

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 2024 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张昭、主管会计工作负责人刘宓及会计机构负责人（会计主管人员）刘宓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配预案和公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中的公司经营计划、发展战略、子公司经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告对公司面临的风险进行了分析，详见第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	49

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
	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

## 第一节 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、包钢股份	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	2024年1月1日至2024年6月30日
董事会	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司监事会
股东大会	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司股东大会
板材	指	冷热轧卷板、镀锌钢板、中厚板
稀土精矿	指	以白云鄂博矿为原料经选矿产出的稀土原料
北方稀土	指	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司
巴润分公司	指	公司下属的巴润矿业分公司
固阳矿山公司	指	公司下属的包钢集团固阳矿山有限公司
钢管公司	指	内蒙古包钢钢管有限公司
庆华煤化工	指	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司
还原铁公司	指	内蒙古包钢还原铁有限责任公司
公司章程	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司章程
稀土钢板材公司、金属制造公司、金属公司	指	内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司
包钢金石	指	内蒙古包钢金石选矿有限责任公司
金鄂博	指	内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司
尾矿库	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司尾矿库

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	InnerMongolia BaoTouSteel Union Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	BSU
公司的法定代表人	张昭

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭文亮	何丽
联系地址	内蒙古包头市昆区河西工业区 包钢信息大楼主楼 722	内蒙古包头市昆区河西工业区 包钢信息大楼主楼 204
电话	0472-2669515	0472-2669529
传真	0472-2669528	0472-2669528
电子信箱	glgfzqb@126.com	glgfzqb@126.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市昆区河西工业区
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	包钢信息大楼主楼
公司办公地址的邮政编码	014010
公司网址	http://www.baoganggf.com/
电子信箱	glgfzqb@126.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼主楼204室证券融资部

## 五、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、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	35,208,807,050.87	35,582,966,137.53	-1.05
归属于上市公司股东的净利润	108,101,443.62	413,120,229.66	-73.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,654,396.66	381,226,051.15	-83.30
经营活动产生的现金流量净额	165,923,132.55	-1,050,418,343.86	115.80
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	52,003,757,054.27	51,820,117,324.04	0.35
总资产	154,937,561,388.98	151,775,636,822.69	2.08

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0024	0.0091	-73.63
稀释每股收益(元/股)	0.0024	0.0091	-73.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0014	0.0084	-83.33
加权平均净资产收益率(%)	0.21	0.78	减少0.57个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.12	0.72	减少 0.6 个百分点
--------------------------	------	------	-------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 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	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,556,000.68	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,233,284.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,562,745.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,087,045.02	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	9,842,606.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,328,462.79	
少数股东权益影响额（税后）	1,506,172.08	
合计	44,447,046.96	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

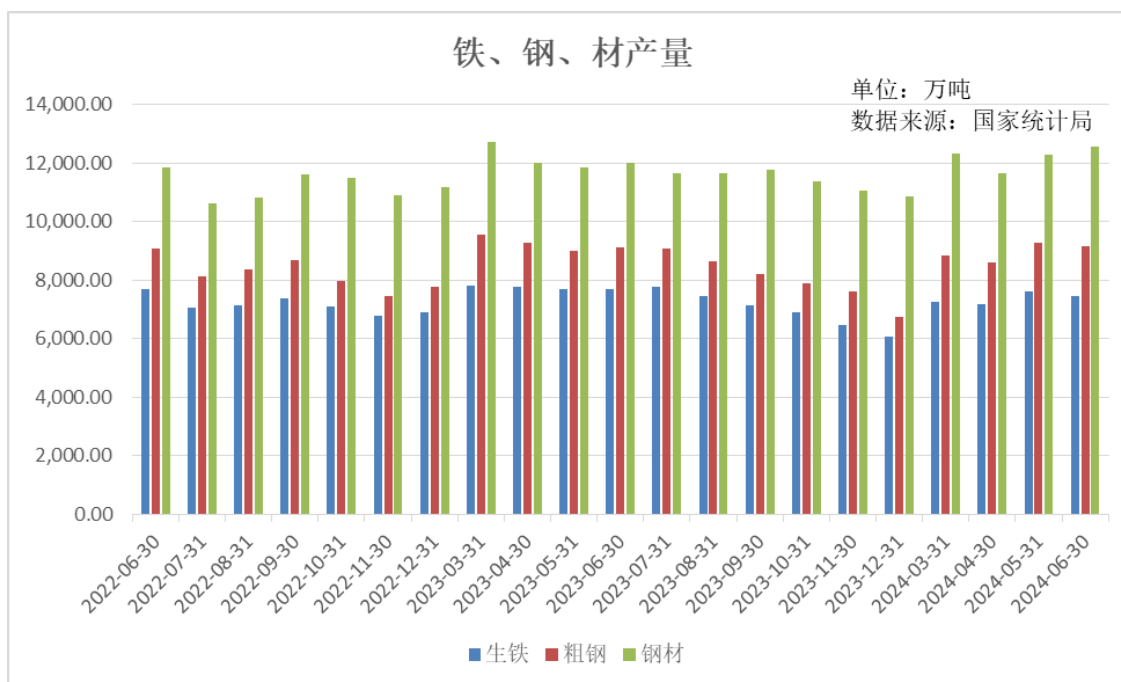
#### （一）所属行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)及《上市公司行业分类指引》(证监会公告 2012[31]号)，公司所处行业为黑色金属冶炼和压延加工业（代码为 C31）。公司主要产品为钢铁产品、稀土精矿和萤石精矿，从产品方面看，公司主要产品分属于钢铁行业、稀土行业和氟化工行业。

#### 1、钢铁行业

报告期内，钢铁行业进入“存量优化”阶段的特征日益明显，钢铁产量小幅下降，国内需求强度减弱，粗钢表观消费量降幅大于产量降幅，供需矛盾突出，钢材价格持续低位，叠加原料价格易涨难跌等因素影响，行业利润同比下降，行业运行呈现出高产量、高成本、高出口、低需求、低价格、低效益的“三高三低”局面。

国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月，我国生铁产量 43,562 万吨，同比下降 3.6%；粗钢产量 53,057 万吨，同比下降 1.1%；钢材产量 70,102 万吨，同比增长 2.8%。

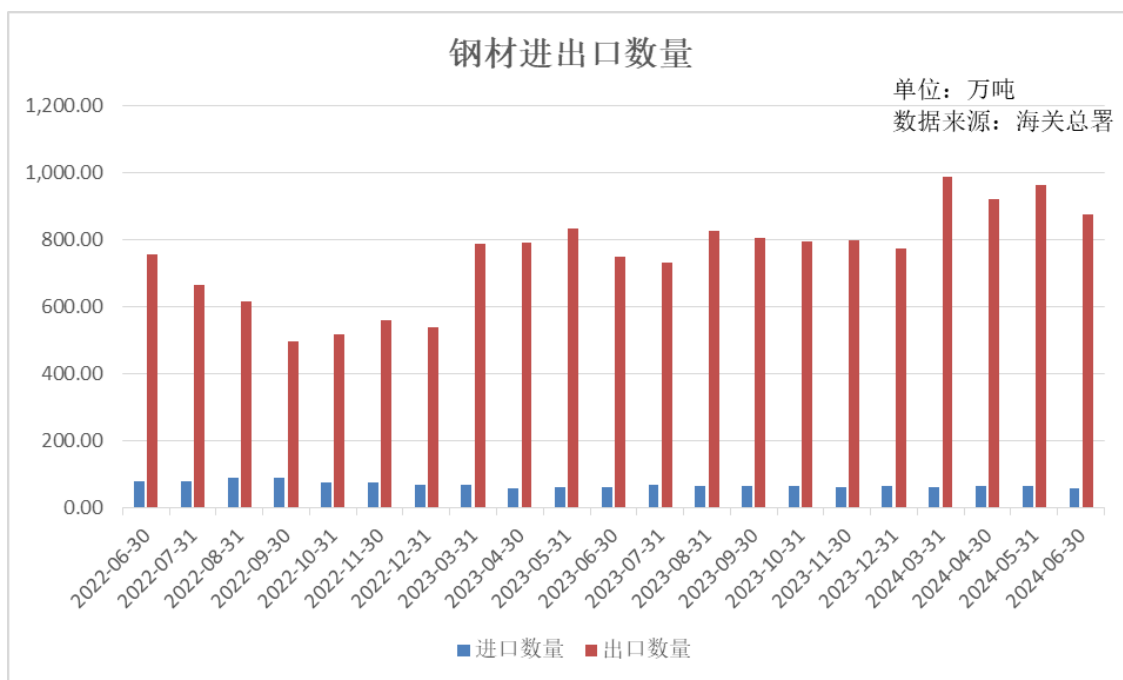


报告期内，中国钢材价格指数（CSPI）平均值为 108.19 点，同比下降 4.89%。其中，长材指数平均值为 110.71 点，同比下降 6.36%；板材指数平均值为 106.76 点，同比下降 6.35%。



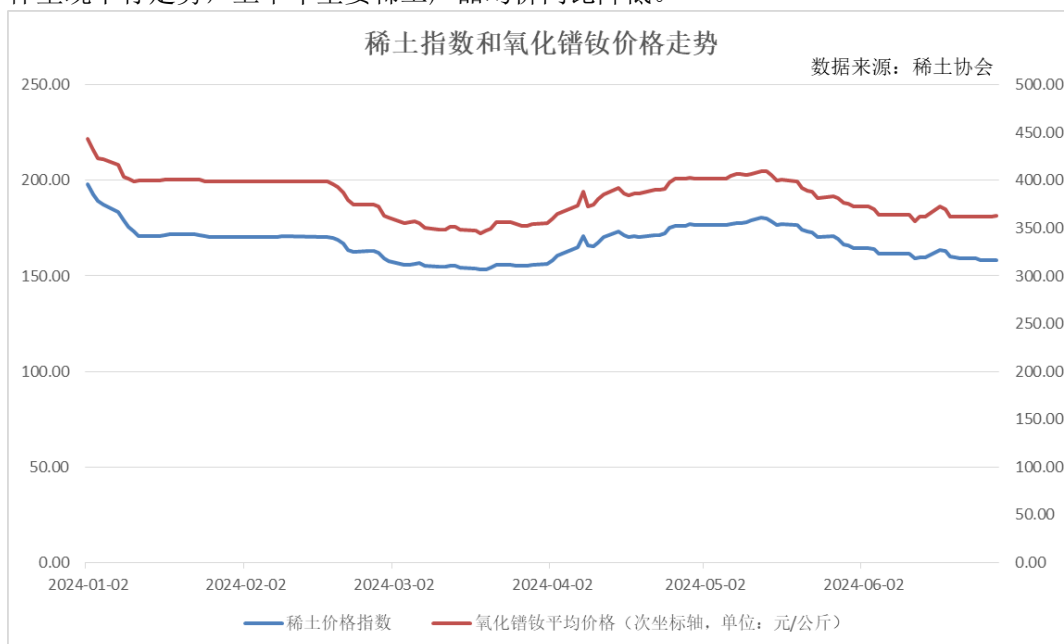
根据中国海关总署数据，2024 年 1-6 月累计进口钢材 361.7 万吨，同比下降 3.3%；累计出口钢材 5,340.0 万吨，同比增长 24.0%。



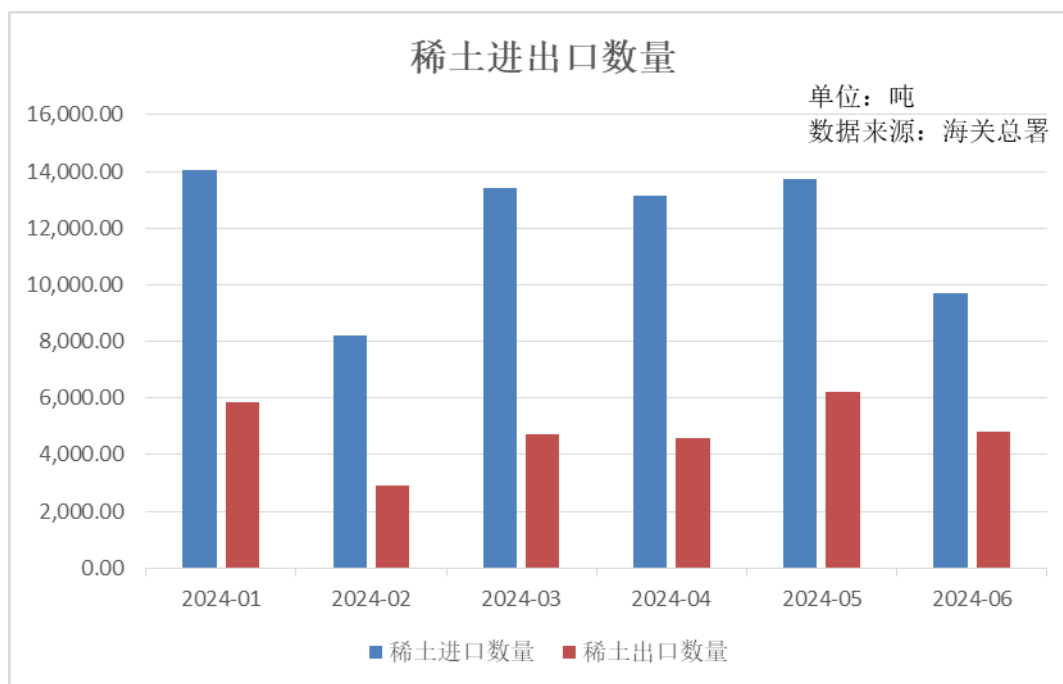


## 2、稀土行业

报告期内，受下游需求增长不及预期等市场供求关系因素影响，稀土市场整体表现弱势。稀土价格指数总体呈现偏弱震荡下行的趋势，以镨钕产品为代表的主要稀土产品价格自年初以来总体呈现下行走势，上半年主要稀土产品均价同比降低。



根据中国海关总署数据，2024 年 1—6 月稀土进口总量 72,307.3 吨，同比下降 20.5%；出口总量 29,095.2 吨，同比增长 10.9%。



### 3、氟化工行业

我国氟化工产量总体占比全球 70% 份额，制冷剂占比全球 80% 份额，含氟聚合物占比全球 60% 份额。根据中国海关总署数据，2024 年 1-6 月，我国萤石（≤97% 含量）总进口 56.97 万吨，同比增长 53.26%；总出口 9.34 万吨，同比下降 2.17%。萤石（>97% 含量）总进口 8190 吨，同比增长 1354.71%；总出口 2.58 万吨，同比下降 74.18%。报告期内，国内萤石供应资源缩量明显，出口量明显减少，进口量显著增加弥补国内需求。

#### （二）主要业务

公司主要从事矿产资源开发利用、钢铁产品的生产与销售等，拥有从采矿、选矿、焦化、烧结、球团、炼铁、炼钢到轧钢完整的生产工艺系统，整体装备水平较高，是我国西部最大的钢铁上市公司，荣获工业和信息化部“工业产品生态设计示范企业”、内蒙古民族品牌建设标杆企业、内蒙古行业标志性品牌、内蒙古百强品牌等荣誉称号。矿产品主要有稀土精矿、萤石精矿等，主要用于稀土冶炼分离行业、氟化工行业；钢铁产品主要有冷轧卷板、镀锌钢板、中厚板、无缝管、重轨、型钢、建筑用钢材等，主要用于基建、铁路、房地产、汽车、家电、风电、机械制造、高压锅炉、石油化工、基础设施建设等行业，产品远销欧美、韩日等传统发达国家以及亚洲、中东、南美、非洲等“一带一路”沿线国家。

#### （三）主要产品及其用途

##### 1、板材

由两条热轧生产线、六条冷轧生产线及酸洗、镀锌、宽厚板、电工钢退火涂层等生产线组成，主要产品有热轧钢带、冷轧钢带、酸洗钢带、热镀锌钢带、厚板、电工钢等，广泛用于汽车、家电、船舶、建筑、工程机械、石油、矿山机械、机械零件制造等行业。

##### 2、钢管

包钢股份是我国品种、规格最为齐全的无缝钢管生产基地之一，产品涵盖了大中小口径的钢管，主要应用于油套管、钻杆、射孔枪管、锅炉管、船用管、管线管、网架结构管、液压支架管、流体输送用管、气瓶管和车轴等领域。

##### 3、型材

可生产国标、日标、腹板宽度 150mm~1000mm 全规格大中型高性能 H 型钢以及 310 乙字钢、钢板桩、角钢等异型材，广泛应用于工业民用建筑、跨海桥梁、地下管廊、堤坝围海、铁路线杆、铁路车辆大梁用钢等行业领域。

##### 4、钢轨

包钢股份是我国五大钢轨生产基地之一，现拥有两条国际领先水平的万能轧钢生产线和一条热处理钢轨生产线，可生产钢轨和大型材两大系列，具备欧标、美标、日标产品生产能力，产品出口至 25 个国家及地区，钢轨已成为包钢开拓国际市场的一张名片。

#### 5、线棒材

包钢长材厂是包钢股份主体生产厂之一，现设立线材、棒材两个作业区，拥有两条高速线材生产线，一条棒材生产线。主要可以生产棒材、线材二大类产品，主要品种有热轧带肋钢筋、高碳硬线、冷镦钢、焊丝焊条钢、抽油杆用圆钢等。

#### 6、稀土钢产品

历经多年研发，成功开发了稀土耐磨钢、稀土风电钢、稀土锌铝镁镀层钢板等多品种的“稀土钢”产品，“稀土钢”品牌位列中国品牌价值500强。

#### 7、稀土精矿

公司是世界最大的稀土原料基地，具备生产50%、56%、58%各种规格高品质稀土精矿的能力。稀土精矿经过冶炼分离及后续工艺加工后，转化为单一或混合稀土盐类、稀土氧化物及稀土金属产品。

#### 8、萤石

萤石生产线可生产规格为80%-85%、85%-90%、90%-95%、95%以上，四种品级的萤石精矿，同时配有干燥系统，干燥后的萤石精矿水份 $\leq 1\%$ ，能满足不同客户需求，产品广泛应用于冶金工业、玻璃工业、陶瓷工业、化工工业等。

#### 9、焦副产品

煤焦化工分公司有6座JN60-6型焦炉和4座JNX3-70-2型焦炉，焦炭产能580万吨，主要产品有冶金焦炭、焦炉煤气、粗苯、煤焦油及改质沥青、蒽油、洗油、焦化萘、轻油、酚油、粗酚、硫铵和焦化粗硫磺等16个产品；包钢庆华煤化工有限公司设计产能为年产焦炭210万吨、甲醇20万吨、煤焦油10万吨、焦炭余热发电1.5亿千瓦时，其它主要产品还有轻苯、硫酸铵、硫磺等。包头宝楷炭材料有限公司产能30万吨/年，生产改质沥青、蒽油、工业萘、洗油、酚油等产品。

### （四）经营模式

**采购模式：**公司设有营销中心，主要原材料、机械设备和备品备件等由营销中心通过招标集中采购，提高公司的资金使用效率和议价能力。

**钢铁产品销售模式：**国内主要采用直销、分销模式；付款模式主要是先款后货，部分大客户和战略合作客户允许有一定账期。产品出口由国贸公司负责。

**生产组织模式：**坚持“以炼铁为中心”和“以效定销、以销定产”的一级组产原则，通过合理分配铁水资源，科学编制铸机保产顺序，有效组织新老体系间铁水平衡及运输，实现整体生产稳定顺行。稀土精矿的生产按照北方稀土需求量进行排产生产；萤石精矿按照订单量排产生产。

**管理层激励模式：**公司对高级管理人员实施年度及任期目标责任考核，依照公司经营目标完成情况，结合年度个人年度考核评价得分、任期考核评价得分，决定其年度及任期报酬。

报告期内，公司所从事的业务、主要产品及其用途、经营模式等因素未发生重大变化。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）生产能力及装备优势

钢铁方面，公司已形成年产1750万吨铁、钢、材配套能力，总体装备水平达到国内外一流；形成“板、管、轨、线”四条精品线的生产格局。

拥有CSP、宽厚板，世界先进的2250mm热连轧及配套冷轧连退、镀锌等生产线，年生产能力970万吨，可生产汽车板、高钢级管线钢、高强结构钢等高档产品，广泛应用于风电、机械、桥梁、造船、石油、天然气、军工等领域，工艺技术世界领先，是我国西北地区最大的板材生产基地。

拥有5条无缝管生产线，年生产能力170万吨，可生产石油套管、管线管、高压锅炉管、结构用管等产品，广泛应用于国家大剧院、上海浦东机场、鸟巢等全国重点工程及中石油、中石化等各大油田，先后获得美、德等多国专业认证，是我国品种规格最为齐全的无缝管生产基地之一。

拥有两条世界先进的万能轧机高速钢轨生产线，年生产能力210万吨，可生产国内外铁路用系列钢轨等产品，广泛运用于京沪高铁、京广高铁、青藏铁路等多条国家重要线路，是世界装备水平最高、能力最大的高速轨生产基地。

拥有5条线棒材、带钢生产线，年生产能力320万吨，可生产热轧带肋钢筋、热轧光圆钢筋等产品，广泛应用于三峡工程、江阴大桥等国家重点工程，是我国西北地区重要的高端线棒材生产基地。

