包钢集团机械化有限公司	21,064,822.63	21,157,746.43
	包钢集团国际经济贸易有限公司	19,180,657.56	20,188,615.07
	包钢中铁轨道有限责任公司	1,825,503.13	828,670.63
	包钢西北创业建设有限公司	4,988,193.69	5,238,584.04
	包钢鹿畅达物流有限责任公司	2,056,774.10	2,628,268.41
	包头市普特钢管有限责任公司	662,470.78	2,556,616.61
	包钢集团万开实业有限公司	525,443.28	1,554,320.54
	包钢集团电气有限公司	1,391,349.92	1,908,472.68
	包钢集团星原实业有限公司		15,281.61
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	3,000.00	3,000.00
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	42,849.00	102,942.43
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	99,000.00	
	内蒙古新联信息产业有限公司	83,116.62	312,107.68
	包头冶金建筑研究院防水防腐特种工程有限公司		27,791.00
	包钢绿化有限责任公司	15,428.00	2,000.00
	包钢（集团）公司房地产开发公司		122,200.00
	包钢集团机械设备制造有限公司	78,225.09	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	44,814.00	26,240.00
	包钢集团电信有限责任公司	38,000.00	320,031.00
	北京卓冠科技有限公司		18,575.16
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	9,320.00	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			
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	41,104,729.23	168.00
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	39,263,473.21	26,481,571.88
	包头钢铁（集团）有限责任公司	3,891,239.06	822,379.11
	包钢集团电气有限公司	3,864,755.68	119,030.76
	包钢冀东水泥有限公司	3,072,082.38	0.00
	包钢集团国际经济贸易有限公司	2,397,095.08	17,852,389.96
	包钢中铁轨道有限责任公司	1,927,415.89	40,136,362.18
	包钢勘察测绘研究院	1,907,846.12	3,318,964.93
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	1,817,378.16	0.00
	包头市普特钢管有限责任公司	1,748,202.26	24,051,447.84
.....	内蒙古黄岗矿业有限责任公司	1,416,010.67	0.00
	北矿磁材（包头）有限公司	1,311,158.20	700,933.80

	北京包钢金属材料有限公司	1,280,920.78	0.00
	包钢集团设计研究院（有限公司）	1,153,805.52	11,340.10
	包钢绿化有限责任公司	817,718.02	200,110.71
	包钢集团机械设备制造有限公司	552,990.59	121,253.16
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	475,741.59	0.00
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	467,728.79	19,939,863.38
	包钢西北创业建设有限公司	288,036.85	239,592.66
	包钢集团大型土石方工程有限责任公司	274,995.95	0.00
	无锡包钢钢联特钢有限公司	239,980.50	0.00
	包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	234,114.54	0.00
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	182,557.21	750,941.38
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	146,832.47	1,020,618.05
	包钢恒之源新型环保建材有限责任公司	111,734.05	0.00
	包钢集团机械化有限公司	89,731.68	0.00
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	21,118.89	0.00
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	18,269.64	7,790.00
	包钢（集团）公司房地产开发公司	13,319.60	229,919.20
	内蒙古包钢金基房地产开发有限公司	12,181.04	0.00
	北京卓冠科技有限公司	10,576.85	0.00
	内蒙古森鼎环保节能股份公司	3,463.89	0.00
	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司		29,274.20
	包钢集团电信有限责任公司		2,197.81
	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

(9). 股份支付

(1). 股份支付总体情况

适用 不适用

(2). 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(3). 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

(10). 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本支出承诺

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
已经董事会批准的资本性支出	894,499.00	4,340,000.00
已经董事会批准的对外投资	25,000.00	15,000.00

### 已签订的正在或准备履行的重组计划

2015 年 3 月 27 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过本公司非公开发行股票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的事宜，截至本报告出具日，本公司尚未获取中国证券监督管理委员会发行核准文件。

### 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

1) 2014 年 10 月 30 日，本公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司与招商银行及山东东海石油装备租赁有限公司开展融资租赁售后回租海外直贷业务的议案》，拟与招商银行及山东东海石油装备租赁有限公司采用售后回租方式租赁炼铁厂、炼钢厂、轨梁厂、焦化厂部分设备；本公司向招商银行申请开立融资性保函，用于东海租赁从国外金融机构融入资金，以售后回租方式从东海租赁取得租赁款人民币 5 亿元，综合成本为基准利率下浮 10%，租赁期限 2 年，按季偿还利息，到期一次性偿还本金。2015 年 1 月 26 日，上述融资租赁业务已经实施完毕。