此外，公司拥有800万吨焦炭生产能力，为公司高炉原料提供保障。

资源开发方面，公司拥有45万吨稀土精矿生产能力，萤石产能80万吨，为稀土冶炼分离行业和氟化工行业提供原料。

#### （二）矿产资源优势

控股股东包钢集团拥有的白云鄂博矿是世界闻名的资源宝库，已探明的铁矿石储量为14亿吨；稀土氧化物储量3900万吨，居世界第一；萤石储量1.3亿吨，居世界第二；铈储量660万吨，居世界第二。包钢集团开采的白云鄂博矿石，排他性供应公司。公司拥有的白云鄂博西矿铁矿石储量6.7亿吨，稀土平均品位1.07%。公司拥有的白云鄂博矿尾矿库，资源储量2亿吨，稀土氧化物储量约1382万吨，居世界第二；萤石储量4392万吨。

#### （三）稀土钢产品竞争力优势

白云鄂博矿中铁与稀土共生的资源优势造就了公司独有的“稀土钢”产品特色，钢中含稀土，更坚、更韧、更强，广受用户欢迎。目前，公司具备高档汽车钢、高档家电钢、高钢级管线钢、高强结构钢等生产能力，填补了内蒙古和中西部地区空白。

#### （四）销售网络优势

公司已经形成了以包头为中心，辐射全国的营销网络。在国内构建了华北、华中、华东、华南、西南、西北及立足本地现货销售中心的“6+1”区域营销服务平台，建立了覆盖全国的营销网络体系，销售渠道顺畅；实施500公里营销规划，积极抢抓包头及周边市场客户群。国际市场，“借船出海”，在继续巩固和做好欧美、韩国、日本等传统发达国家市场钢材出口的基础上，大力开发“一带一路”沿线国家的市场，以现有东南亚、中东、南美、非洲市场为立足点，向南亚、西亚各国辐射，突出重点市场区域加大出口。

#### （五）区位优势

内蒙古地处三北，内连八省，外接俄蒙，公司坐落于内蒙古工业重镇——包头市，不仅临近山西、陕西等煤炭富集区，而且毗邻资源丰富的蒙古国和俄罗斯，地处“一带一路”重要战略位置，区位优势明显。

### 三、经营情况的讨论与分析

今年以来，国内钢材市场受房地产行业、基础设施领域需求不振等因素影响，钢材价格整体下行、竞争加剧，供需出现阶段性失衡，呈现“三高三低”局面，行业企业营业收入、利润、产销等处于较低水平，据中钢协统计数据显示，重点企业亏损面接近50%。面对严峻复杂的市场形势，公司坚守正确的经营观、业绩观、风险观，全力稳经营、调结构、提质量、降成本、强管理、促转型，持续提升科技创新能力，加快“高端化、智能化、绿色化”转型升级，确保了生产经营各项工作平稳有序运行。

报告期内公司经营亮点如下：

一是全面强化经营思维，紧盯运营关键指标，营业现金比率同比升高3.44%；以市场为导向，充分发挥资源优势，合理分配矿石资源、组织铁钢平衡，实现稳产高产。1-6月，生铁产量完成728.47万吨，同比增加6.67万吨；钢产量完成765.85万吨，同比增加18.79万吨；商品坯材完成721.05万吨，同比增加29.89万吨；生产稀土精矿20.07万吨（干量，REO=50%），萤石25.28万吨；实现营业收入352.09亿元，归母净利润1.08亿元。

二是立足“两个稀土基地”建设，坚持把资源禀赋和区位优势结合起来，主动融入内蒙古自治区推动重点产业集群建设的战略布局。深化实施“优质精品钢+系列稀土钢”战略，开发全新稀土耐候钢、稀土车轮钢、稀土大梁钢等系列稀土钢产品。响应“一带一路”倡议，主动融入新发展格局，赢得乌兹别斯坦的首笔钢轨订单，多次向中亚地区供应产品。实现H400级过共析热处理钢轨批量生产并出口供货，标志着钢轨产品在国际高端重载铁路市场推广应用中取得历史性重大突破。U76CrREH钢轨产品成功应用在国家能源等线路。积极推动稀土焊丝钢研发，实现了国内稀土焊丝钢的首次试制。980MPa级冷轧双相钢首次试应用于汽车门槛边梁，标志着公司在汽车领域

超高强钢应用取得历史性突破。制桶料 SPCC-ZT1、SPCC-ZT2 成功实现了包钢冷轧产品在中石油的首次应用。DX56D+Z、DX53D+Z 的试模成功，公司成为供北奔镀锌产品的首家钢厂。

三是聚焦“质量提升年”，强化关键工序质量控制点管理，完成 17 项重点产品质量攻关，成功发布 1 项国家标准，1 项行业标准，3 项团体标准。深入开展品牌培育，着力提升品牌影响力，包钢钢轨质量指数 97.4 分，在国内 5 家钢轨生产企业中排名第一；“装配式钢结构住宅用高强耐候抗震热轧 H 型钢”、“包钢稀土钢品牌发展之路”等 3 项成果入选中国钢铁工业协会增品种、提品质、创品牌“三品”优秀案例；风电钢等 8 项产品被中国钢铁工业协会评定为“金杯优质产品”。

此外，公司在管理提升、科技创新、市场开拓、降本增效、转型升级等方面也取得了一定成效，具体如下：

一是全方位做好上市公司管理。修订了《公司章程》等多项规章制度，公司治理制度体系进一步健全完善。做好投资者关系管理和市值维护，赴北京、上海、武汉等地对投资者进行路演 8 次，全面传递公司内在价值。扎实推进 ESG 相关工作，在坚持连续五年发布《社会责任报告》的基础上，2024 年 4 月首次编制披露了《2023 年度可持续发展报告》，Wind ESG 评级由去年“BB 级”跨级跃升至“A 级”。

二是落实“科改示范行动”，全面深化科研创新管理机制改革，持续完善科技创新激励机制，研发投入强度 5.68%，同比升高 0.06 个百分点；建立“揭榜领题”机制，吸引和鼓励高技能领军人才踊跃“揭榜”，对生产运行中的关键技能进行攻关。

三是纵深推进各项改革。推进对标一流企业价值创造行动，围绕降本增效从对标行业先进、行业平均、历史最优三个维度设定对标目标，“一把手”亲自设计、亲自部署、亲自评价，从“对标”“提标”“对标加提标”三个层面推进落实。深化“三项制度”改革，全面聚焦“一利五率”，按照“摸高机制”差异化设置考核指标和权重，加大对经营性指标的考核力度；深入推进干部管理层级和技术业务序列改革，构建“科学系统、多元贯通、能上能下”的现代化干部管理体系。

四是优化调整采购销售策略。成立包钢股份采购领导小组，建章立制、梳理内部供应链清单、签订战略合作协议。推进烟煤、蒙古煤直采；以“十千亿”项目为抓手优化产品结构，持续提升产品影响力；加强对“一带一路”沿线国家和地区的产品出口力度，1-6 月出口国家 46 个，“一带一路”国家占比 87.22%。

五是坚持极致降本工作理念，将业财融合贯穿成本分析全过程，不断强化成本管控能力。深挖产线设备潜能，不断提升生产效率；通过优化配煤配矿结构、降低工序能耗、深化产线协同降本等措施持续提升生产水平，降低工序成本；上半年制造成本同比降低 6.78 亿元，降幅 2.42%。加强原燃料、产成品及中间库管理，严格按照合理使用天数控制库存量，实时调整采购计划，实现大宗原燃料低库存常态化运行。

六是推进智能化转型升级。根据公司制定的智能制造三年规划，有计划地完善各产线的基础自动化、过程自动化，加大无人化技术应用，提高可靠性及准确率。持续推动智能化改造，公司基建立项（含结转）智能制造项目共计 14 项，投产运行长材厂集控项目、薄板厂 CSP 卷库无人吊车项目。进一步降低“3D 岗位”人员安全隐患，实现“机器代人”，目前 3D 岗位替换率已达到 80.22%。

七是加大能源管控力度。推动节能降耗，实施“极致能效”改造工程。通过高炉热风炉掺烧焦炉煤气、焦炉倒烧、提高转炉煤气回收量等措施，进一步提高燃机发电负荷，实现 6 台燃机全部发电，上半年累计自发电量 31.60 亿 kWh。落实错峰生产、迎峰检修效果显著，峰时段电量占比较计划降低约 1.2%，减少用电成本。牵头制定的《全氢罩式退火炉尾气回收氢气循环再利用技术规范》由国家工信部正式发布，并将于今年 10 月 1 日实施，为钢铁企业余热余能资源回收利用提供了有力支撑。

八是提升环保管理水平。加速推进超低排放评估验收及环保绩效 A 级企业创建。利用好环保一体化管控平台，实现厂区环境质量提升。深入推进绿色钢厂项目落地实，针对不同区域分步骤、分类别实施，确保取得实效，以崭新面貌迎接包钢建厂 70 周年。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	35,208,807,050.87	35,582,966,137.53	-1.05
营业成本	32,188,841,709.24	31,752,339,913.96	1.37
销售费用	104,653,318.35	118,346,430.47	-11.57
管理费用	696,600,393.14	907,769,967.34	-23.26
财务费用	1,064,696,803.54	1,035,709,127.46	2.80
研发费用	227,798,646.49	218,363,791.75	4.32
经营活动产生的现金流量净额	165,923,132.55	-1,050,418,343.86	115.80
投资活动产生的现金流量净额	-1,404,751,661.93	-592,961,347.50	-136.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,943,395,075.28	1,790,057,691.98	8.57

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为票据到期解付收到的现金增加及回率率提升。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为用于构建固定资产等支付的现金增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	10,433,554,259.63	6.73	9,267,674,799.02	6.11	12.58	
应收账款	4,262,243,293.08	2.75	3,604,967,062.23	2.38	18.23	
存货	15,555,580,472.80	10.04	16,506,867,799.36	10.88	-5.76	
长期股权投资	1,344,937,894.42	0.87	1,308,622,785.31	0.86	2.78	
固定资产	65,687,747,426.46	42.40	66,307,022,631.79	43.69	-0.93	
在建工程	2,161,001,771.30	1.39	1,206,793,629.48	0.80	79.07	主要是公司报告期内超低排放环保项目、智能制造项目、设备更新改造等基建技改项目增加。
使用权资产	1,115,452,512.84	0.72	932,169,437.88	0.61	19.66	

短期借款	8,693,454,610.44	5.61	7,946,314,922.22	5.24	9.40	
合同负债	3,713,565,604.41	2.40	4,141,464,218.96	2.73	-10.33	
长期借款	15,506,998,031.62	10.01	13,444,075,372.55	8.86	15.34	
租赁负债	467,895,398.71	0.30	19,298,753.76	0.01	2,324.49	主要是公司报告期确认租赁负债。
应交税费	587,937,851.12	0.38	867,999,972.00	0.57	-32.27	主要是公司报告期企业所得税、资源税减少。
长期应付款	4,773,658,420.35	3.08	3,602,403,666.88	2.37	32.51	主要是公司报告期售后回购借款增加。
递延所得税负债	4,064,541.54	0.00	7,907,273.47	0.01	-48.60	主要是公司报告期应纳税暂时性差异减少。
专项储备	393,799,875.53	0.25	285,960,120.42	0.19	37.71	主要是公司报告期安全生产费和矿山地质环境治理恢复基金增加。

其他说明

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节 七 31、所有权或使用权受限资产

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600028	中国石化	5,750,000.12		14,508,000.00	1,924,000.00					16,432,000.00	交易性金融资产
股票	601186	中国铁建	5,765,800.00		4,832,350.00	609,600.00					5,441,950.00	交易性金融资产
股票	601916	浙商银行	24,700.00		12,600.00	1,200.00					13,800.00	交易性金融资产
合计	/	/	11,540,500.12	/	19,352,950.00	2,534,800.00					21,887,750.00	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用



**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

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	111,188.16	54,844.36	413.68	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
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	1,264,440.27	3,997,126.15	3,445,726.98	-57,552.48	金属冶炼；轧制及延压加工产品、焦炭及焦化副产品、化工产品生产与销售
鄂尔多斯包钢首瑞材料技术有限公司	15,000.00	18,578.54	10,039.27	167.93	钢材剪切、加工、销售
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	15,000.00	31,109.33	14,137.63	4.45	耐火材料生产、销售
BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD	300 (美元)	5,894.77	2,491.62	640.56	钢材的销售、进出口贸易
包钢中铁轨道有限责任公司	25,000.00	31,087.93	29,865.61	188.06	钢材销售
包钢集团财务有限责任公司	180,000.00	1,180,245.82	244,522.20	6,430.83	现代银行部分职能
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	94,000.00	90,840.03	-153,891.92	-41,961.85	焦炭及副产品的生产、销售

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**(1) 行业风险**

钢铁行业为强周期行业，国内外形势、宏观经济及产业政策或将对公司经营造成一定影响。

对策：对标行业先进企业，大力推进公司体制机制改革，建立试点推行放权搞活，突出稀土钢优势，提升稀土钢品牌，构建系统化的智能制造发展机制，推动公司高质量发展。

**(2) 环保风险**

按照国家关于钢铁行业超低排放有关要求，自治区要求全区钢铁联合企业 2025 年底前基本完成超低排放改造，并且分阶段确定了自治区 2020 年、2023 年、2025 年改造工作任务。环保标准的不断提升，对公司环保要求进一步提高，环保压力凸显。

对策：公司积极推进超低排放项目改造和重点环保项目建设，减污治污、增绿扩绿，努力创建与城市和谐共荣的生态工厂。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 3 日	上交所网站	2024 年 1 月 4 日	具体内容详见《内蒙古包钢钢联股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 3 月 27 日	上交所网站	2024 年 3 月 28 日	具体内容详见《内蒙古包钢钢联股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 13 日	上交所网站	2024 年 5 月 14 日	具体内容详见《内蒙古包钢钢联股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）
2024 年第三次临时股东大会	2024 年 6 月 25 日	上交所网站	2024 年 6 月 26 日	具体内容详见《内蒙古包钢钢联股份有限公司 2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-048）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴明宏	董事	选举
梁志刚	董事	选举
刘宓	董事	选举
韩培信	董事	选举
王占成	董事	选举
黄雅彬	副总经理	聘任
李强	董事（离任）	离任
刘义	董事（离任）	离任
吴明宏	董事（离任）	离任
李雪峰	董事（离任）	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

国家总量控制指标有二氧化硫、氮氧化物、COD 和氨氮，2024 年 1-6 月，公司烟气中各污染物排放量分别为：氮氧化物 4658.59 吨，二氧化硫 1977.59 吨，颗粒物 2760.04 吨，总排放量小于许可排放量。水污染物实际排放量分别为：COD25.02 吨，氨氮 1.56 吨。满足排污许可证总量控制指标要求。

污染物排放执行《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662—2012)、《炼铁工业大气污染物排放标准》(GB28663—2012)、《钢铁工业水污染物排放标准》(GB13456—2012)、《炼钢工业大气污染物排放标准》(GB28664—2012)、《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171—2012)、《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665—2012)、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223—2011)等国家最新污染物排放标准。

重点排污单位，其污染物排放情况详见下表

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量(个)	排放总量(吨)	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量(吨/年)

内蒙古包钢钢联股份有限公司	二氧化硫	处理后集中排放	246	1095.35	无超标排放情况	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662—2012)及修改单、《炼铁工业大气污染物排放标准》(GB28663—2012)、《钢铁工业水污染物排放标准》(GB13456—2012)、《炼钢工业大气污染物排放标准》(GB28664—2012)、《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171—2012)、《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665—2012)及修改单、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223—2011)	11717.316
	氮氧化物			2737.22			19079.254
	颗粒物			1506.45			7812.471
	COD			25.02			1347.075
	氨氮			1.56			134.708
钢管公司	二氧化硫	处理后集中排放	32	23.7	无超标排放情况	《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665—2012)及修改单、《炼钢工业大气污染物排放标准》(GB28664—2012)、《铸造工业大气污染物排放标准》(GB 39726—2020)	137.691
	氮氧化物			65.89			275.382
	颗粒物			97.24			316.558
稀土钢板材公司	二氧化硫	处理后集中排放	107	858.53	无超标排放情况	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662—2012)及修改单、《炼铁工业大气污染物排放标准》(GB28663—2012)、《炼钢工业大气污染物排放标准》(GB28664—2012)、《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171—2012)、《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665—2012)及修改单、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223—2011)	6721.221
	氮氧化物			1855.48			12044.922
	颗粒物			1156.35			5952.797
白云选矿分公司	二氧化硫	处理后集中排放	14	3.857	无超标排放情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297—1996)、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223—2011)、《采矿采选工业污染物排放标准》(GB28661—2012)	160.9
	氮氧化物			15.503			160.9
	颗粒物			2.043			48.27

巴润矿业分公司	颗粒物	处理后集中排放	12	2999.1	无超标排放情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297—1996)	排污登记表无核定排放总量
固阳矿山分公司	二氧化硫	处理后集中排放	17	94.41	无超标排放情况	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662—2012)及修改单、《大气污染物综合排放标准》(GB16297—1996)	1197
	氮氧化物			136.66			1830.72
	颗粒物			23.35			600.22
庆华煤化工	二氧化硫	处理后集中排放	24	70.9	无超标排放情况	《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171—2012)、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223—2011)	471.45
	氮氧化物			485.48			1771.35
	颗粒物			22.57			299.34
还原铁公司	二氧化硫	处理后集中排放	7	14.14	无超标排放情况	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662—2012)及修改单、《大气污染物综合排放标准》(GB16297—1996)	595.2
	氮氧化物			37.98			892.8
	颗粒物			33.22			281.59

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 主要污染物减排工程

截至 2024 年 6 月，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等主要污染物排放量比照 2020 年，分别降低 61.2%、52.13%、41.49%。目前，公司已完成全工序超低排放改造，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等主要污染物排放均达到超低水平，所有有组织排放口将全面按照超低排放标准正式运行，排放指标也将再创历史新低。

清洁化运输已于 2022 年 5 月 19 日于中钢协网站公示。

### (2) 2024 年重点治理工程

2024 年，为配合重污染天气 A 级绩效企业创建工作，公司依据绿色工厂计划，持续提升厂区环境及重点生产区域环境，同时加快煤焦化工分公司北筒仓料线、炼铁厂新建混匀料场等工艺项目实施投运，项目投运后，相关区域无组织治理将得到优化及完善，同时部分落后设施将按照要求退出生产序列，厂区内无组织排放治理及管控将得到进一步提升。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

根据《建设项目环境保护管理条例》和《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》的要求，各建设项目严格按照环保“三同时”制度，开展环境影响评价工作。

公司和所有子公司均通过了 ISO14001 环境管理体系认证，提高了企业的环境管理水平，取得了显著的成效。

根据国务院办公厅关于印发《控制污染物排放许可制实施方案的通知》（国办发〔2016〕81号）、《排污许可管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 736 号）、《排污许可证申请与核发技术规范 钢铁工业》（HJ 846—2017）等相关法规的要求，完成包钢股份排污许可证重新申请、稀土钢板材公司排污许可证变更及钢管公司排污许可证首次申领。公司搭建了国内首个企业排污许可管理平台。该平台通过排污许可证管理为基础，采用环境信息化管理手段对企业污染源实施全过程管理和多污染物协同控制，深度挖掘行业大数据和整合内部各类运营系统，实现系统化、

科学化、法治化、精细化、信息化的“一证式”管理，实现企业按证排污、自证守法，降低环境风险。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国突发事件应对法》《国家突发环境事件应急预案》《突发环境事件应急管理办法》等要求，公司对自身存在的环境风险源进行了识别，本部存在焦炉煤气柜及管道、高炉煤气柜及管道、转炉煤气柜及管道、煤焦化工分公司回收车间粗苯工段轻苯等物质储存、动供总厂总排污水处理中心输送管道等重大风险源；还原铁公司存在煤粉回流过程发生爆炸风险；巴润公司存在尾矿库溃坝等风险。

根据存在的环境风险源均制定了相应的环境风险应急预案、设置了应急设施和装备，并定期进行演练。同时根据《突发环境事件应急管理办法》的要求，开展了新的突发环境事件应急预案的修订和编制工作。

修订和编制的环境风险应急预案主要有：

(1) 编制完成了《包钢钢联股份有限公司突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司动供总厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司稀土钢板材公司突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司薄板坯连铸连轧厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司煤焦化工分公司突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司炼铁厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司运输部突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司选矿厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司仓储中心突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司长材厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司炼钢厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司特钢分公司突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司轨梁轧钢厂突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司钢管公司突发环境事件应急预案》、《包钢钢联股份有限公司选矿厂尾矿库突发环境事件应急预案》，每个二级单位应急预案均包括突发环境事件应急预案编制说明、风险评估报告、环境应急资源调查报告，并在包头市生态环境局昆都仑区分局备案。

(2) 还原铁公司编制完成了《内蒙古包钢还原铁有限责任公司突发环境事件应急预案》，并在巴彦淖尔市环保局备案。

(3) 巴润矿业分公司制定了《内蒙古包钢钢联股份有限公司巴润矿业分公司突发环境事件应急预案》、《内蒙古包钢钢联股份有限公司巴润矿业分公司尾矿库突发环境事件应急预案》，《内蒙古包钢钢联股份有限公司巴润矿业分公司矿浆管线突发环境事件应急预案》。

(4) 包钢庆华公司编制完成《内蒙古包钢庆华煤化工有限公司突发环境应急预案》并于在巴彦淖尔市生态环境局乌拉特前旗生态环境分局完成备案。

(5) 包钢与地方政府、周边企业建立了应急响应的联动机制。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据《排污单位自行监测技术指南 钢铁工业及炼焦化学工业》(HJ 878-2017)，《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》(HJ 820-2017)和清洁生产标准等规定和要求，公司制定了2024年度环境监测任务下发执行。

方案监测任务由公司本部和外围独立企业下属两部分组成。包括了本部所有的纳入所有国控污染源，包括废水、废气排放浓度、大气环境、噪声和固体废物。本部监测主要由包头钢铁（集团）环境监测服务有限公司组织实施。外围独立下属企业宝山矿业公司、巴润矿业公司、固阳矿山公司、还原铁公司、包钢庆华煤化工公司每年还委托有资质的第三方机构对废水、废气和锅炉排放源进行监测。

包头钢铁（集团）环境监测服务有限公司承担16个单位18个废水排放口、300多个废气排放口、14个点位环境空气质量、6个点位厂界噪声、8个单位固废（包括尾矿、高炉渣、转炉渣、电炉渣、瓦斯灰、除尘灰、脱硫渣、精炼渣、氧化铁皮）的监测任务。

包钢预保中心承担公司各单位涉及到的放射环境的监测。

此外方案还单独列出了巴润矿业公司、固阳矿山公司、宝山矿业公司的监测任务。

本部各单位及各下属公司凡列入国控污染源需要进行开展监测的，监测方案均按照要求上传到了环保厅网站上进行了公示。本部及各单位均按照监测方案中监测点位、监测内容和频次开展了监测，监测结果按照监测上报时限要求在内蒙古生态环境厅网站上进行公示。自行监测情况详见下表。

序号	单位	监测点	项目	监测类型	监测频次
1	动供总厂 (热电区域)	1#、2#热力锅炉 1#-6#燃气轮机	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
			烟气黑度	手工监测	每季一次
2	巴润矿业分公司	粗破碎系统	颗粒物	手工监测	每月一次
		干选系统	颗粒物	手工监测	每月一次
		厂界噪声	噪声	手工监测	每季一次
3	炼铁厂	三烧烧结机机头脱硫系统	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
			氟化物	手工监测	每季一次
		四烧烧结机机头一期、二期脱硫系统	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
			氟化物	手工监测	每季一次
高炉出铁场	颗粒物	自动监测	全天连续监测		
高炉矿槽	颗粒物	自动监测	全天连续监测		
4	炼钢厂	1#、2#、3#麦尔兹，转炉二次除尘，铁水预处理	颗粒物	自动监测	全天连续监测
		原料，转炉一次，转炉三次，麦窑原料、成品	颗粒物	手工监测	每年一次
5	煤焦化工分公司	干熄焦	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
		焦炉推焦系统	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
		焦炉装煤系统	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			苯并[a]芘	手工监测	每半年一次
		1-10#焦炉	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
氮氧化物					

		焦炉机侧除尘	颗粒物	手工监测	每年一次
		运焦、破碎除尘	颗粒物	手工监测	每年一次
6	钢管公司	加热炉	颗粒物	手工监测	每季度一次
			二氧化硫		每季度一次
			氮氧化物		每季度一次
		转炉一次，转炉三次， 精炼炉，精轧机	颗粒物	手工监测	每年一次
		转炉二次，铁水预处理	颗粒物	自动监测	全天连续监测
7	轨梁厂	加热炉	颗粒物	手工监测	每季度一次
			二氧化硫		每季度一次
			氮氧化物		每季度一次
		轧机除尘	颗粒物	手工监测	每年一次
8	长材厂	加热炉	颗粒物	手工监测	每季度一次
			二氧化硫		每季度一次
			氮氧化物		每季度一次
9	稀土钢冷轧板材厂	镀锌、硅钢热处理炉	颗粒物	手工监测	每季度一次
			二氧化硫		每季度一次
			氮氧化物		每季度一次
		冷轧破鳞、氧化铁粉除尘	颗粒物	手工监测	每年一次
10	薄板厂	矫直机系统	颗粒物	手工监测	每年一次
		转炉一次，转炉三次， 精炼炉	颗粒物	手工监测	每年一次
		散装料仓	颗粒物	手工监测	每年一次
		转炉二次，铁水预处理	颗粒物	自动监测	全天连续监测
11	仓储中心	原料、转运除尘	颗粒物	手工监测	每两年一次
12	固阳矿山公司	球团机脱硫系统	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
		氟化物	手工监测	每季一次	
		厂界噪声	噪声	手工监测	每季一次
13	还原铁公司	球团机脱硫系统	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
			氟化物		
		厂界噪声	噪声	手工监测	每季一次



14	包钢庆华公司	焦炉 1#烟气脱硫脱硝	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
		焦炉 2#烟气脱硫脱硝	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
		1#锅炉脱硫排放口	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
		2#锅炉脱硫排放口	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
			氮氧化物		
		3#锅炉脱硫排放口	颗粒物	自动监测	全天连续监测
			二氧化硫		
氮氧化物					
1#熄焦补水	COD	自动监测	全天连续监测		
	氨氮				
2#熄焦补水	COD	自动监测	全天连续监测		
	氨氮				
厂界无组织	颗粒物、二氧化硫、苯并[a]芘、氰化氢、苯、酚类、硫化氢、氨、氮氧化物	手工监测	每季一次		
焦炉炉顶无组织	颗粒物、苯并[a]芘、硫化氢、氨、苯可溶物	手工监测	每季一次		
厂界噪声	噪声	手工监测	每季一次		
15	公司总排口	总排	COD、氨氮、PH 值、水流量	自动监测	连续监测
			悬浮物、总氮、总磷、石油类、挥发酚、总氰化物、氟化物、总铁、总锌、总铜	手工监测	每月一次
16	包钢股份	厂界噪声	噪声	手工监测	每季一次

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (1) 环境保护税管理

公司按照《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境保护税法实施条例》等相关要求，按季度向当地税务部门申报环境保护税。

### (2) 固体废物管理制度及管理情况

一般固体废物管理：通过加强固废资源综合利用量，优化资源利用路线，拓宽资源利用途径提升了钢渣、转炉喷溅渣、高炉水渣等固体废物的综合利用率，逐步降低历史堆存量，大幅度降低露天堆存的环境风险。

危险废物管理：为适应当前环保管理，修订了《包钢集团危险物品管理办法》，规定了危险废物的管理办法及适用范围。管理办法中对危险废物管理、剧毒品管理和医疗废物的管理做了规定。成立了危险物品安全环保管理领导小组，按照职责分工，对各单位危险物品的审核、审批、采购、使用、贮存保管、处置进行了规定。编制危险废物突发事故应急预案，落实应急人员、设施、设备、物资等意外事故防范措施，并定期开展应急演练。建立了危险废物管理台帐，详细记录了危险废物的名称、性质、产生量、产生源、去向、处理处置方法、处置单位等相关信息。对管理危险废物的环保技术人员每年进行 1~2 次的环保技术培训。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

所有排污单位均符合现行国家排污法律法规。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司全工序完成超低排放改造，其中无组织超低排放改造已于 2024 年 3 月 29 日于中钢协公示；有组织超低排放已完成评估监测并将报告报送中钢协进行审核；同时于报告期内启动重污染天气 A 级绩效企业创建工作，并邀请外部专家比照 A 级绩效企业标准对全厂各工序开展现场调研，依据调研结果逐项开展问题整改工作，并于 5 月份全部完成，现重污染天气 A 级绩效企业申请报告已基本完成，正在进行补充及修订工作，待超低排放改造全工序公示后，将正式向上级环保部门提出申请。

2024 年是国家开展全民义务植树运动的第 43 年，3 月 27 日举行 2024 年春季义务植树活动。近年来，包钢深入贯彻落实习近平生态文明思想，牢固树立绿水青山就是金山银山理念，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，争做绿色低碳转型的推动者、引领者、先行者。今年，将持续加大

力度推进新一轮厂区治理工作，对厂区空地进行改造，计划开展 17 个重点绿化项目，预计种植各类耐旱乔木 3.5 万余棵，各类耐旱灌木和地被花卉超过 150 万株，还将播种波斯菊、扁桃、百日草、木香薷、紫花苜蓿等 3500 千克，努力将包钢打造成“黄土不露天”的绿色钢厂。

绿色映底蕴，山水见初心。70 年间，包钢以绿为笔，让起于戈壁荒滩的钢铁企业，经过几代人的努力，终绘成绿色篇章。未来，包钢将执好绿色之笔，继续书写人与自然和谐共生的新篇章，以建设美丽包钢的实际行动为筑牢我国北方重要生态安全屏障贡献力量。

## （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

报告期内，公司以提升企业能效水平为核心，开展极致能效工程、水资源取水核验、节电攻关、碳排放基础能力建设等工作，重点从工序、装备和设备节能极致化方面有序推动各工序节能改造。全面提高能源利用效率，平衡能源与成本的关系，二次能源做到“吃干榨尽、应收尽收”。持续推进新能源项目建设，提升公司绿色发展水平。细化包钢碳中和路线图，落实低碳管理举措，推动如期实现碳达峰目标。

为推动重点耗能工序能效达标，增设焦炉、高炉、转炉单体设备能耗指标，与重点用能介质单耗、气体放散等纳入专业考核指标，完善考评体系，压实主体责任。通过“对标管理提升、能源网格化检查”等手段，强化工序过程管理，制定有效措施，提高能源利用效率，助力节能降耗。上半年吨钢综合能耗完成 633.83kgce/t，超计划 3.83kgce/t，烧结、转炉工序能耗偏高；吨钢耗新水完成 3.86m<sup>3</sup>/t，比计划低 0.24m<sup>3</sup>/t。

推动“极致能效”工程，助力重点工序能效达标。一是在《钢铁企业双碳最佳实践能效标杆示范评估与验收办法》中增加自产稀土矿对高炉工序能耗的影响，并参与修订极致能效评估规范，为通过能效验收提供有利条件。二是对能源计量、能源化验、节能技术和措施情况等方面进行评估，确定责任部门及完成时限。三是组织对照技术清单、能力清单梳理适合应用的新技术 56 项。

落实节电工作，增发电减外购，降低用电成本。根据公司节电工作会议精神，制定《包钢股份节电工作方案》。一是提高自发电占比，采取高炉热风炉掺烧焦炉煤气、焦炉倒烧等措施，降低煤气放散；随着 1 月份炼铁厂烧结一部 3# 环冷机及大烟道余热回收项目投运，降低 5#、6# 燃机及包钢热电厂外供蒸汽，进一步提高燃机发电负荷。二是落实削峰填谷措施，发电侧充分发挥煤气柜吞吐能力，做好煤气柜与燃机联动；用户侧贯彻执行错峰生产、迎峰检修，峰时段电量占比降低约 1%，减少公司用电成本。

推动水资源节约集约利用，确保取水核验顺利通过。印发《关于调整包钢股份水资源问题整改工作专班及明确核验整改任务的通知》，推进各项整改问题。一是按照覆盖工业生活用途要求增补各类涉水计量仪表 350 余套。完成 2 处生活水区域整合、11 处废弃办公楼生活水断管；对新区 2 号、3 号服务区、原料南路、环厂南路和冷轧北路工 6 处生活水绿化作业点进行断管堵板作业，共计 149.6 万 m<sup>2</sup> 绿地改为生产水绿化作业。二是推动智能水务集控中心建设项目。三是加大节水项目力度，完成转炉乏汽及直排水回收、燃机循环水离子微聚综合治理、循环水综合回用等 11 个项目建议书论证。

深挖各工序节能潜力，推进节能项目建设。2024 年推进实施 1-4# 焦炉上升管余热回收项目、1#3# 高炉冲渣水余热回收项目、动供总厂 2#CCPP 等 3 套循环冷却水综合治理项目等，规划新体系余热热源回收与热负荷高效利用，进一步提升能源利用效率。持续推进新能源项目建设，开展 44MW 厂区分布式屋顶光伏发电项目前期工作，上半年完成可研编制。

强化碳排放基础能力建设。开展钢铁板块碳盘查工作，上半年完成第一阶段现场调研，为建立健全碳管理体系制度奠定基础。碳管理平台已初步搭建完成，下一步将全面投入使用，开展碳数据数字化管理及月度存证工作，规范统计核算规则及流程。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司与北方稀土开展的稀土精矿关联交易，每季度上旬公告稀土精矿交易价格。报告期内交易稀土精矿 20.59 万吨（干量，REO=50%）。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司以售后回租、直租等方式与铁融国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称“铁融租赁公司”）开展融资租赁业务，融入资金不超过 5 亿元，融资期限为 1—5 年。报告期内，公司以售后回租和直租方式融入资金 4.2 亿元。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
包钢集团财务有限责任公司	受同一公司控制	550,000.00		317,646.71	7,669,333.74	7,586,269.60	400,710.85
合计	/	/	/	317,646.71	7,669,333.74	7,586,269.60	400,710.85

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
包钢集团财务有限责任公司	受同一公司控制	500,000.00	2.70%-2.75%	139,500.00	80,000.00	100,000.00	119,500.00
合计	/	/	/	139,500.00	80,000.00	100,000.00	119,500.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
包钢集团财务有限责任公司	受同一公司控制	信贷及签票业务	575,000.00	189,144.84

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、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) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
内蒙古包钢钢联股份有限公司	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	厂房、机器设备				11,280.48			是	合营公司

内蒙古包钢 钢联股份有 限公司	内蒙古包钢 庆华煤化工 有限公司	土地 使用 权				299.43			是	合营 公司
-----------------------	------------------------	---------------	--	--	--	--------	--	--	---	----------

租赁情况说明  
无



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第七届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于 2024 年度“提质增效重回报”专项行动方案》，同意使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于 1 亿元，不超过 2 亿元，回购期限自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。截至报告期末，公司已累计回购股份 2,005.00 万股，占公司总股本的比例为 0.044%，购买的最高价为 1.56 元/股、最低价为 1.40 元/股，已支付的总金额为 3,001.26 万元。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	755,715
------------------	---------

#### (二) 截至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（不含通过转融通出借股份）						
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、标记或冻结情 况	股东性 质

					股份 状态	数量	
包头钢铁 (集团)有 限责任公司		25,082,792,537	55.24	13,907,821,061	质押	6,313,988,800	国有法 人
香港中央结 算有限公司	116,066,265	807,112,856	1.78		未知		未知
中国证券金 融股份有限 公司		767,486,730	1.69		未知		未知
中国工商银 行股份有限 公司—华泰 柏瑞沪深300 交易型开放 式指数证券 投资基金	103,941,500	268,296,868	0.59		未知		未知
中国北方稀 土(集团) 高科技股份 有限公司		263,083,300	0.58		未知		国有法 人
中国建设银 行股份有限 公司—易方 达沪深300 交易型开放 式指数发起 式证券投资 基金	125,862,800	175,974,680	0.39		未知		未知
博时基金— 农业银行— 博时中证金 融资产管理 计划		167,831,580	0.37		未知		未知
易方达基金 —农业银行 —易方达中 证金融资产 管理计划		167,831,580	0.37		未知		未知
大成基金— 农业银行— 大成中证金 融资产管理 计划		167,831,580	0.37		未知		未知
嘉实基金— 农业银行— 嘉实中证金 融资产管理 计划		167,831,580	0.37		未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

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	11,174,971,476	人民币普通股	11,174,971,476
香港中央结算有限公司	807,112,856	人民币普通股	807,112,856
中国证券金融股份有限公司	767,486,730	人民币普通股	767,486,730
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	268,296,868	人民币普通股	268,296,868
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	263,083,300	人民币普通股	263,083,300
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深300交易型开放式指数发起式证券投资基金	175,974,680	人民币普通股	175,974,680
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	167,831,580	人民币普通股	167,831,580
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	167,831,580	人民币普通股	167,831,580
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	167,831,580	人民币普通股	167,831,580
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	167,831,580	人民币普通股	167,831,580
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
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。中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司的控股股东为包头钢铁（集团）有限责任公司，形成一致行动关系，需要合并计算其持有的公司股份数量及持股比例。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股份 且尚未归还		期末普通账户、信用 账户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	164,355,368	0.36	4,686,100	0.01	268,296,868	0.85	0	0.00
中国建设银行股份有限	50,111,880	0.11	13,585,100	0.03	175,974,680	0.56	2,322,200	0.01

公司一易方达沪深300交易型开放式指数发起式证券投资基金								
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

单位：股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0.00	0	0.00
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深300交易型开放式指数发起式证券投资基金	新增	2,322,200	0.01	2,322,200	0.01
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	退出	-	-	-	-
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	退出	-	-	-	-

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

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	13,907,821,061	2019-5-28	13,907,821,061	非公开发行认购限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		包头钢铁（集团）有限责任公司为本公司发起人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
内蒙古包钢钢联股份有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)	19包钢联	155638	2019/8/20	2019/8/22		2024/8/22	1.86	5.5	按年付息,到期一次还本	上海证券交易所	平安证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	无		否
内蒙古包钢钢联股份有限公司2019年公开发行公司债券(第二期)	19包钢03	155712	2019/9/18	2019/9/20	2024/9/20	2024/9/20	0.02	3.96	按年付息,到期一次还本	上海证券交易所	平安证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	无		否
内蒙古包钢钢联股份有限公司2020年公	20钢联03	163705	2020/7/23	2020/7/27	2025/7/27	2025/7/27	0.25	2.7	按年付息,到	上海证券交易所	平安证	平安证	无		否

开发行公司债券（第二期）									期一次还本		有限公司	有限公司				
内蒙古包钢钢联股份有限公司 2021 年公开发行绿色公司债券（第一期）	GC 钢联 01	175793	2021/3/31	2021/4/1	2025/4/1	2026/4/1	5	3.4	按年付息，到期一次还本	上海证券交易所	华福证券有限责任公司	华福证券有限责任公司	无			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

## 2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

内蒙古包钢钢联股份有限公司 2021 年公开发行绿色公司债券（第一期）发行期限 1+1+1+1+1，发行规模 5 亿元，票面利率 6.00%，目前债券余额 5 亿元。报告期内，行使调整利率权利，下调利率至 3.40%。

内蒙古包钢钢联股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）发行期限 1+1+1+1+1，发行规模 8.5 亿元，票面利率 6.00%，2021 年公司行使调整利率权利，维持发行利率不变；2022 年公司行使调整利率权利，将利率调整为 5.50%；2023 年公司行使调整利率权利，将利率调整为 4.95%；2024 年 7 月，公司行使调整利率权利，将利率调整为 2.70%，目前该债券余额 0.25 亿元，公司于 2024 年 7 月 27 日支付自 2023 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日期间的利息。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

债券名称	信用评级机构名称	信用评级级别	评级展望变动	信用评级结果变化的原因
内蒙古包钢钢联股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）	联合资信评估股份有限公司	AAA	无变动	
内蒙古包钢钢联股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第二期）	联合资信评估股份有限公司	AAA	无变动	
内蒙古包钢钢联股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）	联合资信评估股份有限公司	AAA	无变动	



内蒙古包钢钢联股份有限公司 2021 年公开发行绿色公司债券（第一期）	联合资信评估股份有限公司	AAA	无变动	
-------------------------------------	--------------	-----	-----	--

其他说明  
无

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

其他说明

无

## (二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
内蒙古包钢钢联股份有限公司2023年度第一期中期票据(科创票据)	23包钢MTN001	102380468	2023/3/10	2026/3/10	2026/3/10	5	5.40	按年付息,到期一次还本	银行间市场			否
内蒙古包钢钢联股份有限公司2024年度第一期中期票据(科创票据)	24包钢MTN001	102481240	2024/3/28	2027/3/28	2027/3/28	5	3.80	按年付息,到期一次还本	银行间市场			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

无

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

## (三) 公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

## (四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

## 1、 公司为可交换公司债券发行人

适用 不适用

## 2、 公司为绿色公司债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	175793
债券简称	GC 钢联 01
专项债券类型	绿色公司债
募集总金额	5
已使用金额	5
临时补流金额	0
未使用金额	0
绿色项目数量	1
绿色项目名称	余压余气节能减排 CCPP 发电项目
募集资金使用是否与承诺用途或最新披露用途一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否变更	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金所投向的绿色项目进展情况，包括但不限于各项目概述、所属目录类别，项目所处地区、投资、建设、现状及运营详情等	余压余气节能减排 CCPP 发电项目位于内蒙古自治区，在划定区域内布置两套 165MW CCPP 机组，包括动力岛、主控楼、COG 加压站、循环冷却水设施、除盐水站以及配套建设的煤气柜、放散塔、COG 净化装置。动力岛 EP 废水送至划定区域外指定位置。其他公