2) 2014 年 10 月 30 日，本公司召开第四届董事会第十四次会议，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》，拟与包商银行及华银金融租赁（深圳）有限公司采用售后回租方式租赁炼钢厂、轨梁厂部分设备；本公司向包商银行申请开立融资性保函，用于华银租赁从国外金融机构融入资金，以售后回租方式向华银租赁取得租赁款人民币 10 亿元，综合成本为基准利率，期限 3 年，按季偿还利息，第一年偿还本 3 亿元，第二年偿还本 3 亿元，第三年偿还本 4 亿元。截至本报告出具日，上述融资租赁业务尚未实施。

3) 2015 年 4 月 27 日，本公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于申请融资租赁售后回租业务的议案》，拟与兴业银行包头分行、量通租赁有限公司开展“银信租”业务融资，本公司以自有机器设备作为租赁标的物，通过量通租赁有限公司办理融资租赁售后回租业务，兴业银行包头分行以募集资金受让租金收益。预计该笔融资金额 5 亿元，期限 5 年，综合成本为同期基准利率上浮 5%，按季付息，第四年还款 2 亿元，其余本金到期偿还。

#### (3) 重大股权投资

1) 如本附注注释 10-对合营企业及联营企业投资处说明，本公司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 47,000.00 万元，持股比例及表决权比例 50.00%，内蒙古庆华集团有限公司以货币资金出资 47,000.00 万元；截至本报告出具日，本公司用以出资的实物资产因未完成竣工决算、资产评估等工作，致使尚未履行出资义务。

2) 2015 年 1 月 15 日，本公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《内蒙古包钢钢联股份有限公司关于

参与筹建内蒙古泽原农牧业保险股份有限公司的议案》，拟与其他 9 家单位共同投资设立内蒙古泽原农牧业保险股份有限公司，其中本公司以货币资金 2.5 亿元人民币出资，占内蒙古泽原农牧业保险股份有限公司注册资本的 16.67%。截至本报告出具日，上述新设立公司尚未设立，因此本公司尚未出资。

## 2、或有事项

### 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

对于未决诉讼，本公司管理层根据其判断及考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，就该等诉讼中可能承担的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或者管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。

本公司于日常业务过程中涉及一些因主张公司权利而与客户、供应商等之间发生的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本公司造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本公司单项计提相应的坏账准备。对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此单项计提坏账准备。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在对公司经营成果及财务状况构成重大不利影响的诉讼或索赔事项及其他应披露未披露的重大或有事项。

### (11). 资产负债表日后事项

#### (1). 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p><b>1. 债券发行</b></p> <p>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，首期发行面值不少于总发行面值的 50%。</p> <p>2015 年 1 月 31 日，本公司完成上述债券的二期发行（“2013 年公司债券(第二期)”），发行规模为 15 亿元人民币，每张面值 100 元，期限 3 年。</p> <p>2015 年 4 月 24 日，本公司完成上述债券的三期发行（“2013 年公司债券(第三期)”），发行规模为 15 亿元人民币，每张面值 100 元，期限 3 年。</p> <p><b>2. 股票发行</b></p> <p>2015 年 3 月 27 日，本公司非公开发行股票事宜已经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，截至本报告出具日，本公司尚未获取中国证券监督管理委员会发行核准文件。</p>		
重要的对外投资			
重要的			

债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## (2). 利润分配情况

本公司于 2015 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《内蒙古包钢钢联股份有限公司 2014 年度利润分配预案》：本公司 2014 年度实现净利润 22,435.43 万元（母公司口径），加上以前年度未分配利润 193,294.74 万元，扣减根据公司 2013 年度股东大会决议已分配的现金股利 8,002.59 万元、2014 年第二次临时股东大会中期利润分配决议已派送股票股利及已分配现金股利 50,016.19 万元，2014 年实际可供分配的利润为 157,711.38 万元。公司决定 2014 年度暂不进行利润分配，留待以后年度分配。

该议案需经公司股东大会表决通过。

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## (3). 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## (12). 其他重要事项

### 4. 租赁

1.截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司未确认融资费用余额为 558,223,311.97 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	期末余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
专用设备	7,415,871,227.61	2,432,705,218.21		4,983,166,009.40
合计	7,415,871,227.61	2,432,705,218.21		4,983,166,009.40