	用介质接口在划定区域外一米。每套 CCGP 机组含一台 98MW 燃气轮发电机及一台 67MW 蒸汽轮发电机。截至 2023 年 12 月 31 日，项目于 2021 年 6 月开工建设，已在 2023 年 9 月实现竣工，已正式投产使用。
报告期内募集资金所投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响（如有）	无
募集资金所投向的绿色项目环境效益，所遴选的绿色项目环境效益测算的标准、方法、依据和重要前提条件	预计每年可实现节约 93.96 万吨标准煤，减排二氧化碳 187.89 万吨。经折算 <sup>1</sup> ，对于该项目，本期债券募集资金已投放资金预计可实现节约 14.22 万吨标准煤/年，减排二氧化碳 28.44 万吨/年。
募集资金所投向的绿色项目预期与/或实际环境效益情况（具体环境效益情况原则上应当根据《绿色债券存续期信息披露指南》相关要求披露，对于无法披露的环境效益指标应当进行说明）	已按《绿色债券存续期信息披露指南》进行披露。
对于定量环境效益，若存续期环境效益与注册发行时披露效益发生重大变化（变动幅度超 15%）需披露说明原因	无
募集资金管理方式及具体安排	已设立募集资金专项账户，用于本期债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，委托监管银行监管资金动向，确保了募集资金用于绿色项目。
募集资金的存放及执行情况	本期债券募集资金已于 2022 年末全部投放于余压余气节能减排 CCGP 发电项目及补充公司流动资金。
公司聘请评估认证机构相关情况（如有），包括但不限于评估认证机构基本情况、评估认证内容及评估结论	中诚信绿金科技（北京）有限公司
绿色发展与转型升级相关的公司治理信息（如有）	无
其他事项	无

### 3、 公司为可续期公司债券发行人

适用 不适用

### 4、 公司为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

### 5、 公司为乡村振兴公司债券发行人

适用 不适用

### 6、 公司为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

<sup>1</sup> 按本期债券募集资金实际投向项目累计金额占项目总投资比例进行折算。

## 7、公司科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

适用 不适用

## 8、公司为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

适用 不适用

## 9、公司为纾困公司债券发行人

适用 不适用

## 10、公司为中小微企业支持债券发行人

适用 不适用

## 11、其他专项品种公司债券事项

适用 不适用

## (五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

## 1、非经营性往来占款和资金拆借

## (1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元

## (2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0% 是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

## (3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

## 2、负债情况

## (1). 有息债务及其变动情况

## 1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 406.08 亿元和 443.93 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 9.32%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比(%)
	已逾期	6个月以内(含)	6个月以上		
公司信用类债券		2.48	22.13	24.61	5.54
银行贷款		66.25	234.72	300.97	67.80
非银行金融机构贷款		3.95	8.00	11.95	2.69
其他有息债务		32.28	74.12	106.40	23.97
合计		104.96	338.96	443.93	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 14.61 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 10 亿元，且共有 0.02 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

### 1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 408.44 亿元和 446.65 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 9.36%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比(%)
	已逾期	6个月以内(含)	6个月以上		
公司信用类债券		2.48	22.13	24.61	5.51
银行贷款		66.54	237.15	303.69	67.99
非银行金融机构贷款		3.95	8.00	11.95	2.68
其他有息债务		32.28	74.12	106.40	23.82
合计		105.25	341.40	446.65	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 14.61 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 10 亿元，且共有 0.02 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

### 1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 7.13 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

### (2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

### (3). 主要负债情况及其变动原因

单位：元币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例(%)	变动比例超过 30%的，说明原因
短期借款	8,693,454,610.44	7,946,314,922.22	9.40%	

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
合同负债	3,713,565,604.41	4,141,464,218.96	-10.33%	
长期借款	15,506,998,031.62	13,444,075,372.55	15.34%	
租赁负债	467,895,398.71	19,298,753.76	2,324.49%	主要是公司报告期确认租赁负债
应交税费	587,937,851.12	867,999,972.00	-32.27%	主要是公司报告期企业所得税、资源税减少
长期应付款	4,773,658,420.35	3,602,403,666.88	32.51%	主要是公司报告期售后回购借款增加
递延所得税负债	4,064,541.54	7,907,273.47	-48.60%	主要是公司报告期应纳税暂时性差异减少

## (4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末, 公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债:

适用 不适用

## (六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (七) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.58	0.56	4.74	
速动比率	0.36	0.32	12.02	
资产负债率 (%)	60.23	59.50	1.22	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	63,654,396.66	381,226,051.15	-83.30	主要是公司报告期净利润减少
EBITDA 全部债务比	0.04	0.04	-2.73	
利息保障倍数	1.06	1.33	-20.00	
现金利息保障倍数	1.62	0.02	9,040.12	主要是公司报告期经营活动产生的现金净流量增加
EBITDA 利息保障倍数	3.67	3.74	-1.99	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0	

---

利息偿付率 (%)	100.00	86.91	15.06	
-----------	--------	-------	-------	--

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,433,554,259.63	9,267,674,799.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		21,887,750.00	19,352,950.00
衍生金融资产			
应收票据		1,522,708,563.57	1,286,350,390.17
应收账款		4,262,243,293.08	3,604,967,062.23
应收款项融资		7,329,916,728.65	6,878,038,609.64
预付款项		796,942,817.89	785,280,688.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		472,143,383.14	408,438,996.35
其中：应收利息			
应收股利		7,332,507.00	
买入返售金融资产			
存货		15,555,580,472.80	16,506,867,799.36
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		262,134,652.17	292,873,161.38
流动资产合计		40,657,111,920.93	39,049,844,456.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,344,937,894.42	1,308,622,785.31
其他权益工具投资		88,549,693.75	91,323,900.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,687,747,426.46	66,307,022,631.79
在建工程		2,161,001,771.30	1,206,793,629.48
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,115,452,512.84	932,169,437.88
无形资产		2,364,674,375.99	2,424,590,020.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		622,766,566.92	639,496,446.43
递延所得税资产		503,203,245.03	477,770,463.64
其他非流动资产		40,392,115,981.34	39,338,003,051.80
非流动资产合计		114,280,449,468.05	112,725,792,366.45
资产总计		154,937,561,388.98	151,775,636,822.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,693,454,610.44	7,946,314,922.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,285,602,022.22	10,784,756,791.52
应付账款		16,148,809,611.09	16,735,077,533.12
预收款项			
合同负债		3,713,565,604.41	4,141,464,218.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		159,785,780.36	199,310,619.25
应交税费		587,937,851.12	867,999,972.00
其他应付款		8,566,374,939.40	7,262,453,296.44
其中：应付利息			
应付股利		3,717,729.91	3,717,729.91
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,602,830,864.41	14,148,358,722.08
其他流动负债		5,993,926,828.21	8,087,560,925.70
流动负债合计		69,752,288,111.66	70,173,297,001.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		15,506,998,031.62	13,444,075,372.55
应付债券		1,579,211,879.08	1,818,484,997.64
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		467,895,398.71	19,298,753.76
长期应付款		4,773,658,420.35	3,602,403,666.88
长期应付职工薪酬		328,635,709.51	332,650,000.00
预计负债			
递延收益		907,548,864.06	914,248,282.51

递延所得税负债		4,064,541.54	7,907,273.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,568,012,844.87	20,139,068,346.81
负债合计		93,320,300,956.53	90,312,365,348.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		45,404,942,248.00	45,404,942,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,149,951.37	167,149,951.37
减：库存股		30,019,613.49	
其他综合收益		15,308,134.46	17,589,989.47
专项储备		393,799,875.53	285,960,120.42
盈余公积		81,082,476.76	81,082,476.76
一般风险准备			
未分配利润		5,971,493,981.64	5,863,392,538.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,003,757,054.27	51,820,117,324.04
少数股东权益		9,613,503,378.18	9,643,154,150.55
所有者权益（或股东权益）合计		61,617,260,432.45	61,463,271,474.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,937,561,388.98	151,775,636,822.69

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,828,529,324.86	8,524,308,186.71
交易性金融资产		21,887,750.00	19,352,950.00
衍生金融资产			
应收票据		1,263,273,984.08	1,222,099,379.50
应收账款		6,443,008,652.21	8,359,170,266.16
应收款项融资		7,026,261,249.52	6,662,577,789.12
预付款项		1,853,979,841.70	643,662,376.05
其他应收款		3,627,145,075.85	3,505,122,857.51
其中：应收利息			
应收股利		7,332,507.00	
存货		11,162,747,454.70	11,701,042,416.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		183,540,572.76	180,636,623.26

流动资产合计		41,410,373,905.68	40,817,972,844.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		39,398,872,137.14	39,282,793,176.10
其他权益工具投资		88,549,693.75	91,323,900.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,026,483,176.11	27,723,565,385.74
在建工程		1,637,086,492.29	837,116,918.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,114,665,495.80	931,913,039.81
无形资产		1,544,145,617.27	1,598,543,780.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		605,020,979.05	620,697,654.25
递延所得税资产		410,336,236.26	436,854,018.66
其他非流动资产		40,395,054,809.98	39,330,001,601.14
非流动资产合计		113,220,214,637.65	110,852,809,475.10
资产总计		154,630,588,543.33	151,670,782,320.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,664,433,499.33	7,923,295,672.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,314,835,648.93	10,810,180,119.52
应付账款		16,304,934,130.33	17,170,781,394.55
预收款项			
合同负债		3,181,104,037.61	3,744,629,613.95
应付职工薪酬		124,350,320.36	170,543,708.88
应交税费		512,109,296.05	813,533,195.25
其他应付款		12,570,278,916.85	11,315,479,036.92
其中：应付利息			
应付股利		2,268,539.47	2,268,539.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,457,245,208.94	14,048,109,726.81
其他流动负债		5,685,589,326.86	7,979,127,248.34
流动负债合计		72,814,880,385.26	73,975,679,716.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,408,159,184.90	13,331,392,990.21
应付债券		1,579,211,879.08	1,818,484,997.64
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		467,502,291.27	19,298,753.76
长期应付款		4,773,658,420.35	3,602,403,666.88

长期应付职工薪酬		315,965,709.51	319,980,000.00
预计负债			
递延收益		840,342,635.13	907,970,176.97
递延所得税负债		4,064,541.54	7,875,825.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,388,904,661.78	20,007,406,410.50
负债合计		96,203,785,047.04	93,983,086,126.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		45,404,942,248.00	45,404,942,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,538,692,568.53	2,538,692,568.53
减：库存股		30,019,613.49	
其他综合收益		14,237,239.69	16,595,315.02
专项储备		284,680,156.78	183,899,446.53
盈余公积		1,882,607,556.68	1,882,607,556.68
未分配利润		8,331,663,340.10	7,660,959,058.38
所有者权益（或股东权益）合计		58,426,803,496.29	57,687,696,193.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,630,588,543.33	151,670,782,320.08

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		35,208,807,050.87	35,582,966,137.53
其中：营业收入		35,208,807,050.87	35,582,966,137.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,966,355,038.96	34,890,520,961.77
其中：营业成本		32,188,841,709.24	31,752,339,913.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		683,764,168.20	857,991,730.79
销售费用		104,653,318.35	118,346,430.47
管理费用		696,600,393.14	907,769,967.34
研发费用		227,798,646.49	218,363,791.75

财务费用		1,064,696,803.54	1,035,709,127.46
其中：利息费用		945,985,968.51	958,110,588.23
利息收入		-35,231,171.63	-50,105,901.90
加：其他收益		137,457,849.96	19,386,587.09
投资收益（损失以“-”号填列）		43,659,680.36	-43,278,182.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,353,365.11	-53,354,988.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,534,800.00	6,544,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,198,432.46	-90,226,095.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,567,551.50	-260,416,023.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,972,366.52	14,724,610.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,310,724.79	339,180,772.45
加：营业外收入		15,153,934.21	7,674,741.77
减：营业外支出		6,727,693.78	19,271,199.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,736,965.22	327,584,314.51
减：所得税费用		52,620,755.27	261,277,425.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,116,209.95	66,306,889.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,116,209.95	66,306,889.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,101,443.62	413,120,229.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-92,985,233.67	-346,813,340.56
六、其他综合收益的税后净额		-2,208,623.72	275,808.88
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,281,855.01	-294,258.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,358,075.33	-887,593.30
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-2,358,075.33	-887,593.30
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		76,220.32	593,335.11
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		76,220.32	593,335.11
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		73,231.29	570,067.07
七、综合收益总额		12,907,586.23	66,582,697.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,819,588.61	412,825,971.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-92,912,002.38	-346,243,273.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0024	0.0091
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0024	0.0091

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		34,178,881,082.59	36,040,365,398.67
减：营业成本		31,134,111,350.95	31,716,111,070.29
税金及附加		546,829,685.37	685,199,906.79
销售费用		57,436,223.46	69,125,945.31
管理费用		544,266,926.45	736,139,555.31
研发费用		148,519,659.47	122,294,194.94
财务费用		1,018,914,326.25	914,143,464.41
其中：利息费用		938,331,136.49	949,082,345.43
利息收入		-78,301,569.26	-164,189,943.44
加：其他收益		84,454,465.58	16,007,709.33
投资收益（损失以“-”号填列）		47,580,635.27	3,343,794.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,457,246.04	-50,856,062.32

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,534,800.00	6,544,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,570,502.44	-56,905,309.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-126,858,292.19	-127,501,516.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,972,366.52	14,724,610.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		717,916,383.38	1,653,565,249.92
加：营业外收入		7,934,196.19	5,472,808.68
减：营业外支出		3,529,601.29	14,455,313.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		722,320,978.28	1,644,582,745.58
减：所得税费用		51,616,696.56	247,402,402.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		670,704,281.72	1,397,180,343.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		670,704,281.72	1,397,180,343.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,358,075.33	-887,593.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,358,075.33	-887,593.30
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,358,075.33	-887,593.30
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		668,346,206.39	1,396,292,749.92



七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		29,713,559,957.38	26,215,646,452.77
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,239,879.88	34,932,651.26
收到其他与经营活动有关的现金		332,113,390.50	1,023,624,066.10
经营活动现金流入小计		30,048,913,227.76	27,274,203,170.13
购买商品、接受劳务支付的现金		25,025,400,629.47	22,803,988,612.00
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,665,062,504.15	2,676,695,856.59
支付的各项税费		1,717,289,483.30	2,336,399,374.91
支付其他与经营活动有关的现金		475,237,478.29	507,537,670.49
经营活动现金流出小计		29,882,990,095.21	28,324,621,513.99

经营活动产生的现金流量净额		165,923,132.55	-1,050,418,343.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,787,803.25
取得投资收益收到的现金			14,183,293.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			181,074.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,293,210.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,293,210.24	16,152,171.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,131,083,128.17	158,613,519.30
投资支付的现金		277,961,744.00	450,500,000.00
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		1,409,044,872.17	609,113,519.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,404,751,661.93	-592,961,347.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		66,987,530.09	23,653,394.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		66,987,530.09	23,653,394.72
取得借款收到的现金		14,195,090,522.92	9,553,750,000.00
发行债券收到的现金		649,515,942.97	1,993,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,559,798,279.62	6,826,949,010.46
筹资活动现金流入小计		27,471,392,275.60	18,397,852,405.18
偿还债务支付的现金		12,246,402,328.73	7,393,639,182.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,988,119.24	703,282,146.53
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		12,346,606,752.35	8,510,873,383.73
筹资活动现金流出小计		25,527,997,200.32	16,607,794,713.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,943,395,075.28	1,790,057,691.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,068,650.28	8,168,789.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		702,497,895.62	154,846,790.55
加：期初现金及现金等价物余额		4,395,388,345.62	5,263,311,045.92

六、期末现金及现金等价物余额		5,097,886,241.24	5,418,157,836.47
----------------	--	------------------	------------------

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		35,676,743,636.11	32,888,969,964.03
收到的税费返还		3,456.33	1,062,304.00
收到其他与经营活动有关的现金		545,380,001.00	1,238,534,270.94
经营活动现金流入小计		36,222,127,093.44	34,128,566,538.97
购买商品、接受劳务支付的现金		31,927,903,981.51	29,878,916,504.76
支付给职工及为职工支付的现金		2,123,522,147.49	2,132,403,937.64
支付的各项税费		1,423,037,034.32	2,090,328,492.40
支付其他与经营活动有关的现金		397,874,918.91	435,759,371.48
经营活动现金流出小计		35,872,338,082.23	34,537,408,306.28
经营活动产生的现金流量净额		349,789,011.21	-408,841,767.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,785,639.00	1,787,803.25
取得投资收益收到的现金			14,183,293.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			181,074.59
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			
投资活动现金流入小计		4,785,639.00	16,152,171.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,035,849,111.40	40,605,207.47
投资支付的现金		359,721,715.00	475,124,357.43
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			4,746,090,998.03
投资活动现金流出小计		1,395,570,826.40	5,261,820,562.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,390,785,187.40	-5,245,668,391.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,088,911,820.02	9,336,750,000.00

发行债券收到的现金		649,515,942.97	1,993,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,585,085,059.61	11,305,140,008.49
筹资活动现金流入小计		27,323,512,822.60	22,635,390,008.49
偿还债务支付的现金		12,167,402,328.73	7,388,639,182.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,991,459.17	701,271,672.89
支付其他与筹资活动有关的现金		12,346,606,752.35	8,510,873,383.73
筹资活动现金流出小计		25,444,000,540.25	16,600,784,239.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,879,512,282.35	6,034,605,768.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,314,882.31	5,462,919.88
五、现金及现金等价物净增加额		836,201,223.85	385,558,530.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,670,026,696.04	4,639,771,000.01
六、期末现金及现金等价物余额		4,506,227,919.89	5,025,329,530.38

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	45,404,942,248.00				167,149,951.37	-	17,589,989.47	285,960,120.42	81,082,476.76		5,863,392,538.02	51,820,117,324.04	9,643,154,150.55	61,463,271,474.59	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	45,404,942,248.00				167,149,951.37	-	17,589,989.47	285,960,120.42	81,082,476.76		5,863,392,538.02	51,820,117,324.04	9,643,154,150.55	61,463,271,474.59	
三、本期增减变动金额						30,019,613.49	-2,281,855.01	107,839,755.11	-		108,101,443.62	183,639,730.23	-29,650,772.37	153,988,957.86	



所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(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. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转															



留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							107,839,755.11				107,839,755.11	663,394.41	108,503,149.52	
1. 本期提取							287,097,466.10				287,097,466.10	5,872,427.03	292,969,893.13	
2. 本期使用							179,257,710.99				179,257,710.99	5,209,032.62	184,466,743.61	
(六) 其他														
四、本期末余额	45,404,942,248.00				167,149,951.37	30,019,613.49	15,308,134.46	393,799,875.53	81,082,476.76		5,971,493,981.64	52,003,757,054.27	9,613,503,378.18	61,617,260,432.45

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	45,585,032,648.00				167,149,951.37	199,999,951.75	5,419,616.94	288,442,090.85	1,018,806,717.23		5,571,438,211.43	52,436,289,284.07	8,966,314,611.40	61,402,603,895.47	

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	45,585,032,648.00			167,149,951.37	199,999,951.75	5,419,616.94	288,442,090.85	1,018,806,717.23	5,571,438,211.43	52,436,289,284.07	8,966,314,611.40	61,402,603,895.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-180,090,400.00			-	199,999,951.75	82,723.52	95,353,142.08	19,930,705.22	412,929,848.46	509,673,242.79	320,659,455.03	187,519,658.52	
（一）综合收益总额						-294,258.19			413,120,229.66	414,320,100.71	346,243,273.49	66,582,697.98	
（二）所有者投入和减	-180,090,400.00				199,999,951.75			19,909,551.75			23,653,394.72	23,653,394.72	

少资本														
1. 所有者投入的普通股	- 180,090,400 .00				- 199,999,951.75			- 19,909,551.75					23,653,394.72	23,653,394.72
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													-42,302.04	-42,302.04
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													-42,302.04	-42,302.04
4. 其他														
(四) 所有者 权益 内部 结转						211,534. 67		-21,153.47					- 190,381.20	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						211,534.67		-21,153.47		-	190,381.20			
6. 其他														
(五) 专项储备							95,353,142.08				95,353,142.08	1,972,725.78	97,325,867.86	
1. 本期提取							306,589,945.44				306,589,945.44	5,420,610.36	312,010,555.80	
2. 本期使用							-211,236,803.36				-211,236,803.36	-3,447,884.58	-214,684,687.94	
(六) 其他														

四、 本期 期末 余额	45,404,942, 248.00			167,149,9 51.37	-	5,336,89 3.42	383,795,2 32.93	998,876,01 2.01		5,984,368, 059.89		52,945,962, 526.86	8,645,655, 156.37	61,590,123, 553.99
----------------------	-----------------------	--	--	--------------------	---	------------------	--------------------	--------------------	--	----------------------	--	-----------------------	----------------------	-----------------------

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	45,404,94 2,248.00				2,538,692 ,568.53	-	16,595,3 15.02	183,899,4 46.53	1,882,60 7,556.68	7,660,95 9,058.38	57,687,69 6,193.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,404,94 2,248.00				2,538,692 ,568.53	-	16,595,3 15.02	183,899,4 46.53	1,882,60 7,556.68	7,660,95 9,058.38	57,687,69 6,193.14
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					-	30,019,61 3.49	- 2,358,07 5.33	100,780,7 10.25	-	670,704, 281.72	739,107,3 03.15
（一）综合收益总额							- 2,358,07 5.33			670,704, 281.72	668,346,2 06.39
（二）所有者投入和减少资 本					-	30,019,61 3.49	-	-	-	-	- 30,019,61 3.49
1. 所有者投入的普通股						30,019,61 3.49					- 30,019,61 3.49

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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								100,780,710.25	-	-	100,780,710.25
1. 本期提取								251,073,267.74			251,073,267.74
2. 本期使用								-			-
								150,292,557.49			150,292,557.49
(六) 其他											
四、本期末余额	45,404,942,248.00				2,538,692,568.53	30,019,613.49	14,237,239.69	284,680,156.78	1,882,607,556.68	8,331,663,340.10	58,426,803,496.29

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	45,585,032,648.00				2,558,602,120.28	199,999,951.75	4,767,436.52	196,513,333.62	1,659,502,855.41	5,653,016,746.91	55,457,435,188.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,585,032,648.00				2,558,602,120.28	199,999,951.75	4,767,436.52	196,513,333.62	1,659,502,855.41	5,653,016,746.91	55,457,435,188.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-180,090,400.00				-19,909,551.75	-199,999,951.75	-676,058.63	78,744,975.89	-21,153.47	1,396,989,962.02	1,475,037,725.81
（一）综合收益总额							-887,593.30			1,397,180,343.22	1,396,292,749.92
（二）所有者投入和减少资本	-180,090,400.00				-19,909,551.75	-199,999,951.75	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											
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	-180,090,400.00				-19,909,551.75	-199,999,951.75					
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							211,534.67	-	-21,153.47	-190,381.20	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						211,534.67		-	21,153.47	-	190,381.20
6. 其他											
（五）专项储备							78,744,975.89				78,744,975.89
1. 本期提取							263,551,614.72				263,551,614.72
2. 本期使用							-				-
（六）其他											
四、本期期末余额	45,404,942,248.00				2,538,692,568.53	-	4,091,377.89	275,258,309.51	1,659,481,701.94	7,050,006,708.93	56,932,472,914.80

公司负责人：张昭主管会计工作负责人：刘宓会计机构负责人：刘宓

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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。

企业统一社会信用代码：911500007014649754，并于 2001 年 3 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 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 45,404,942,248 股，注册资本 45,404,942,248 元。

注册地：内蒙古包头市昆区河西工业区。

总部地址：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自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

主要经营活动：本公司属钢铁行业，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。主要产品为钢铁产品、铁精粉、稀土精矿的生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十九次会议于 2024 年 8 月 26 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 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：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见第十节五 21、26（1）、26（2）、34。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉诉款项或对方破产预计无法收回且单项金额大于 5,000 万元
重要的在建工程	单个项目当期转固金额或者期末结余金额大于 5,000 万元
重要的非全资子公司	子公司的资产总额、营业收入、净利润(或亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个合营企业或联营企业长期股权投资期末账面价值占合并财务报表净资产 3%以上且金额大于 2 亿元, 或长期股权投资权益法下投资收益占当期合并税前利润 5%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日, 取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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, 按成本扣除累计减值准备进行后续计量; 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差额, 经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进

行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。



本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合近年应收账款账龄的平均迁徙率、历史信用损失经验、当前公司状况以及对未来经济状况（GDP 增长率、广义货币 M2 增长率、工业生产者出厂价格指数增长率）的预测，考虑了货币时间价值、概率加权及有关过去事项、当前状况以及未来经济状况信息，同时结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本集团单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提预期信用损失。

#### C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

**已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

**预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**12. 应收票据**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料及主要材料、备品备件、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品、周转材料和包装物，根据其金额大小及性质的不同，分别采用一次转销法、工作量法和分次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节 27。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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		25-40 年	3%	3.88%-2.43%
2. 建筑物		25-40 年	3%	3.88%-2.43%
二、通用设备				
1. 机械设备		13-24 年	3%	7.06%-4.04%
2. 动力设备		12-18 年	3%	8.08%-5.39%
3. 传导设备		12-18 年	3%	8.08%-5.39%
4. 工业炉窑		8-13 年	3%	12.13%-7.46%

5. 其他通用设备		8-24 年	3%	12.13%-4.04%
三、专用设备部分				
1. 冶金工业专用设备		15-24 年	3%	6.47%-4.04%
2. 其他专用设备		8-24 年	3%	12.13%-4.04%
四、运输设备				
1. 运输设备		8-14 年	3%	12.13%-6.93%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节 27。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

□适用 √不适用

## 25. 油气资产

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、采矿权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
专利权	10年	直线法	
采矿权	23年	直线法	
计算机软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节 27。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。



除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

**32. 股份支付**

□适用 √不适用

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**34. 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**(1) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**(2) 具体方法****① 钢材产品销售收入确认**

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

**I. 战略合同客户**

本公司通过招投标方式与客户签订购销合同，并按照合同约定价格进行结算，在商品发出并经客户验收或超过质量异议期，客户取得商品控制权后确认收入。

**II. 专项代理协议客户**

本公司部分钢轨产品主要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或超过质量异议期，客户取得商品控制权后确认收入。

**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 26 号至本月 25 号的产品结算价格。确定产品结算价格的商品在商品发出并经客户验收或超过质量异议期，客户取得商品控制权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，客户取得商品控制权后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

**38. 租赁**

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

**(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款

额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁

资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### (5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 设定受益计划负债

本公司已对离岗退养人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

### 40. 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

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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、9、6
房产税	从租计征（不含增值税的租金收入）、从价计征（房产原值的 70%、90%为纳税基准）	12、1.2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
资源税	矿产资源开采量	12、5
水资源税	从量计征	2.50、0.70 元/立方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	15
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	15
内蒙古包钢钢管有限公司	15
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	15
内蒙古包钢特种钢管有限公司	15
包钢集团固阳矿山有限公司	15
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	15
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	15
BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD	17

(1) 本公司企业所得税税率为 15%，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。

(2) BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD 适用新加坡共和国的所得税有关法规，报告期企业所得税税率为 17%。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 本公司于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202215000236，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(2) 子公司内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司 2023 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202315000044，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(3) 子公司内蒙古包钢钢管有限公司于 2023 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202315000466，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(4) 子公司内蒙古包钢利尔高温材料有限公司于 2023 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202315000366，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(5) 子公司内蒙古包钢特种钢管有限公司于 2022 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202215000178，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(6) 子公司包钢集团固阳矿山有限公司于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202215000267，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(7) 子公司内蒙古包钢金石选矿有限责任公司根据内蒙古自治区国家税务局[2020]第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

(8) 子公司内蒙古包钢还原铁有限责任公司于 2023 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202315000301，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税；

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,725.70	6,725.70
银行存款	5,097,879,515.54	4,395,381,619.92
其他货币资金	5,335,668,018.39	4,872,286,453.40
合计	10,433,554,259.63	9,267,674,799.02
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

货币资金期末余额中存放于包钢集团财务有限责任公司的金额为 4,007,108,583.13 元。期末，除其他货币资金外本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。



**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,887,750.00	19,352,950.00	/
其中：			
权益工具投资	21,887,750.00	19,352,950.00	/
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：			
合计	21,887,750.00	19,352,950.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**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**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	595,405,173.76	349,239,362.57
商业承兑票据	927,303,389.81	937,111,027.60
合计	1,522,708,563.57	1,286,350,390.17

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	66,444,834.07
商业承兑票据	
合计	66,444,834.07

**(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**

√适用 □不适用

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		392,923,589.87
商业承兑票据		16,672,087.64
合计		409,595,677.51

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,523,748,070.10	100.00	1,039,506.53	0.07	1,522,708,563.57	1,287,278,839.01	100.00	928,448.84	0.07	1,286,350,390.17
其中：										
银行承兑汇票	595,702,243.63	39.09	297,069.87	0.05	595,405,173.76	349,414,069.60	27.14	174,707.03	0.05	349,239,362.57
商业承兑汇票	928,045,826.47	60.91	742,436.66	0.08	927,303,389.81	937,864,769.41	72.86	753,741.81	0.08	937,111,027.60
合计	1,523,748,070.10	100.00	1,039,506.53	0.07	1,522,708,563.57	1,287,278,839.01	100.00	928,448.84	0.07	1,286,350,390.17

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	928,448.84	111,057.69				1,039,506.53
合计	928,448.84	111,057.69				1,039,506.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		

1 年以内	4,388,796,569.59	3,714,386,846.95
1 年以内小计	4,388,796,569.59	3,714,386,846.95
1 至 2 年	59,475,512.24	35,088,634.72
2 至 3 年	10,072,650.21	41,335,335.73
3 至 4 年	32,612,719.99	11,776,546.45
4 至 5 年	6,623,768.69	163,718,079.00
5 年以上	242,297,747.19	79,648,442.40
合计	4,739,878,967.91	4,045,953,885.25

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	207,368,782.60	4.37	207,368,782.60	100.00			207,450,985.38	5.13	207,450,985.38	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	4,532,510,185.31	95.63	270,266,892.23	5.96	4,262,243,293.08	3,838,502,899.87	94.87	233,535,837.64	6.08	3,604,967,062.23
其中：										
账龄组合	4,532,510,185.31	95.63	270,266,892.23	5.96	4,262,243,293.08	3,838,502,899.87	94.87	233,535,837.64	6.08	3,604,967,062.23
合计	4,739,878,967.91	100.00	477,635,674.83	10.08	4,262,243,293.08	4,045,953,885.25	100.00	440,986,823.02	10.90	3,604,967,062.23

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,388,792,034.59	194,423,487.12	4.43
1 至 2 年	59,475,512.24	10,854,280.99	18.25
2 至 3 年	10,071,954.97	3,803,170.20	37.76
3 至 4 年	24,585,083.92	13,032,552.99	53.01
4 至 5 年	6,587,850.34	5,155,651.68	78.26
5 年以上	42,997,749.25	42,997,749.25	100.00
合计	4,532,510,185.31	270,266,892.23	5.96

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	440,986,823.02	36,648,851.81				477,635,674.83
合计	440,986,823.02	36,648,851.81				477,635,674.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(1). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	2,053,854,946.58		2,053,854,946.58	43.33	90,985,774.14
单位 2	698,300,416.72		698,300,416.72	14.73	30,934,708.46
单位 3	575,894,000.50		575,894,000.50	12.15	25,512,104.22
单位 4	100,175,297.04		100,175,297.04	2.11	4,437,765.66
单位 5	80,000,000.00		80,000,000.00	1.69	80,000,000.00
合计	3,508,224,660.84	-	3,508,224,660.84	74.02	231,870,352.48

其他说明：

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,508,224,660.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 231,870,352.48 元。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,329,916,728.65	6,878,038,609.64
合计	7,329,916,728.65	6,878,038,609.64

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,893,514,591.02
商业承兑票据	
合计	2,893,514,591.02

#### (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款项融资

适用 不适用

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	21,622,021,108.28	
合计	21,622,021,108.28	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	2,751,996.24	184,354.92				2,936,351.16
合计	2,751,996.24	184,354.92				2,936,351.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,故将本公司及所属部分子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:



适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

其中:截至2024年6月30日,本公司质押票据(应收票据质押、应收款项融资质押)情况如下:

本公司于交通银行股份有限公司包头营业部质押银行承兑汇票42,238.53万元、质押货币保证金80,767.44万元,开立商业承兑汇票79,806.38万元、开立银行承兑汇票97,385.00万元。

本公司于平安银行股份有限公司呼和浩特分行质押银行承兑汇票111,911.89万元、质押货币保证金36,361.67万元,开立信用证融资91,000.00万元、开立商业承兑汇票43,593.77万元。

本公司于兴业银行股份有限公司包头分行质押银行承兑汇票89,960.22万元、质押货币保证金89,415.39万元,获取长期借款100,000.00万元、开立信用证融资24,000.00万元、开立履约保函及预付款保函71,919.45万元。

本公司浙商银行股份有限公司呼和浩特分行质押银行承兑汇票51,885.31万元、质押货币保证金30,116.02万元、质押定期存款50,000.00万元,开立信用证融资104,900.00万元、开立商业承兑汇票40,000.00万元。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	766,396,496.67	96.17	771,222,428.35	98.21
1至2年	21,451,855.38	2.69	11,426,484.73	1.46
2至3年	6,724,173.31	0.84	359,400.07	0.05
3年以上	2,370,292.53	0.30	2,272,374.94	0.28
合计	796,942,817.89	100.00	785,280,688.09	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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	98,023,225.41	12.30%
单位2	78,563,596.53	9.86%
单位3	74,028,960.80	9.29%
单位4	42,056,079.98	5.28%
单位5	41,568,508.93	5.21%

合计	334,240,371.65	41.94%
----	----------------	--------

其他说明

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 334,240,371.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.94%。

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,332,507.00	
其他应收款	464,810,876.14	408,438,996.35
合计	472,143,383.14	408,438,996.35

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	7,332,507.00	
合计	7,332,507.00	

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

##### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	251,052,562.04	199,560,291.56
1年以内小计	251,052,562.04	199,560,291.56
1至2年	143,611,640.85	139,269,885.64
2至3年	65,833,499.07	61,458,592.84
3年以上		
3至4年	41,840,638.95	30,404,219.25
4至5年	4,256,436.14	24,454,235.74
5年以上	95,715,297.20	75,575,490.16
减：坏账准备	137,499,198.11	122,283,718.84
合计	464,810,876.14	408,438,996.35

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	368,881,011.78	306,254,750.21
单位往来款	146,680,004.87	161,687,919.95
代收代付款项	58,114,739.79	54,968,247.27
备用金	28,634,317.81	7,717,082.50
其他		94,715.26
合计	602,310,074.25	530,722,715.19

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,255,398.06	35,885,453.82	82,142,866.96	122,283,718.84
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,046,756.88	3,046,756.88		
--转入第三阶段		-9,554,671.88	9,554,671.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,364,707.97	461,873.95	10,427,586.12	15,254,168.04
本期转回				
本期转销			38,688.77	38,688.77
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,573,349.15	29,839,412.77	102,086,436.19	137,499,198.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,688.77

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	111,000,000.00	18.43	保证金	0-5年	21,655,200.00
单位 2	40,690,302.87	6.76	往来款	0-5年	12,732,764.37
单位 3	30,000,000.00	4.98	保证金	1-2年	1,698,000.00
单位 4	28,975,000.00	4.81	保证金	0-3年	1,687,935.00
单位 5	25,000,000.00	4.15	保证金	1-2年	1,415,000.00
合计	235,665,302.87	39.13		0-5年	39,188,899.37

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,841,357,632.56	83,834,988.80	8,757,522,643.76	9,186,458,175.35	95,842,316.85	9,090,615,858.50
在产品	846,460,861.98	13,418,122.83	833,042,739.15	1,186,648,017.25	31,099,097.98	1,155,548,919.27
库存商品	4,996,688,088.31	337,269,139.50	4,659,418,948.81	5,115,590,989.92	510,072,295.50	4,605,518,694.42
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
备品备件	1,251,094,238.04	223,769,805.63	1,027,324,432.41	1,571,468,392.59	365,925,485.34	1,205,542,907.25
发出商品	296,719,600.62	18,447,891.95	278,271,708.67	503,076,812.30	53,435,392.38	449,641,419.92
合计	16,232,320,421.51	676,739,948.71	15,555,580,472.80	17,563,242,387.41	1,056,374,588.05	16,506,867,799.36

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	95,842,316.85	14,181,223.70		26,188,551.75		83,834,988.80
在产品	31,099,097.98	8,188,166.48		25,869,141.63		13,418,122.83
库存商品	510,072,295.50	283,393,523.92		456,196,679.92		337,269,139.50
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
备品备件	365,925,485.34			142,155,679.71		223,769,805.63
发出商品	53,435,392.38	19,804,637.40		54,792,137.83		18,447,891.95
合计	1,056,374,588.05	325,567,551.50		705,202,190.84		676,739,948.71

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原料、主要材料、库存商品、备品备件等	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	上期减记存货价值的影响因素已经消失或存货已对外实现销售

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	57,743,618.71	85,121,749.80
增值税留抵税额	184,728,834.48	203,776,068.00
预缴所得税	19,662,198.98	3,975,343.58
合计	262,134,652.17	292,873,161.38

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用



债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

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	148,387,788.26			940,277.95						149,328,066.21	
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司											
小计	148,387,788.26			940,277.95						149,328,066.21	
二、联营企业											
包钢集团财务有限责任公司	714,274,105.66			19,292,483.36						733,566,589.02	
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	264,463,519.38			9,022,860.93						273,486,380.31	
包头宝楷炭材料有限公司	96,117,671.78			2,262,919.70						98,380,591.48	
泰纳瑞斯包钢(包头)钢管有限公司	61,596,473.04	7,961,744.00		3,103,880.93						66,454,336.11	
包钢钢业(合肥)有限公司	14,065,450.03			544,571.04						14,610,021.07	
北京包钢朗润新材料科技有限公司	9,777.16			605,866.94						9,111,910.22	

小计	1,160,234,997.05	7,961,744.00		27,413,087.16						1,195,609,828.21	
合计	1,308,622,785.31	7,961,744.00		28,353,365.11						1,344,937,894.42	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
包钢湖北钢铁销售有限公司	3,795,185.78			205,044.59			4,000,230.37		1,000,230.37		
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	87,528,714.25			-2,979,250.87			84,549,463.38	7,332,507.00	15,749,463.38		
合计	91,323,900.03						88,549,693.75				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,670,990,291.85	66,306,002,097.08
固定资产清理	16,757,134.61	1,020,534.71
合计	65,687,747,426.46	66,307,022,631.79

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1. 期初余额	38,016,072,946.95	88,685,783,049.27	605,994,230.12	127,307,850,226.34
2. 本期增加金额	478,287,639.26	1,216,955,252.51	3,709,859.84	1,698,952,751.61
(1) 购置	48,613,040.75	168,500,000.03	338,290.02	217,451,330.80
(2) 在建工程转入	429,674,598.51	408,455,252.48	3,371,569.82	841,501,420.81
(3) 企业合并增加				
(4) 使用权资产转入		640,000,000.00		640,000,000.00
3. 本期减少金额	161,906,712.75	419,335,169.75		581,241,882.50
(1) 处置或报废	161,906,712.75	419,335,169.75		581,241,882.50
(2) 其他减少				
4. 期末余额	38,332,453,873.46	89,483,403,132.03	609,704,089.96	128,425,561,095.45
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	11,960,416,222.96	48,590,979,779.54	234,772,701.16	60,786,168,703.66
2. 本期增加金额	478,395,046.16	1,834,767,396.72	7,081,386.94	2,320,243,829.82
(1) 计提	478,395,046.16	1,669,383,511.99	7,081,386.94	2,154,859,945.09
(2) 使用权资产转入		165,383,884.73		165,383,884.73
3. 本期减少金额	152,040,291.16	415,480,864.32		567,521,155.48
(1) 处置或报废	152,040,291.16	415,480,864.32		567,521,155.48
4. 期末余额	12,286,770,977.96	50,010,266,311.94	241,854,088.10	62,538,891,378.00

三、减值准备				
1. 期初余额	49,878,805.15	165,330,748.47	469,871.98	215,679,425.60
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	49,878,805.15	165,330,748.47	469,871.98	215,679,425.60
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,995,804,090.35	39,307,806,071.62	367,380,129.88	65,670,990,291.85
2. 期初账面价值	26,005,777,918.84	39,929,472,521.26	370,751,656.98	66,306,002,097.08

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	952,350,936.28
通用设备	290,701,344.16

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,616,313,293.49	正在办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	15,069,645.18	929,956.60
通用设备	1,687,489.43	90,578.11
合计	16,757,134.61	1,020,534.71

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,161,001,771.30	1,206,793,629.48
工程物资		
合计	2,161,001,771.30	1,206,793,629.48

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

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
煤焦化工分公司新区全干熄节能减排综合利用项目				154,967,689.27		154,967,689.27
包钢股份煤场焦场封闭工程	93,920,375.75		93,920,375.75	92,651,375.75		92,651,375.75
煤焦化分公司37套除尘设施改造项目	86,100,881.31		86,100,881.31	86,100,881.31		86,100,881.31
巴润分公司尾矿库扩容工程	88,528,449.58		88,528,449.58	77,648,016.37		77,648,016.37
炼钢厂新建150tRH精炼炉工程	87,267,871.46		87,267,871.46	74,901,750.68		74,901,750.68
炼铁厂四烧2#机烧结烟气提标改造	109,488,393.60		109,488,393.60			
炼铁厂新建综合料场项目	146,437,270.73		146,437,270.73			
煤焦化工分公司炼焦运焦系统无组织排放治理项目	63,949,985.49		63,949,985.49	52,440,175.49		52,440,175.49
煤焦化工分公司三套煤气净化系统尾气改造项目	42,077,118.05		42,077,118.05	42,034,144.85		42,034,144.85
煤焦化工分公司煤焦储运系统无组织尘源点改造工程项目（股份）	32,715,654.42		32,715,654.42	30,894,566.42		30,894,566.42
稀土钢板材公司炼钢车间三次除尘改造及无组织排放治理工程	32,592,861.24		32,592,861.24	28,973,778.67		28,973,778.67
3×240T转炉一次干法除尘项目	75,053,716.79		75,053,716.79	28,296,089.00		28,296,089.00