续：

资产类别	期初余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
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
-------	---------

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,412,557,117.46
1年以上2年以内(含2年)	1,279,048,248.84
2年以上3年以内(含3年)	1,291,724,812.82
3年以上	1,689,897,695.79
合计	5,673,227,874.91

## 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%
租金支付期间	每3个月支付一次,共32期	每3个月支付一次,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个月支付一期,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



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,941,682,858.01	95.99	189,097,284.91	9.74	1,752,585,573.10	1,740,772,411.68	95.54	135,318,364.61	7.77	1,605,454,047.07
组合1	1,890,972,849.04	93.48	189,097,284.91	10.00	1,701,875,564.13	1,353,183,646.07	74.27	135,318,364.61	10.00	1,217,865,281.46
组合2	50,710,008.97	2.51			50,710,008.97	387,588,765.61	21.27			387,588,765.61
组合小计	1,941,682,858.01	95.99	189,097,284.91	9.74	1,752,585,573.10	1,740,772,411.68	95.54	135,318,364.61	7.77	1,605,454,047.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,212,969.20	4.01	81,212,969.20	100.00		81,212,969.20	4.46	81,212,969.20	100.00	
合计	2,022,895,827.21	/	270,310,254.11	/	1,752,585,573.10	1,821,985,380.88	/	216,531,333.81	/	1,605,454,047.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,730,044,188.53	173,004,418.86	91.49
其中：1年以内分项	1,730,044,188.53	173,004,418.86	91.49
1年以内小计	1,730,044,188.53	173,004,418.86	91.49
1至2年	51,997,010.81	5,199,701.08	2.75
2至3年	43,623,619.44	4,362,361.94	2.31
3年以上	65,308,030.26	6,530,803.03	3.45
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,890,972,849.04	189,097,284.91	100.00

确定该组合依据的说明：

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 54,436,377.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,496,063.86

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位 1	431,029,191.90	21.31	43,102,919.19
单位 2	299,158,232.76	14.79	29,915,823.28
单位 3	226,623,561.11	11.20	22,662,356.11
单位 4	101,093,185.61	5.00	10,109,318.56
单位 5	92,632,668.09	4.58	9,263,266.81
合计	1,150,536,839.47	56.88	115,053,683.95

(2). 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,636,832,625.30	97.08	73,884,022.16	4.51	1,562,948,603.14	434,723,937.16	89.81	39,458,724.90	9.08	395,265,212.26
组合1	738,840,221.64	43.82	73,884,022.16	10.00	664,956,199.48	394,587,249.00	81.52	39,458,724.90	10.00	355,128,524.10
组合2	897,992,403.66	53.26			897,992,403.66	40,136,688.16	8.29			40,136,688.16
组合小计	1,636,832,625.30	97.08	73,884,022.16	4.51	1,562,948,603.14	434,723,937.16	89.81	39,458,724.90	9.08	395,265,212.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,301,452.24	2.92	49,301,452.24	100.00		49,301,452.24	10.19	49,301,452.24	100.00	
合计	1,686,134,077.54	/	123,185,474.40	/	1,562,948,603.14	484,025,389.40	/	88,760,177.14	/	395,265,212.26

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	364,943,243.12	36,494,324.31	49.39
其中: 1 年以内分项	364,943,243.12	36,494,324.31	49.39
1 年以内小计	364,943,243.12	36,494,324.31	49.39
1 至 2 年	351,455,388.09	35,145,538.81	47.57
2 至 3 年	11,238,784.27	1,123,878.43	1.52
3 年以上	11,202,806.16	1,120,280.61	1.52
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	738,840,221.64	73,884,022.16	100.00

确定该组合依据的说明：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 34,425,297.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,152,711,444.89	92,846,958.58
保证金	226,843,430.71	195,623,111.27
代垫款项	212,311,747.37	113,995,382.39
备用金	8,171,194.74	11,354,723.77
其他	86,096,259.83	70,205,213.39
合计	1,686,134,077.54	484,025,389.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包钢集团固阳矿山有限公司	往来款	885,487,996.16	1年以内	52.52	
乌拉特中旗丰达贸易有限公司	往来款	102,416,881.21	1-2年	6.07	10,241,688.12
天津盛能煤炭销售有限公司	往来款	98,462,913.68	1-2年	5.84	9,846,291.37
固阳农行棚户区改造专户	代垫款	89,566,343.54	1年以内、1-2年	5.31	8,956,634.35
招银金融租赁有限公司	租赁保证金	68,000,000.00	2-3年、3年以上	4.03	6,800,000.00
合计	/	1,243,934,134.59	/	73.77	35,844,613.84