煤焦化工分公司设备设施和构筑物防腐修缮密封项目	29,443,407.29		29,443,407.29	27,638,987.73		27,638,987.73
煤焦化工分公司焦油渣的无害化处理项目	25,911,332.78		25,911,332.78	25,911,332.78		25,911,332.78
长材厂棒线整体改造项目	30,488,624.75		30,488,624.75	25,462,076.08		25,462,076.08
包钢股份 1#-3#锅炉脱硫脱硝改造 EPC 总承包项目				23,103,848.10		23,103,848.10
巴润分公司选厂新增 0-12mm 干式预选工艺项目	22,587,079.98		22,587,079.98	22,587,079.98		22,587,079.98
炼钢厂三座 80t 转炉升级改造项目	30,442,668.91		30,442,668.91	21,804,038.91		21,804,038.91
动供总厂 2023 年 CAPP4#燃机大中修项目	39,513,879.22		39,513,879.22	19,872,787.05		19,872,787.05
炼钢厂新建蒸汽发电项目	17,950,220.06		17,950,220.06	17,950,220.06		17,950,220.06
长材厂 3#线加热炉改造项目	17,434,900.00		17,434,900.00	17,434,900.00		17,434,900.00
薄板厂宽板坯库无人吊车工程项目	16,459,646.05		16,459,646.05	16,459,646.05		16,459,646.05
稀土钢板材厂超低排放预验收追加项目	30,720,368.17		30,720,368.17	15,770,195.17		15,770,195.17
轨梁厂冷伤处理提质改造项目	16,300,849.50		16,300,849.50	15,609,345.07		15,609,345.07
薄板厂 CSP 热轧卷库无人吊车工程项目	23,450,892.00		23,450,892.00	14,070,535.20		14,070,535.20
热电区域 1#2#锅炉中修工程				13,865,500.00		13,865,500.00
薄板厂宽厚板加热炉烟气脱硫脱硝项目	13,200,000.00		13,200,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00
煤焦化工分公司煤焦系统无组织尘源点改造亮点工程（股份）	16,186,997.05		16,186,997.05	13,084,688.75		13,084,688.75
钢管公司 Φ180 生产线电除尘系统改造				10,037,825.69		10,037,825.69
仓储中心 Y2\YX3A\YX3B\YX6 四条皮带永磁滚筒电机升级改造项目	8,723,000.00		8,723,000.00	8,723,000.00		8,723,000.00

稀土钢板材厂冷轧3#和4#成品库智能无人库管系统项目	15,786,831.82		15,786,831.82	7,900,415.91		7,900,415.91
炼钢厂超低排放预验收追加项目	14,253,166.26		14,253,166.26	7,631,801.26		7,631,801.26
动供总厂7#空压站单体设备节能项目	7,489,189.47		7,489,189.47	7,086,101.47		7,086,101.47
真空吸尘管道施工项目（稀板厂）	9,383,125.82		9,383,125.82	6,925,007.82		6,925,007.82
煤焦化工公司精煤破碎、焦炭筛分转运、推焦、硫铵结晶干燥等有37套除尘设施改造项目	6,645,981.10		6,645,981.10	6,645,981.10		6,645,981.10
2023年长材厂2#线中修工程				6,605,494.66		6,605,494.66
煤焦化工分公司2023年5号干熄焦（配套9、10号焦炉）中修工程	10,265,616.01		10,265,616.01	6,514,243.66		6,514,243.66
长材厂4条产线轧机除尘设备工程	7,575,398.31		7,575,398.31	6,142,943.58		6,142,943.58
总厂5-9#制氧机组DCS系统集控及8#和9#制氧机组APC控制优化提升项目	17,470,000.00		17,470,000.00	6,010,000.00		6,010,000.00
1#线和2#线加热炉集控及智能化改造项目	5,957,000.00		5,957,000.00	5,957,000.00		5,957,000.00
稀土钢板材公司厂界主要建筑物无组织排放改造项目				5,820,163.00		5,820,163.00
酸轧主传动日立变频器国产化改造项目	5,290,000.00		5,290,000.00	5,290,000.00		5,290,000.00
轨梁厂智慧泵站项目	4,398,900.00		4,398,900.00	4,398,900.00		4,398,900.00
钢管公司轧钢区域加热炉超低排放整体改造项目				1,868,300.00		1,868,300.00
钢管公司新增三次除尘工程	423,358.49		423,358.49	283,018.87		283,018.87
稀土钢板材冷轧酸洗成品库无人吊车项目				72,400.00		72,400.00

包钢稀土钢板材厂 热轧成品库智能无人库管系统项目	10,957,592.90		10,957,592.90			
煤焦化工分公司全厂生产及公共区域绿化、硬化项目	11,778,407.08		11,778,407.08			
煤焦化工分公司7-10号焦炉四大车定位及联锁控制系统升级项目	4,648,920.00		4,648,920.00			
稀土钢板材厂超低排放排口电气DCS改造治理工程	4,400,000.00		4,400,000.00			
薄板厂超低排放预验收追加项目	5,251,859.80		5,251,859.80			
150生产线-脱硫车间建安工程	4,221,917.17		4,221,917.17			
150生产线-65米浓缩池及配电室	4,062,632.80		4,062,632.80			
包钢稀土钢板材厂2150mm双流板坯连铸机多功能结晶器电磁搅拌改造项目	37,178,580.00		37,178,580.00			
2024稀板厂改造-3(热轧)	34,857,858.67		34,857,858.67			
稀土钢冷轧板材厂(东区)2024年冷轧及镀锌硅钢产线改造	29,335,410.75		29,335,410.75			
选矿厂翻车机更新改造项目EPC设计、采购、施工总承包工程	26,800,000.00		26,800,000.00			
2024稀板厂改造-1(炼钢)	26,695,120.93		26,695,120.93			
薄板厂正火炉、淬火炉恢复专项工程	18,132,816.67		18,132,816.67			
炼铁厂消防历史遗留项目整改总包	17,594,000.00		17,594,000.00			
包钢轨梁厂1#线加热炉超低排放改造项目	17,311,000.00		17,311,000.00			
包钢轨梁厂2#线加热炉超低排放改造项目	13,990,000.00		13,990,000.00			
钢管公司连铸大包、连铸氢氧切割、VD炉无组织治理项目	13,637,000.00		13,637,000.00			

轨梁厂消防历史遗留项目	12,518,200.00		12,518,200.00		
5#铸机改造及 9#转炉炉役修	12,015,670.67		12,015,670.67		
2024 年长材厂 1#线改造	12,015,377.21		12,015,377.21		
钢管公司 159 分厂改造项目	11,298,674.98		11,298,674.98		
钢管公司制钢分厂 6#转炉及 2#铸机改造项目	10,207,349.78		10,207,349.78		
2#转炉及宽厚板轧机组改造工程	10,010,893.57		10,010,893.57		
81#变电所主变更换项目	9,000,000.00		9,000,000.00		
钢联股份落后产能变压器淘汰改造项目	8,978,000.00		8,978,000.00		
钢管公司 180 作业区 1#2#管排锯改造工程	8,283,185.84		8,283,185.84		
薄板厂宽厚板热矫直机、ACC 控制系统升级改造	7,990,000.00		7,990,000.00		
包钢股份薄板厂无取向硅钢退火炉降碳减污升级改造	7,975,360.00		7,975,360.00		
包钢股份环保集中控制及监测监控系统	7,629,082.07		7,629,082.07		
钢管公司 180 分厂改造项目	7,492,808.24		7,492,808.24		
炼钢厂 7#铸机年修 3#转炉炉役修	7,178,556.79		7,178,556.79		
薄板厂消防历史遗留项目	7,175,000.00		7,175,000.00		
薄板厂 CSP 加热炉基础级系统升级改造项目	6,923,274.32		6,923,274.32		
轨梁厂 2 号线 BD1 主电机改造项目	6,690,265.48		6,690,265.48		
薄板厂宽厚板精整区桥式电磁挂梁吊车智能化改造项目	6,473,450.40		6,473,450.40		
筹建焊接实训基地项目	6,405,382.05		6,405,382.05		
包钢轨梁厂 2#线 BD 轧机优化现有除尘设备项目	6,116,000.00		6,116,000.00		
长材厂 3#线改造	6,039,114.34		6,039,114.34		

轨梁厂一、二号线 介质塔系统及控制 系统防火移位改造	5,885,000.00		5,885,000.00		
薄板厂 CSP 芯轴电 机传动控制系统隐 患治理	4,552,584.00		4,552,584.00		
炼钢厂 2024 年 8# 转炉炉役修 3#铸 机年修	4,502,965.10		4,502,965.10		
长材厂 2#线改造	4,162,698.13		4,162,698.13		
薄板厂热轧 2#磨 床电气系统国产化 改造	3,890,000.00		3,890,000.00		
宽厚板轧机粗精轧 主传动电机隐患治 理	3,800,000.00		3,800,000.00		
薄板厂 CSP 铸机摆 剪框架国产化	3,467,000.00		3,467,000.00		
工程服务公司选 矿厂年久建(构) 筑物可靠性鉴定及 加固项目	3,325,800.00		3,325,800.00		
轨梁厂(1号线) 改造工程	3,140,790.99		3,140,790.99		
运输部稀土钢站冶 炼区信号升级改造 项目	2,684,417.00		2,684,417.00		
薄板厂 CSP 轧机表 面光学检测国产化 改造	2,438,360.00		2,438,360.00		
包钢股份 2023 年 炼钢厂收尘点改造	2,385,555.92		2,385,555.92		
轨梁厂 2024 年(2 号线)改造工程	2,228,346.58		2,228,346.58		
包钢股份 2023 年 炼钢厂物料输送给 点位封闭性完善项 目	2,000,143.56		2,000,143.56		
其他	351,384,336.05		351,384,336.05	130,147,383.72	130,147,383.72
<b>合计</b>	<b>2,161,001,771.30</b>		<b>2,161,001,771.30</b>	<b>1206,793,629.48</b>	<b>1,206,793,629.48</b>

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	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
炼铁四烧机烟气提标改造	142,385,000.00	0.00	109,488,393.60	0.00		109,488,393.60	76.90	78.00				自筹
炼铁新建综合料场项目	350,000,000.00	56,539,461.98	89,897,808.75	0.00		146,437,270.73	41.84	45.00				自筹
巴润分公司尾矿库扩容工程	237,390,000.00	77,648,016.37	10,880,433.21	0.00		88,528,449.58	37.29	35.00				自筹
炼钢厂新建150t RH精炼炉工程	200,000,000.00	74,901,750.68	12,366,120.78	0.00		87,267,871.46	43.63	47.66				自筹
3×240T转炉一次除尘项目	99,467,500.00	28,296,089.00	46,757,627.79	0.00		75,053,716.79	75.46	80.00				自筹

煤化工分公司焦化系统无组织排放治理项目	89,885,700.00	52,440,175.49	11,509,810.00	0.00	63,949,985.49	71.15	70.00													自筹	
供厂2023年CCPP4#燃机大修项目	75,000,000.00	19,872,787.05	19,641,092.17	0.00	39,513,879.22	52.69	55.00														自筹
包钢稀土板材厂2150mm双流坯铸多能晶电搅改造项目	63,324,000.00	0.00	37,178,580.00	0.00	37,178,580.00	58.71	60.00														自筹
2024稀板厂改造-3(热轧)	100,500,000.00	0.00	34,857,858.67	0.00	34,857,858.67	34.68	35.00														自筹

稀土 钢材 公炼 司车 钢三 间除 次改 尘及 造组 无织 放排 放治 理工 程	40,000,000.00	28,973,778.67	3,619,082.57	0.00		32,592,861.24	81.48	80.00												自筹
稀土 钢材 厂低 超排 放预 收追 加项 目	36,730,000.00	15,770,195.17	14,950,173.00	0.00		30,720,368.17	83.64	85.00												自筹
材棒 厂整 线体 改项 造目	56,000,000.00	25,462,076.08	5,026,548.67	0.00		30,488,624.75	54.44	54.00												自筹
炼钢 厂三 座 80t 转炉 升级 改造 项目	62,130,000.00	21,804,038.91	8,638,630.00	0.00		30,442,668.91	49.00	50.00												自筹
稀土 钢冷 轧板 材(东 区) 2024 年冷 轧及 镀锌 硅钢 产线 改造	68,662,040.00	0.00	29,335,410.75	0.00		29,335,410.75	42.72	45.00												自筹



选矿翻机改造项目 EPC设计、采购、施工总承包工程	38,000,000.00	0.00	26,800,000.00	0.00	26,800,000.00	70.53	70.00						自筹
2024稀板厂改造-1（炼钢）	79,270,000.00	0.00	26,695,120.93	0.00	26,695,120.93	33.68	35.00						自筹
薄板厂CSP热轧卷库无吊车工程	40,000,000.00	14,070,535.20	9,380,356.80	0.00	23,450,892.00	58.63	60.00						自筹
炼铁厂历史遗留项目整改总包	61,060,100.00	0.00	17,594,000.00	0.00	17,594,000.00	28.81	27.65						自筹
包钢1#线加炉超低排放改造项目	53,000,000.00	0.00	17,311,000.00	0.00	17,311,000.00	32.66	30.00						自筹

煤化工分公司焦炉系统除尘点改造工程（股份）	66,471,500.00	13,084,688.75	3,102,308.30	0.00	16,186,997.05	24.35	23.00					自筹
稀土板材冷轧和成品智能无人库系统项目	16,000,000.00	7,900,415.91	7,886,415.91	0.00	15,786,831.82	98.67	97.00					自筹
炼钢厂超低排放验收追加项目	28,710,000.00	7,631,801.26	6,621,365.00	0.00	14,253,166.26	49.65	51.00					自筹
包钢梁2#加炉超低排放改造项目	37,770,000.00	0.00	13,990,000.00	0.00	13,990,000.00	37.04	33.00					自筹

钢管公司连铸大包、连铸氢切割、VD炉组无织理项目	41,670,300.00	0.00	13,637,000.00	0.00	13,637,000.00	32.73	31.00							自筹
轨梁厂历史遗留项目	53,296,000.00	0.00	12,518,200.00	0.00	12,518,200.00	23.49	30.00							自筹
5#铸机改造及9#转炉役修	24,509,000.00	0.00	12,015,670.67	0.00	12,015,670.67	49.03	48.20							自筹
2024年长材1#线改造	23,300,000.00	0.00	12,015,377.21	0.00	12,015,377.21	51.57	48.68							自筹
钢管公司159分厂改造项目	13,500,000.00	0.00	12,568,906.98	1,270,232.00	11,298,674.98	93.10	90.00							自筹



钢管公司180作业区1#2#管排改造工程	24,000,000.00	0.00	8,283,185.84	0.00	8,283,185.84	34.51	36.00												自筹
薄板厂厚板热直机、ACC控制系统升级改造	11,915,000.00	0.00	7,990,000.00	0.00	7,990,000.00	67.06	65.00												自筹
包钢股份薄板厂取向硅退火炉降碳升级改造	8,000,000.00	0.00	7,975,360.00	0.00	7,975,360.00	99.69	95.00												自筹
包钢股份环保集中制及测控系统	8,200,000.00	0.00	7,629,082.07	0.00	7,629,082.07	93.04	88.00												自筹
钢管公司180分厂改造项目	12,500,000.00	0.00	12,185,808.24	4,693,000.00	7,492,808.24	97.49	95.00												自筹





薄板热2#床气系统国产化改造	5,500,000.00	0.00	3,890,000.00	0.00	3,890,000.00	70.73	63.48					自筹
宽厚板粗轧传动电机隐患治理	62,480,000.00	0.00	3,800,000.00	0.00	3,800,000.00	6.08	8.00					自筹
薄板CSP机剪架国产化	3,500,000.00	0.00	3,467,000.00	0.00	3,467,000.00	99.06	90.00					自筹
工程服务公司选厂久建(构筑物可靠性鉴定加固项目)	3,329,000.00	0.00	3,325,800.00	0.00	3,325,800.00	99.90	97.00					自筹
轨梁厂(1号线)改造工程	10,000,000.00	0.00	3,140,790.99	0.00	3,140,790.99	31.41	30.00					自筹





运输稀土站内增设四条线改造	11,080,000.00	0.00	9,565,223.18	9,565,223.18	0.00	86.33	100.00					自筹
焦化分公司新区干熄塔节能减排综合利用项目	206,000,000.00	154,967,689.27	7,649,101.74	162,616,791.01	0.00	78.94	100.00					自筹
仓储中心无组织排放综合治理项目	42,280,000.00	0.00	3,181,603.77	3,181,603.77	0.00	86.29	100.00					自筹
合计	5,352,130,340.00	605,877,743.45	1,194,088,745.01	552,567,441.07	1,247,399,047.39							

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,662,192.03	1,357,959,475.44	1,185,103,703.16	2,575,725,370.63
2. 本期增加金额	825,358.52	904,217,240.95		905,042,599.47
(1) 租入	825,358.52	904,217,240.95		905,042,599.47
(2) 租赁负债调整				
3. 本期减少金额			640,000,000.00	640,000,000.00
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少			640,000,000.00	640,000,000.00
4. 期末余额	33,487,550.55	2,262,176,716.39	545,103,703.16	2,840,767,970.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	32,405,793.96	1,357,959,475.44	253,190,663.35	1,643,555,932.75
2. 本期增加金额	294,739.55	202,822,664.90	44,026,004.79	247,143,409.24
(1) 计提	294,739.55	202,822,664.90	44,026,004.79	247,143,409.24

3. 本期减少 金额			165,383,884.73	165,383,884.73
(1) 处置				
(2) 其他 减少			165,383,884.73	165,383,884.73
4. 期末余额	32,700,533.51	1,560,782,140.34	131,832,783.41	1,725,315,457.26
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	787,017.04	701,394,576.05	413,270,919.75	1,115,452,512.84
2. 期初账面价值	256,398.07		931,913,039.81	932,169,437.88

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,151,299,730.35	425,571,152.53	654,886.85	2,177,556,776.10	3,755,082,545.83
2. 本期增加 金额					
(1) 购置	3,774,985.72	194,174.76			3,969,160.48
(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	1,155,074,716.07	425,765,327.29	654,886.85	2,177,556,776.10	3,759,051,706.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	131,125,181.90	75,299,952.03	163,721.70	1,108,386,961.66	1,314,975,817.29
2. 本期增加 金额					
(1) 计提	11,609,399.70	10,619,479.92	32,744.34	41,623,180.62	63,884,804.58
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	142,734,581.60	85,919,431.95	196,466.04	1,150,010,142.28	1,378,860,621.87
三、减值准备					
1. 期初余额				15,516,708.45	15,516,708.45
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				15,516,708.45	15,516,708.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,012,340,134.47	339,845,895.34	458,420.81	1,012,029,925.37	2,364,674,375.99
2. 期初账面价值	1,020,174,548.45	350,271,200.50	491,165.15	1,053,653,105.99	2,424,590,020.09

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 11.30%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

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	551,682,417.05		13,933,279.20		537,749,137.85
白云鄂博西矿围坝费	69,015,237.20		1,743,396.00		67,271,841.20
取水权使用费	10,699,425.00		216,150.00		10,483,275.00
其他	8,099,367.18		837,054.31		7,262,312.87
合计	639,496,446.43		16,729,879.51		622,766,566.92

其他说明：

无

### 29、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

适用 不适用

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	1,332,498,753.11	212,955,897.48	1,549,692,272.76	245,435,643.21

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	331,203,876.33	49,680,581.45		
递延收益	840,342,635.13	126,051,395.27	907,970,177.00	136,195,526.55
资产收购-选矿厂	208,041,808.53	31,206,271.28	225,378,625.87	33,806,793.88
辞退福利	369,351,728.13	55,402,759.22	415,550,000.00	62,332,500.00
租赁负债	924,652,209.13	138,697,831.37	19,934,552.87	2,990,182.93
合计	4,006,091,010.36	613,994,736.07	3,118,525,628.50	480,760,646.57

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	16,749,693.73	2,512,454.06	19,523,900.07	2,928,585.01
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	10,347,249.87	1,552,087.48	7,812,449.87	1,171,867.48
使用权资产	738,609,940.27	110,791,491.04	45,229,496.92	6,797,003.91
合计	765,706,883.87	114,856,032.58	72,565,846.86	10,897,456.40

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

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	110,791,491.04	503,203,245.03	2,990,182.93	477,770,463.64
递延所得税负债	110,791,491.04	4,064,541.54	2,990,182.93	7,907,273.47

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	194,548,060.28	304,829,436.28
可抵扣亏损	5,541,161,231.17	4,869,127,327.53
合计	5,735,709,291.45	5,173,956,763.81

## (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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	—	21,709,292.90	
2025年	32,475,116.64	49,966,165.89	
2026年	935,338.67	935,338.67	
2027年	2,454,733,733.91	2,459,399,313.85	
2028年	2,337,117,216.22	2,337,117,216.22	
2029年	715,899,825.73	—	
合计	5,541,161,231.17	4,869,127,327.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
稀土尾矿资源	39,623,017,959.87		39,623,017,959.87	38,675,787,018.32		38,675,787,018.32
未实现售后融资损益	16,613,685.76		16,613,685.76	16,613,685.76		16,613,685.76
定期存单	523,389,041.10		523,389,041.10	515,361,095.89		515,361,095.89
预付工程设备款	229,095,294.61		229,095,294.61	130,241,251.83		130,241,251.83
合计	40,392,115,981.34		40,392,115,981.34	39,338,003,051.80		39,338,003,051.80

其他说明：

尾矿资源

2015年7月，本公司完成尾矿资源的资产交割。该资产预计可长期使用，除尾矿资源综合利用开发项目将按月使用的尾矿资源转入存货外，剩余部分均作为长期资产在本项目中列报。

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,335,668,018.39	5,335,668,018.39		银行承兑汇票保证金等	4,872,286,453.40	4,872,286,453.40		银行承兑汇票保证金等
应收	66,444,834.07	66,411,611.65		应收	63,896,900.36	63,864,951.91		应收



票据				票据 质押				票据 质押
存货								
其中： 数据资源								
固定资产	13,917,135,655.57	8,038,347,128.54		售后 租回 抵押 资产	12,503,903,116.37	7,319,038,699.14		售后 租回 抵押 资产
无形资产								
其中： 数据资源								
使用权资产	500,000,000.00	376,055,555.56		融资 租赁 资产	1,140,000,000.00	886,809,336.66		融资 租赁 资产
其他非流动资产	500,000,000.00	500,000,000.00		定期 存单 质押	200,000,000.00	200,000,000.00		定期 存单 质押
应收款项融资	2,893,514,591.02	2,892,357,185.18		应收 款项 融资 质押	3,376,437,722.42	3,375,087,147.33		应收 款项 融资 质押
合计	23,212,763,099.05	17,208,839,499.32	/	/	22,156,524,192.55	16,717,086,588.44	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1)、短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,000,000.00	895,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	4,798,000,000.00	3,206,000,000.00
信用借款	3,628,146,163.96	3,827,000,000.00
短期借款应付利息	8,308,446.48	9,314,922.22
合计	8,693,454,610.44	7,946,314,922.22

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：

保证借款保证人为包头钢铁（集团）有限责任公司。

(2) 质押借款：

本公司于昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心质押宝鸡石油钢管有限公司及下属分子公司、中国石油集团渤海石油装备制造有限公司、天津专用管有限公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司之间自放款后产生的所有应收账款，获取短期借款 25,000.00 万元。

(3) 抵押借款：

本公司的子公司包钢钢业有限公司将其厂房抵押给成都银行股份有限公司龙泉驿支行取得短期借款 900.00 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,241,605,624.82	3,560,804,549.31
银行承兑汇票	8,043,996,397.40	7,223,952,242.21
合计	11,285,602,022.22	10,784,756,791.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	7,896,798,039.71	9,349,064,824.12
应付材料款	3,078,875,648.42	2,294,477,818.19
应付工程及设备款	2,989,595,673.15	2,511,602,024.23
应付服务费	1,362,644,901.09	1,466,240,879.49
应付维修及劳务费	713,883,638.33	885,718,836.06
应付加工费	61,556,612.23	71,071,593.19
其他	45,455,098.16	156,901,557.84
合计	16,148,809,611.09	16,735,077,533.12

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

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	47,695,794.21	暂未结算
单位 2	45,698,429.56	暂未结算
单位 3	38,036,239.93	暂未结算
单位 4	33,439,138.39	暂未结算
单位 5	30,293,844.91	暂未结算
合计	195,163,447.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,197,184,797.82	4,670,224,335.64
减：计入其他非流动负债的合同负债	483,619,193.41	528,760,116.68
合计	3,713,565,604.41	4,141,464,218.96

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

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	97,718,376.63	2,176,067,136.58	2,174,396,418.99	99,389,094.22
二、离职后福利-设定提存计划	1,342,242.62	429,677,378.85	428,688,953.94	2,330,667.53
三、辞退福利	100,250,000.00	9,014,290.49	51,198,271.88	58,066,018.61
四、一年内到期的其他福利				
合计	199,310,619.25	2,614,758,805.92	2,654,283,644.81	159,785,780.36

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	27,827,971.89	1,741,422,831.82	1,738,735,955.97	30,514,847.74
二、职工福利费	41,916,230.46	74,690,273.23	75,557,837.85	41,048,665.84
三、社会保险费	20,782,331.01	131,001,390.21	130,761,833.50	21,021,887.72
其中：医疗保险费	20,575,340.55	119,584,853.37	119,494,593.79	20,665,600.13
工伤保险费	186,094.57	11,414,078.64	11,264,781.51	335,391.70
生育保险费	20,895.89	2,458.20	2,458.20	20,895.89
四、住房公积金	24,213.03	194,548,445.21	194,454,471.21	118,187.03
五、工会经费和职工教育经费	7,167,630.24	34,404,196.11	34,886,320.46	6,685,505.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	97,718,376.63	2,176,067,136.58	2,174,396,418.99	99,389,094.22

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	1,223,715.39	288,167,968.51	287,329,548.84	2,062,135.06
2、失业保险费	111,422.97	8,827,518.69	8,827,666.45	111,275.21
3、企业年金缴费	7,104.26	132,681,891.65	132,531,738.65	157,257.26
合计	1,342,242.62	429,677,378.85	428,688,953.94	2,330,667.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	123,149,647.10	97,653,490.48

消费税		
营业税		
企业所得税	100,923,350.59	387,444,370.20
个人所得税	1,769,988.90	12,548,848.24
城市维护建设税	6,741,881.52	5,662,959.79
水利建设基金	202,730,253.28	212,669,158.77
资源税	84,580,078.70	105,356,238.93
印花税	38,422,259.82	23,651,322.60
环境保护税	15,401,477.13	14,192,840.85
教育费附加	5,225,288.51	4,236,626.39
房产税	556,131.01	42,279.11
土地使用税	825,716.69	1,937.08
其他税费	7,611,777.87	4,539,899.56
合计	587,937,851.12	867,999,972.00

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,717,729.91	3,717,729.91
其他应付款	8,562,657,209.49	7,258,735,566.53
合计	8,566,374,939.40	7,262,453,296.44

##### (2). 应付利息

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	3,717,729.91	3,717,729.91
合计	3,717,729.91	3,717,729.91

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：

无

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用证	7,389,460,216.00	6,163,161,717.47

往来款及其他	583,424,287.47	547,162,773.01
押金及保证金	396,455,588.93	349,729,590.78
应付投资款	170,000,000.00	170,000,000.00
经营代收款	23,317,117.09	28,681,485.27
合计	8,562,657,209.49	7,258,735,566.53

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

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	7,397,595,468.73	7,412,384,702.48
1年内到期的应付债券	1,794,287,392.65	2,672,755,286.82
1年内到期的长期应付款	4,953,366,526.91	4,062,452,334.12
1年内到期的租赁负债	457,581,476.12	766,398.66
合计	14,602,830,864.41	14,148,358,722.08

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
供应链金融资产支持专项计划	5,098,148,305.95	6,876,148,720.55
已背书转让或贴现但尚未到期的承兑汇票	409,595,677.51	682,652,088.47
待转销项税额	486,182,844.75	528,760,116.68
合计	5,993,926,828.21	8,087,560,925.70

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
抵押借款		
保证借款	17,163,600,000.00	15,716,250,000.00
信用借款	4,715,633,738.57	4,115,549,379.61
长期借款应付利息	25,359,761.78	24,660,695.42
减：一年内到期的长期借款	7,397,595,468.73	7,412,384,702.48
合计	15,506,998,031.62	13,444,075,372.55

## 其他说明

√适用 □不适用

保证借款：保证借款担保人为包头钢铁（集团）有限责任公司，其中655,000.00万元的长期借款，包头钢铁（集团）有限责任公司以其持有的北方稀土公司33,450.00万股上市股票为质押物，质押给中国进出口银行内蒙古自治区分行。

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	3,330,641,673.15	4,377,587,963.04
应付债券应付利息	42,857,598.58	113,652,321.42
减：一年到期的应付债券	1,794,287,392.65	2,672,755,286.82
合计	1,579,211,879.08	1,818,484,997.64

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	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	是否违约
19包钢MTN001	100	4.90%	2019-4-22	五年	2,500,000,000.00	31,004,029.00		447,041.10	18,929.90	31,470,000.00		否
19包钢联公募债资金	100	5.50%	2019-8-22	五年	1,680,000,000.00	189,912,866.47		5,108,912.02	24,400.83		195,046,179.32	否
19钢联03募集资金	100	3.96%	2019-9-20	五年	3,320,000,000.00	1,698,560.10		33,192.62	350.87		1,732,103.59	否

20 钢联 03 募集资金	100	4.95%	2020-7-27	五年	850,000,000.00	61,248,303.16		1,480,931.51	6,989.52		62,736,224.19	否
GC 钢联 01	100	3.40%	2021-4-1	五年	500,000,000.00	520,327,070.16		11,003,235.11	58,067.69	27,484,057.03	503,904,315.93	否
21 蒙包钢 股份 ZR001	100	5.60%	2021-8-27	三年	1,000,000,000.00	900,773,830.03		24,995,753.43	1,240,324.20	50,130,000.00	876,879,907.66	否
海外债— 包钢股份 N20250406	100	5.35%	2022-4-6	三年	634,820,000.00	715,311,385.00		23,337,690.25	956,041.83	18,975,915.00	720,629,202.08	否
23 包钢 MTN001(科 创票据) 募集资金	100	5.40%	2023-3-10	三年	500,000,000.00	521,598,239.32		13,860,739.21	58,636.13	27,471,698.11	508,045,916.55	否
23 包钢 CP001	100	4.80%	2023-4-7	一年	1,000,000,000.00	1,034,315,026.54		12,624,657.53	1,060,315.93	1,048,000.00		否
23 包钢 CP002	100	4.60%	2023-4-27	一年	500,000,000.00	515,050,974.68		7,309,589.04	639,436.28	523,000,000.00		否
24 包钢 MTN001(科 创票据) 募集资金	100	3.80%	2024-3-28	三年	500,000,000.00		499,500,000.00	4,945,205.48	80,216.93		504,525,422.41	否
减：一年 内到期的 应付债券						2,672,755,286.82					1,794,287,392.65	
合计	/	/	/	/	12,984,820,000.00	1,818,484,997.64	499,500,000.00	105,146,947.30	4,143,710.11	1,726,531,670.14	1,579,211,879.08	/

## (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	979,757,371.85	22,369,924.84
其中：未确认融资费用	54,280,497.02	2,304,772.42
减：一年内到期的租赁负债	457,581,476.12	766,398.66
合计	467,895,398.71	19,298,753.76

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,773,658,420.35	3,602,403,666.88
专项应付款		
合计	4,773,658,420.35	3,602,403,666.88

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后回购借款	9,727,024,947.26	7,664,856,001.00
减：一年内到期长期应付款	4,953,366,526.91	4,062,452,334.12
合计	4,773,658,420.35	3,602,403,666.88

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	386,701,728.12	432,900,000.00
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	58,066,018.61	100,250,000.00
合计	328,635,709.51	332,650,000.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

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	914,248,282.51	13,957,082.74	20,656,501.19	907,548,864.06	
合计	914,248,282.51	13,957,082.74	20,656,501.19	907,548,864.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

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	45,404,942,248.00						45,404,942,248.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

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）				
其他资本公积	167,149,951.37			167,149,951.37
合计	167,149,951.37			167,149,951.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

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
回购股份		30,019,613.49		30,019,613.49
合计		30,019,613.49		30,019,613.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2024年4月17日召开了第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于2024年度“提质增效重回报”专项行动方案》的议案，同意公司以自有资金回购股份实施股权激励计划或员工持股计划。并于2024年5月31日以成交均价1.5506元购买12,900,000.00股，2024年6月27日以成交均价1.400元购买7,150,000.00股。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,595,315.02	-2,774,206.28			416,130.95	2,358,075.33	14,237,239.69
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	16,595,315.02	-2,774,206.28			416,130.95	2,358,075.33	14,237,239.69
企业自身信用风险							

公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	994,674.45	180,062.18			30,610.57	76,220.32	73,231.29	1,070,894.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	994,674.45	180,062.18			30,610.57	76,220.32	73,231.29	1,070,894.77
其他综合收益合计	17,589,989.47	-2,594,144.1			-385,520.3	2,281,855.01	73,231.29	15,308,134.46

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-2,208,623.72。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-2,281,855.01；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为73,231.29。

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

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	81,591,726.00	109,533,952.74	82,481,923.78	108,643,754.96
维简费	42,088,398.48	88,180,913.34	88,341,079.40	41,928,232.42
矿山地质环境治理恢复基金	162,279,995.94	89,382,600.02	8,434,707.81	243,227,888.15
合计	285,960,120.42	287,097,466.10	179,257,710.99	393,799,875.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

矿山地质环境治理恢复基金按照《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法》的规定提取和使用。基金按年度提取，年度基金提取额按照矿类计提基数、露天开采影响系数、地下开采影响系数、土地复垦难度影响系数、地区影响系数、煤矿价格影响系数、上一年度实际生产矿石量综合确定。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

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	81,082,476.76			81,082,476.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	81,082,476.76			81,082,476.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,863,392,538.02	5,571,438,211.43
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	5,863,392,538.02	5,571,438,211.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,101,443.62	515,270,562.53
减：提取法定盈余公积		223,125,854.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		-190,381.20
期末未分配利润	5,971,493,981.64	5,863,392,538.02

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。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

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	35,031,638,701.25	32,096,982,127.79	35,380,728,023.27	31,655,438,259.85
其他业务	177,168,349.62	91,859,581.45	202,238,114.26	96,901,654.11
合计	35,208,807,050.87	32,188,841,709.24	35,582,966,137.53	31,752,339,913.96

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

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		
城市维护建设税	29,787,994.22	61,479,039.29
教育费附加	23,424,628.63	40,519,438.51
资源税	368,841,962.31	447,264,888.72
房产税	81,168,782.63	148,360,028.53
土地使用税	49,058,584.73	48,056,544.99
车船使用税	40,090.34	708,087.35
印花税	63,749,613.62	59,660,082.89
环境保护税	28,305,825.10	27,869,404.19
水利基金	2,241,912.86	4,117,917.98
其他	37,144,773.76	19,956,298.34
合计	683,764,168.20	857,991,730.79

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,162,100.19	73,424,890.49
仓储费	2,419,272.49	3,476,984.01
其他	35,071,945.67	41,444,555.97
合计	104,653,318.35	118,346,430.47

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,123,000.97	362,565,017.63
租赁费	217,117,223.06	239,534,007.29
辞退福利	5,000,000.00	207,500,000.00
水电费	2,747,738.84	3,544,673.84
中介机构服务费	7,252,583.98	9,356,331.65
业务招待费	595,480.47	762,211.18
折旧与摊销	20,282,335.10	28,836,190.87
停工损失	39,001,385.15	53,751,949.32
其他	231,480,645.57	209,419,585.56
合计	696,600,393.14	907,769,967.34

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,136,322.92	41,789,759.10
材料及动力费	106,440,449.95	103,604,207.25
折旧费	56,516,263.91	51,291,076.45
产品检验费、试验费	1,654,371.79	11,693,174.76
咨询费、维修费	9,137,791.41	1,986,890.00
其他	20,913,446.51	7,998,684.19
合计	227,798,646.49	218,363,791.75

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用



单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	953,688,233.09	958,110,588.23
减：利息资本化	7,702,264.58	12,620,294.44
利息收入	-35,231,171.63	-50,105,901.90
承兑汇票贴息	104,118,421.67	95,308,223.74
汇兑损益	-4,682,826.91	17,362,825.44
手续费及其他	54,506,411.90	27,653,686.39
合计	1,064,696,803.54	1,035,709,127.46

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
2030MM 冷轧工程能源利用项目	1,256,448.28	1,256,448.28
西区焦化土地出让金返还资金	1,283,318.82	1,283,318.82
环保专项资金	11,434,933.90	11,434,933.90
炼铁厂烧结一部 3#机余热回收及环冷机升级改造项目	228,616.88	
动供总厂总排中水提质改造项目	147,803.75	
余压余气节能减排 CAPP 发电项目	2,520,259.05	
动供总厂新建电动鼓风机项目	408,279.06	
个税手续费返还	790,720.40	1,136,210.52
“草原英才”评审结果和专项资金	978,683.17	91,413.64
转工程服务公司高技能焊接实业基地费用	371,990.00	
绿色环保型建筑用抗震耐火耐候 H 型钢制备关键技术及应用	149,000.00	
高技能人才培养补助		145,070.00
汽车家电用深冲板关键技术开发及产业化应用		106,792.15
稀土热处理钢轨系列研究与开发项目资金		486,350.94
增值税加计抵减	115,224,565.31	
高新技术企业奖励款		300,000.00
政府扶持资金	200,000.00	
自治区科技成果转化专项资金	300,000.00	
高质量、重点发展企业发展资金	1,830,000.00	2,360,000.00
新晋规上企业奖		123,000.00
杨行政府财政补贴		290,000.00
其他	333,231.34	373,048.84
合计	137,457,849.96	19,386,587.09

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

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	28,353,365.11	-53,354,988.14
处置长期股权投资产生的投资收益	216,773.31	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,332,507.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	1,087,045.03	3,428,600.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		508,050.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	8,027,945.21	3,372,054.79
其他	-1,357,955.30	2,768,100.67
合计	43,659,680.36	-43,278,182.18

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,534,800.00	6,544,700.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其中：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	2,534,800.00	6,544,700.00
合计	2,534,800.00	6,544,700.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-111,057.69	-302,162.13
应收账款坏账损失	-36,648,851.81	-66,809,910.16
其他应收款坏账损失	-15,254,168.04	-20,652,404.41
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
应收款项融资坏账损失	-184,354.92	-2,461,619.05
合计	-52,198,432.46	-90,226,095.75

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-325,567,551.50	-260,416,023.36
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-325,567,551.50	-260,416,023.36

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得等	10,972,366.52	14,724,610.89
合计	10,972,366.52	14,724,610.89

其他说明：

√适用 □不适用

无

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
无法支付的应付款项	4,852,742.23	623,499.39	4,852,742.23
罚款收入	10,114,587.10	5,128,611.35	10,114,587.10
赔偿收入	138,551.66	942,625.71	138,551.66
其他	48,053.22	980,005.32	48,053.22
合计	15,153,934.21	7,674,741.77	15,153,934.21

其他说明：

√适用 □不适用

无

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

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	1,416,365.84	6,704,807.56	1,416,365.84
其中：固定资产处置损失	1,416,365.84	6,704,807.56	1,416,365.84
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	879,765.00	6,000,000.00	879,765.00
违约赔偿支出	642,796.88	1,270,078.96	642,796.88
罚没支出	3,378,726.29	2,661,504.68	3,378,726.29
其他	410,039.77	2,634,808.51	410,039.77
合计	6,727,693.78	19,271,199.71	6,727,693.78

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

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	81,525,375.50	363,338,210.54
递延所得税费用	-28,904,620.23	-102,060,785.13
合计	52,620,755.27	261,277,425.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	67,736,965.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,160,544.78
子公司适用不同税率的影响	9,039,383.77
调整以前期间所得税的影响	2,432,259.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,050,214.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,082,343.34
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	67,851,105.03
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,253,004.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-28,492,515.84
残疾人工资加计扣除的影响	-3,084,888.37
所得税费用	52,620,755.27

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	15,533,866.20	578,297,970.52
收取的保证金及押金	74,004,454.54	79,587,613.15
经营租赁收入	110,519,546.53	115,799,050.02
代收代缴及往来款项	89,757,520.10	191,880,406.74
存款利息收入	35,231,171.63	50,105,901.90
其他	7,066,831.50	7,953,123.77
合计	332,113,390.50	1,023,624,066.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及经营租赁支出	141,929,295.66	150,224,745.59
企业往来款、保证金及押金支出	236,134,250.55	294,013,619.73
综合服务费	39,294,467.72	22,973,814.67
手续费	51,925,243.31	27,653,686.39
中介机构服务费	2,925,524.00	9,356,331.65
其他	3,028,697.05	3,315,472.46
合计	475,237,478.29	507,537,670.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及信用证融资款	7,279,058,279.62	3,570,949,010.46
融资租赁款	4,980,740,000.00	3,256,000,000.00
企业间借款收到的资金	300,000,000.00	

合计	12,559,798,279.62	6,826,949,010.46
----	-------------------	------------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	4,882,232,663.90	3,843,631,939.16
偿还的信用证融资本金及利息	4,095,421,549.27	2,713,177,641.49
融资租赁偿还本金及利息	3,010,533,960.09	1,897,965,994.58
企业间拆借	300,593,750.00	
支付限制性股票回购款	30,019,613.49	
支付的融资租赁保证金	20,000,000.00	46,000,000.00
发行债券等直接支付的手续、宣传费	7,805,215.60	10,097,808.50
合计	12,346,606,752.35	8,510,873,383.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	15,116,209.95	66,306,889.10
加：资产减值准备	325,567,551.50	260,416,023.36
信用减值损失	52,198,432.46	90,226,095.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,154,859,945.09	1,957,986,597.51
使用权资产摊销	247,143,409.24	270,202,464.58
无形资产摊销	63,884,804.58	63,813,555.18
长期待摊费用摊销	16,729,879.51	18,931,114.68

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）	-10,972,366.52	-14,724,610.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,416,365.84	6,704,807.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,534,800.00	-6,544,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	945,985,968.51	945,490,293.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,659,680.36	43,278,182.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,432,781.39	-103,042,490.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,258,862.88	981,705.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	383,691,024.35	896,684,535.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,814,728,298.61	-7,394,596,336.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,426,181,134.82	1,535,456,973.85
其他	287,097,466.10	312,010,555.80
经营活动产生的现金流量净额	165,923,132.55	-1,050,418,343.86
<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	5,097,886,241.24	5,418,157,836.47
减：现金的期初余额	4,395,388,345.62	5,263,311,045.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	702,497,895.62	154,846,790.55

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,785,639.00
其中：包钢（吉林）稀土钢车用材料有限公司	4,785,639.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	492,428.76
其中：包钢（吉林）稀土钢车用材料有限公司	492,428.76
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：包钢（吉林）稀土钢车用材料有限公司	
处置子公司收到的现金净额	4,293,210.24



其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,097,886,241.24	4,395,388,345.62
其中：库存现金	6,725.70	6,725.70
可随时用于支付的银行存款	5,097,879,515.54	4,395,381,619.92
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,097,886,241.24	4,395,388,345.62
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		