(3). 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,109,302,165.66	24,671,267.54	1,084,630,898.12	1,109,302,165.66	24,671,267.54	1,084,630,898.12
对联营、合营企业投资	575,034,520.20		575,034,520.20	365,585,317.80		365,585,317.80
合计	1,684,336,685.86	24,671,267.54	1,659,665,418.32	1,474,887,483.46	24,671,267.54	1,450,216,215.92

5. 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期	减值准备期末

		增加	减少		计提 减值 准备	余额
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	458,030,308.06			458,030,308.06		
包钢汽车专用钢销售公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
河北包钢特种钢销售有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
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		
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	59,953,017.00			59,953,017.00		
包钢集团固阳矿山有限公司	463,427,681.03			463,427,681.03		
BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD	9,519,892.03			9,519,892.03		
包钢环宇橡胶有限公司	14,481,257.06			14,481,257.06		14,481,257.06
包钢飞云石化有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		4,500,000.00
乌拉特前旗旗谷白灰有限责任公司	5,390,010.48			5,390,010.48		5,390,010.48
乌拉特前旗平顺白灰有限责任公司	300,000.00			300,000.00		300,000.00
合计	1,109,302,165.66			1,109,302,165.66		24,671,267.54

## 6. 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
包钢中铁轨道有限责任公司	158,191,256.34			18,619,227.72			13,716,843.74			163,093,640.32
北京包钢金属材料有限公司	15,190,191.91	20,400,000.00		671,222.66						36,261,414.57
无锡包钢钢联特钢有限公司	4,884,201.23			-563,060.65						4,321,140.58
小计	178,265,649.48	20,400,000.00		18,727,389.73			13,716,843.74			203,676,195.47
二、联营企业										
包头钢铁集团财务有限责任公司	187,319,668.32	150,000,000.00		28,223,875.29						365,543,543.61
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司		6,000,000.00		-185,218.88						5,814,781.12
小计	187,319,668.32	156,000,000.00		28,038,656.41						371,358,324.73
合计	365,585,317.80	176,400,000.00		46,766,046.14			13,716,843.74			575,034,520.20

### (4). 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,705,460,552.89	26,782,397,064.86	34,982,606,998.79	32,454,557,383.65
其他业务	1,321,458,332.46	1,110,623,889.19	2,830,690,549.53	2,699,245,302.67
合计	31,026,918,885.35	27,893,020,954.05	37,813,297,548.32	35,153,802,686.32

其他说明：

(5). 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	46,766,046.14	43,268,757.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	985,150.17	5,301,761.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益		870,202.75
合计	47,751,196.31	49,440,721.66

(14). 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-84,666,777.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,675,977.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	985,150.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	15,832,459.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,055,158.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,615,341.22	
少数股东权益影响额	-3,041,570.81	
合计	-85,885,261.21	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、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	1.0568	0.0125	0.0125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.5099	0.0179	0.0179

## 3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,930,282,509.42	4,116,105,466.12	4,934,172,546.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,533,099.76	21,684,418.08	37,516,877.48
衍生金融资产			
应收票据	5,887,424,292.31	5,629,104,283.47	8,011,901,664.63
应收账款	1,972,126,164.14	1,246,326,367.08	1,727,404,656.64
预付款项	1,014,443,753.60	815,582,078.18	484,997,441.74
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			
其他应收款	390,509,966.44	405,182,466.02	766,839,744.40
买入返售金融资产			
存货	16,842,816,114.16	16,324,613,852.23	15,471,674,857.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	816,028,544.37	2,371,759,889.12	3,412,287,784.09

流动资产合计	32,880,164,444.20	30,930,358,820.30	34,846,795,572.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	301,916,560.59	365,585,317.80	575,034,520.20
投资性房地产			
固定资产	19,071,936,623.35	24,153,331,005.05	24,356,359,281.46
在建工程	19,428,387,326.92	30,550,494,996.64	39,807,224,466.05
工程物资			
固定资产清理	396,606.43		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	91,745,717.22	2,320,193,104.06	2,178,576,319.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	862,566,576.03	831,330,311.31	802,481,493.05
递延所得税资产	627,716,259.31	452,195,324.85	284,092,781.41
其他非流动资产		650,739,228.12	813,599,011.91
非流动资产合计	40,386,665,669.85	59,325,869,287.83	68,819,367,873.36
资产总计	73,266,830,114.05	90,256,228,108.13	103,666,163,445.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8,838,372,949.60	10,754,495,939.00	11,147,880,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,644,520,000.00	9,659,586,890.53	12,708,921,210.44
应付账款	15,790,720,350.28	20,395,127,917.93	26,564,743,223.68
预收款项	5,503,193,165.62	4,166,649,046.91	5,498,824,062.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	360,384,453.24	365,347,776.16	389,455,190.33
应交税费	-1,196,900.04	146,833,235.42	121,488,233.45
应付利息	314,688,133.31	265,365,519.54	421,707,214.73
应付股利	267,940.08	267,940.08	267,940.08
其他应付款	2,498,800,541.34	2,465,128,390.89	1,789,749,813.05
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	2,025,885,557.04	5,807,495,910.15	4,346,470,435.89
其他流动负债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
流动负债合计	40,975,636,190.47	56,526,298,566.61	65,489,507,323.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	8,395,185,454.82	6,941,265,454.82	8,047,793,066.11

应付债券	5,000,000,000.00	4,000,000,000.00	6,989,208,333.33
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,705,724,742.09	3,538,667,945.51	3,785,419,115.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	6,199,386.32		
递延收益	53,185,845.26	129,544,655.63	193,088,077.99
递延所得税负债		338,656.54	4,296,771.39
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,160,295,428.49	14,609,816,712.50	19,019,805,364.57
负债合计	56,135,931,618.96	71,136,115,279.11	84,509,312,688.29
所有者权益：			
股本	6,423,643,659.00	8,002,591,027.00	16,005,182,054.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,868,934,293.47	8,164,559,368.90	562,097,893.25
减：库存股			
其他综合收益		-500,509.84	-400,609.16
专项储备	174,659,825.64	110,754,875.86	126,046,513.53
盈余公积	874,646,179.09	874,646,179.09	874,646,179.09
一般风险准备			
未分配利润	1,596,716,111.88	1,767,382,891.32	1,387,522,566.14
归属于母公司所有者权益	16,938,600,069.08	18,919,433,832.33	18,955,094,596.85
合计			
少数股东权益	192,298,426.01	200,678,996.69	201,756,160.60
所有者权益合计	17,130,898,495.09	19,120,112,829.02	19,156,850,757.45
负债和所有者权益总计	73,266,830,114.05	90,256,228,108.13	103,666,163,445.74

#### 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：万元

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率（%）	变动原因
货币资金	493,417.25	411,610.55	19.87	公司债券发行及金融机构融资增加所致
应收票据	801,190.17	562,910.43	42.33	客户购货款结算方式（票据结算）转变所致
应收账款	172,740.47	124,632.64	38.60	销售未回款客户增加所致
预付账款	48,499.74	81,558.21	-40.53	预付购货款减少所致
其他流动资产	341,228.78	237,175.99	43.87	待抵扣进项税款及预交税费增加所致
长期股权投资	57,503.45	36,558.53	57.29	对联营单位增资及合联营单位当期盈利增加所致
递延所得税资产	28,409.28	45,219.53	-37.17	可弥补亏损到期相应递延所得税资产转回所致
应付票据	1,270,892.12	965,958.69	31.57	本期开具银行承兑汇票支付采购及工程款增加所致
应付账款	2,656,474.32	2,039,512.79	30.25	在建项目投资增加，应付工程款项增加及集团往来款项增加所致
预收账款	549,882.41	416,664.90	31.97	预收客户购货款增加所致
应付债券	698,920.83	400,000.00	74.73	本期发行 30 亿元公司债券所致
递延收益	19,308.81	12,954.47	49.05	本期收到的与资产相关政府补助增加所致

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
营业收入	2,979,189.36	3,777,042.02	-21.12	钢材下游行业持续低迷，售价下降所致
营业成本	2,654,349.82	3,475,750.50	-23.63	随收入下降而下降及本期生产用料采购价格下降所致
资产减值损失	37,270.04	13,116.73	184.14	存货减值准备计提增加所致
所得税费用	22,093.92	17,297.60	27.73	可弥补亏损到期相应递延所得税资产转回所致

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
备查文件目录	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
备查文件目录	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

董事长：周秉利

董事会批准报送日期：2015-4-27

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容