#### (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	55,040,358.78		392,261,628.92
其中：美元	55,040,358.78	7.1268	392,261,628.92
欧元			
港币			
应收账款	14,254,080.76		101,585,982.74
其中：美元	14,254,080.76	7.1268	101,585,982.74

欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	17,736.34		126,403.35
其中：美元	17,736.34	7.1268	126,403.35
应付账款	495,813.79		3,533,565.72
其中：美元	495,813.79	7.1268	3,533,565.72
其他应付款	1,303,750.08		9,291,566.07
其中：美元	1,303,750.08	7.1268	9,291,566.07
应付债券	101,115,395.70		720,629,202.08
其中：美元	101,115,395.70	7.1268	720,629,202.08

其他说明：

无

(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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,136,322.92	41,789,759.10
材料及动力费	106,440,449.95	103,604,207.25
折旧费	56,516,263.91	51,291,076.45
产品检验费、试验费	1,654,371.79	11,693,174.76
咨询费、维修费	9,137,791.41	1,986,890.00
其他	20,913,446.51	7,998,684.19
合计	227,798,646.49	218,363,791.75
其中：费用化研发支出	227,798,646.49	218,363,791.75
资本化研发支出		

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
包钢(吉林)稀土钢车用材料有限公司	2024年2月	4,785,639.00	51	转让	股权转让协议已生效且取得了全部的股权转让价款,生产经营权已移交。	216,773.31						

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本年度新增投资设立子公司北京包钢钢铁技术有限公司，本期纳入合并报表范围。

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
包钢集团固阳矿山有限公司	包头市固阳县	13,283.20	包头市固阳县	开采、加工、销售矿产品	100.00		收购
内蒙古包钢特种钢管有限公司	包头市	30,000.00	包头市	热扩无缝钢管的生产及销售; 钢材、稀土产品的销售	100.00		投资设立、收购
上海钢嘉稀土科技有限公司	上海市	4,500.00	上海市	稀土功能材料销售、钢材、有色金属合金制品销售	100.00		投资设立
天津包钢华北钢铁销售有限公司	天津市	4,500.00	天津市	金属材料制品、有色金属合金销售	100.00		投资设立
青岛包钢华中钢铁销售有限公司	青岛市	4,500.00	青岛市	金属材料制品、有色金属合金销售	100.00		投资设立
成都包钢西南钢铁销售有限公司	成都市	4,500.00	成都市	金属材料制品、有色金属合金销售	100.00		投资设立
广州包钢华南钢铁销售有限公司	广州市	4,500.00	广州市	金属材料制品、有色金属合金销售	100.00		投资设立
陕西包钢西北钢铁销售有限公司	陕西省	4,500.00	陕西省	金属材料制品、有色金属合金销售	100.00		投资设立
内蒙古包钢钢管有限公司	包头市	500,000.00	包头市	金属冶炼及制品的生产和销售	100.00		投资设立
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	包头市乌拉特前旗	49,803.03	包头市乌拉特前旗	还原铁生产销售	91.97		投资设立
鄂尔多斯市包钢钢瑞材料技术有限公司	鄂尔多斯市	15,000.00	鄂尔多斯市	钢材剪切、加工、销售	90.00		投资设立、收购
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	包头市	1,264,440.27	包头市	金属冶炼及制品的生产和销售	72.65		投资设立
包钢钢业有限公司	成都市	13,000.00	成都市	制造销售汽车零部件及配件、金属及金属矿产品	60.00		收购
BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD	新加坡	300 万美元	新加坡	钢材的销售、进出口贸易	51.00		投资设立
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	包头市	50,000.00	包头市	萤石矿、铁矿及其他非金属矿的投资开发; 矿产品开采、加工、检测的技术咨询	51.00		投资设立
北京包钢金属材料有限公司	北京市	10,000.00	北京市	加工钢材、销售金属材料	51.00		非同一控制下企业合并

内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	包头市	15,000.00	包头市	耐火材料及冶金辅料的开发、生产、销售、施工及维护	50.00		投资设立
北京包钢钢铁技术有限公司	北京市	6,000.00	北京市	技术服务；新材料技术研发；冶金专用设备制造	100.00		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：

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，至2022年8月31日到期。

截至2024年6月30日，新的管理协议暂未签订，目前仍由包钢股份派出的经营团队实际经营管理内蒙古包钢利尔高温材料有限公司，本公司实际控制内蒙古包钢利尔高温材料有限公司，继续纳入合并范围。

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：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	27.35	-157,406,025.62		9,047,546,718.28
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	49.00	61,950,418.93		339,122,416.52
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	8.03	332,181.44		44,040,019.23
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	50.00	22,248.83		70,688,173.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
内蒙古包钢稀土钢板材料有限责任公司	694,778.80	3,302,347.35	3,997,126.15	544,922.14	6,477.04	551,399.18	1,003,379.805	3,377,028.87	4,380,826.92	877,038.91	378.00	877,416.91
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	87,912.83	45,804.51	133,717.34	54,624.80	9,883.88	64,508.68	57,852.42	47,433.51	105,285.93	51,252.31	11,268.24	62,520.55
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	90,334.22	20,853.95	111,188.17	56,343.81		56,343.81	128,035.87	21,531.34	149,567.21	95,313.25		95,313.25
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	14,146.62	16,962.71	31,109.33	16,971.70		16,971.70	15,800.73	17,353.42	33,154.15	19,069.86		19,069.86

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
内蒙古包钢稀土钢板材料有限责任公司	1,441,648.45	-57,552.48	-57,552.48	16,517.76	1,363,222.01	-125,874.70	-125,874.70	974.16
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	63,832.53	12,642.94	12,642.94	-5,214.39	12,481.87	1,426.19	1,426.19	-9,832.26
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	50,913.16	413.68	413.68	3.55	36,748.20	-881.97	-881.97	237.18



内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	15,136.79	4.45	4.45	-39.22	15,772.68	34.05	34.05	-716.42
-----------------	-----------	------	------	--------	-----------	-------	-------	---------

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
一、合营企业						
包钢中铁轨道有限责任公司	包头市	包头市	金属材料及制品的生产和销售	50.00		权益法
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	焦炭及副产品的生产、销售、经营	50.00		权益法
二、联营企业						
包钢集团财务有限责任公司	包头市	包头市	非银行金融企业	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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	
	包钢中铁轨道有 限责任公司	内蒙古包钢庆华煤 化工有限公司	包钢中铁轨道有 限责任公司	内蒙古包钢庆华煤 化工有限公司
流动资产	234,302,055.77	648,362,583.97	225,948,711.47	758,486,973.08
其中：现金 和现金等价 物	160,411,810.52	265,043,983.03	155,877,856.38	314,280,564.34
非流动资产	76,577,269.43	260,037,735.99	82,866,491.34	264,537,562.87
资产合计	310,879,325.20	908,400,319.96	308,815,202.81	1,023,024,535.95
流动负债	10,423,246.94	2,447,319,515.38	11,145,574.80	2,143,837,177.36
非流动负债	1,799,945.85		894,051.50	
负债合计	12,223,192.79	2,447,319,515.38	12,039,626.30	2,143,837,177.36
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	298,656,132.41	1,538,919,195.42	296,775,576.51	1,120,812,641.41
按持股比例计 算的净资产份 额	149,328,066.21	-769,459,597.71	148,387,788.26	-560,406,320.71
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	149,328,066.21		148,387,788.26	-560,406,320.71
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	19,318,864.55	1,210,148,085.39	85,643,884.18	1,355,059,877.64
财务费用	-1,010,031.63	-2,045,277.29	-1,958,285.69	-2,245,683.69
所得税费用	612,704.93		1,260,450.55	
净利润	1,880,555.90	-419,618,540.18	7,174,119.09	-442,037,520.56
终止经营的净 利润				

其他综合收益				
综合收益总额	1,880,555.90	-419,618,540.18	7,174,119.09	-442,037,520.56
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 其他说明

公司对合营企业内蒙古包钢庆华煤化工有限公司的长期股权投资中包含了按照相关规定和监管要求确认的认缴出资 170,000,000.00 元。

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	
	包钢集团财务有限责任公司	XX 公司	包钢集团财务有限责任公司	XX 公司
流动资产	4,644,871,736.45		4,617,757,739.56	
非流动资产	7,157,586,489.61		7,628,089,944.25	
资产合计	11,802,458,226.06		12,245,847,683.81	
流动负债	9,324,402,982.32		9,857,913,202.79	
非流动负债	32,833,280.37		7,020,795.50	
负债合计	9,357,236,262.69		9,864,933,998.29	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,445,221,963.37		2,380,913,685.52	
按持股比例计算的净资产份额	733,566,589.02		714,274,105.66	
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	733,566,589.02		714,274,105.66	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	154,687,519.06		165,725,248.80	
净利润	64,308,277.85		77,664,711.61	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	64,308,277.85		77,664,711.61	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	462,043,239.19	445,960,891.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,120,603.80	-2,191,327.01
--其他综合收益		
--综合收益总额	8,120,603.80	-2,191,327.01

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	19,108,203.02	13,974,701.00
与收益相关	118,349,646.94	5,411,886.09
合计	137,457,849.96	19,386,587.09

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层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、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

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

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的74.02%（2023年：64.20%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的39.13%（2023年：43.37%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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2024年6月30日，本公司流动资产4,065,711.19万元，流动负债6,975,228.81万元，营运资金-2,909,517.62万元，公司存在一定的流动性风险。本公司共获得各金融机构授信总额为584.84亿元，其中已使用授信额度为510.41亿元，未使用的授信额度为74.43亿元；本公司与银行等金融机构保持长期稳定的合作关系，公司间接债务融资能力较强。同时，公司控股股东包钢钢铁（集团）有限责任公司已经承诺向本公司提供资金支持。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司尚未使用的银行借款额度为74.43亿元（上年年末：99.41亿元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	1,043,355.43				1,043,355.43
应收票据	152,270.86				152,270.86
应收账款	426,224.33				426,224.33
应收款项融资	732,991.67				732,991.67
其他应收款	47,214.34				47,214.34
其他流动资产	26,213.47				26,213.47
金融资产合计	2,428,270.10				2,428,270.10
金融负债：					
短期借款	869,345.46				869,345.46
应付票据	1,128,560.20				1,128,560.20
应付账款	1,614,880.96				1,614,880.96
其他应付款	856,637.49				856,637.49

一年内到期的非流动负债	1,460,283.09				1,460,283.09
其他流动负债（不含递延收益）	599,392.68				599,392.68
长期借款		1,251,099.15	275,102.97	24,497.68	1,550,699.80
应付债券		107,468.65	50,452.54		157,921.19
租赁负债		46,789.54			46,789.54
长期应付款		211,508.20	156,803.54	109,054.10	477,365.84
金融负债合计	6,529,099.88	1,616,865.54	482,359.05	133,551.78	8,761,876.25

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	926,767.48				926,767.48
应收票据	128,635.04				128,635.04
应收账款	360,496.71				360,496.71
应收款项融资	687,803.86				687,803.86
其他应收款	40,843.90				40,843.90
其他流动资产	28,468.72				28,468.72
金融资产合计	2,173,015.71				2,173,015.71
<b>金融负债：</b>					
短期借款	794,631.49				794,631.49
应付票据	1,078,475.68				1,078,475.68
应付账款	1,655,438.42				1,655,438.42
其他应付款	744,314.66				744,314.66
一年内到期的非流动负债	1,414,835.87				1,414,835.87
其他流动负债（不含递延收益）	809,086.57				809,086.57
长期借款		1,037,513.34	299,630.73	7,263.47	1,344,407.54
应付债券		77,655.97	104,192.53		181,848.50
租赁负债		1,929.88			1,929.88
长期应付款		258,345.21	101,895.16		360,240.37
金融负债合计	6,496,782.70	1,375,444.39	505,718.42	7,263.47	8,384,878.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	2,491,887.99	2,321,575.00
其中：短期借款	868,514.62	793,700.00
长期借款	1,623,373.37	1,527,875.00
应付债券	333,565.00	438,624.00
合计	2,825,452.99	2,760,199.00
浮动利率金融工具		
金融资产	1,043,355.43	926,767.48
其中：货币资金	1,043,355.43	926,767.48
金融负债	664,550.00	534,050.00
其中：短期借款		
长期借款	664,550.00	534,050.00
合计	1,707,905.43	1,460,817.48

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 3,322.75 万元（2023 年 12 月 31 日：2,670.25 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

期末，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（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	73,345.43	86,741.65	49,397.40	41,029.79



日元				3.40
合计	73,345.43	86,741.65	49,397.40	41,033.19

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 60.23%（上年年末：59.50%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、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

√适用 □不适用

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) 交易性金融资产	21,887,750.00			21,887,750.00
1. 以公允价值计量且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				
(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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			88,549,693.75	88,549,693.75
(四) 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				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			7,332,853,079.81	7,332,853,079.81
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	21,887,750.00		7,421,402,773.56	7,443,290,523.56
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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>				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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	1,642,697.71	55.45	55.45

本企业的母公司情况的说明

母公司注册资本（实收资本）无变化

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注第十节、十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注第十节、十、3。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
包钢中铁轨道有限责任公司	合营企业
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	合营企业
包钢集团财务有限责任公司	联营企业
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	联营企业
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	联营企业
包钢钢业（合肥）有限公司	联营企业
泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司	联营企业
北京包钢朗润新材料科技有限公司	联营企业
包头宝楷炭材料有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包钢集团国际经济贸易有限公司	受同一公司控制
包港展博国际商贸有限公司	受同一公司控制
内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司	受同一公司控制
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	受同一公司控制
包钢冀东水泥有限公司	母公司联营及合营单位
包钢西北创业建设有限公司	受同一公司控制
包钢集团机械设备制造有限公司	受同一公司控制
内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	受同一公司控制
乌海包钢矿业有限责任公司	受同一公司控制
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	母公司联营及合营单位
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	受同一公司控制
包钢集团设计研究院（有限公司）	受同一公司控制

内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古包钢钢联物流有限公司	受同一公司控制
内蒙古冶通信息工程技术有限公司	受同一公司控制
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古包钢西创集团有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古新联信息产业有限公司	受同一公司控制
包钢集团电气有限公司	受同一公司控制
内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	其他关联方
包头市普特钢管有限公司	受同一公司控制
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	受同一公司控制
包钢勘察测绘研究院	受同一公司控制
内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司	受同一公司控制
包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	受同一公司控制
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司检修服务分公司	受同一公司控制
内蒙古包融环保新材料有限公司	受同一公司控制
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	受同一公司控制
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	受同一公司控制
包头市包钢星原化肥有限责任公司	受同一公司控制
包钢矿业有限责任公司	受同一公司控制
包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	受同一公司控制
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	受同一公司控制
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司冶炼分公司	受同一公司控制
包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	受同一公司控制
北京包钢新源科技有限公司	受同一公司控制
宁波包钢展昊新材料有限公司	受同一公司控制
北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司	受同一公司控制
天津绥津国际贸易有限公司	受同一公司控制
包钢地质勘察院	受同一公司控制
包头市必得招标有限公司	受同一公司控制
天津港保税区包钢工贸有限公司	受同一公司控制
包头冶金建筑研究院	受同一公司控制
内蒙古包钢浩通能源有限公司	受同一公司控制
包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	受同一公司控制
包钢集团宝山矿业有限公司	受同一公司控制
乌拉特中旗丰达贸易有限公司	受同一公司控制
包钢集团机械化有限公司	受同一公司控制
包钢蒙普矿业有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古包钢安力金属科技有限公司	受同一公司控制
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古包钢稀土林峰科技有限公司	受同一公司控制
内蒙古大中矿业股份有限公司	子公司少数股东
包钢集团万开实业有限公司	受同一公司控制
包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古包钢安力铁运器材供应有限责任公司	受同一公司控制
包头市方圆高士德工程造价咨询有限责任公司	受同一公司控制
北京利尔高温材料股份有限公司	子公司少数股东
包钢铁新物流有限公司	母公司联营及合营单位
包钢万开环保科技有限公司	受同一公司控制

内蒙古包唐锯片制造有限公司	受同一公司控制
内蒙古包钢同业金属新材料有限公司	受同一公司控制
包头市铁卫安防有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古万开现代农牧业发展有限公司	受同一公司控制
内蒙古包钢环境科技有限公司	受同一公司控制
包头市绿冶环能技术有限公司	受同一公司控制
包钢（乌兰察布市）普华实业有限公司	受同一公司控制
内蒙古包钢集团铁盈投资有限公司	受同一公司控制
包头市包钢万开化学试剂有限责任公司	受同一公司控制
包头市铁花文化发展交流有限公司	受同一公司控制
巴彦淖尔普兴矿业有限责任公司	受同一公司控制
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	受同一公司控制
包头市绿源危险废物处置有限责任公司	受同一公司控制
瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司	受同一公司控制
包钢教育培训中心	受同一公司控制
包钢湖北钢铁销售有限公司	其他关联方
包头华美稀土高科有限公司	受同一公司控制
内蒙古希捷环保科技有限公司	受同一公司控制
铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	受同一公司控制
包钢集团万开实业有限公司广告传播分公司	受同一公司控制
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	受同一公司控制
包头稀土研究院	受同一公司控制
内蒙古包钢和发稀土有限公司聚峰稀土分公司	受同一公司控制

其他说明

无

## 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

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
包头钢铁（集团）有限责任公司	原矿、磁铁矿、租赁费、综合服务费	220,791.74			300,057.01
内蒙古包钢浩通能源有限公司	燃料	151,450.06			175,236.93
包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	运费、废钢、装卸费、合金	147,106.91			128,915.91
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	焦炭	84,524.80			77,247.83
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	废钢、维修费、生产总包费	54,933.04			37,449.01
包钢矿业有限责任公司	原燃料、合金	36,113.41			96,436.12

包钢集团冶金轧辊制造有限公司	修理费、劳务费、原材料	31,306.67			24,081.81
内蒙古包钢钢联物流有限公司	运费、装卸费、修理费	22,357.50			26,242.84
包钢西北创业建设有限公司	工程款、检修费	12,393.57			23,693.19
乌海包钢矿业有限责任公司	原辅料	11,305.22			13,125.40
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	修理费	11,172.74			7,531.19
内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司	原料	9,047.57			
包钢集团电气有限公司	修理费、检测费	6,891.71			4,269.28
内蒙古包钢安力金属科技有限公司	生产总包费、劳务费	6,581.43			5,046.20
包钢集团机械设备制造有限公司	修理费、备件	6,357.03			7,186.58
包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	工程款、防水修理费	3,954.98			2,543.70
包钢集团设计研究院(有限公司)	设计费、工程款	3,871.21			12,269.19
内蒙古新联信息产业有限公司	服务费	3,858.94			2,392.04
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	合金	3,204.44			3,742.37
内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	咨询服务费	2,838.42			2,448.73
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	工程款	2,603.42			1,742.97
包钢蒙普矿业有限责任公司	原料	2,498.64			2,988.84
内蒙古冶通信息工程技术有限公司	修理费、安措费	2,425.80			1,363.94
内蒙古包钢稀土林峰科技有限公司	化工材料、辅材	2,236.49			
内蒙古包钢安力铁运器材供应有限责任公司	装卸费	2,078.05			2,260.90
北方稀土平源(内蒙古)镁铝新材料科技有限公司	废钢	1,408.46			4,046.49
内蒙古包钢同业金属新材料有限公司	辅材	1,069.18			963.81
包钢中铁轨道有限责任公司	运费、废钢	946.68			7,306.19
包钢集团宝山矿业有限公司	租赁费	852.50			818.50
内蒙古万开现代农牧业发展有限公司	劳务费	796.52			298.37

包钢集团万开实业有限公司	餐费、水费、印刷费、通勤费、住宿费、租车费	776.64			1,892.32
包头冶金建筑研究院	鉴定费	675.28			680.81
泰纳瑞斯包钢(包头)钢管有限公司	加工费	658.44			
包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	化验费	656.07			8.13
包钢集团国际经济贸易有限公司	代理运费、废钢	578.68			907.58
包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	监理费、设计费、工程款	551.35			674.66
包头市方圆高士德工程造价咨询有限责任公司	修理费、工程款	466.15			525.90
铁融国际融资租赁(天津)有限责任公司	融资租赁手续费	455.14			0.04
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	装卸费、仓储费	436.30			563.13
包头市铁卫安防有限责任公司	消防设施、修理费、劳务费	295.05			658.11
包钢勘察测绘研究院	工程款	272.06			2,439.09
内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	培训费、劳务费、服务费	229.67			459.58
北京包钢新源科技有限公司	备件	204.46			
包钢万开环保科技有限公司	加工费	89.06			2,564.60
内蒙古包钢集团铁盈投资有限公司	合金	40.76			777.45
包头市必得招标有限公司	服务费	2.22			
包钢教育培训中心	服务费	0.56			
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	废钢、非炼焦煤、辅材				22,792.03
包钢(乌兰察布市)普华实业有限公司	原燃料				7,681.75
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司冶炼分公司	废钢				325.04
包钢冀东水泥有限公司	运输费、废钢、辅材				74.80
包头华美稀土高科有限公司	废钢				29.32
包头市铁花文化发展交流有限公司	服务费				18.20
包钢集团万开实业有限公司广告传播分公司	服务费				9.61
内蒙古包钢西创集团有限责任公司	废钢				6.40



## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	稀土精矿、能源介质	385,869.46	528,506.14
包港展博国际商贸有限公司	钢铁产品、能源介质	327,523.45	300,344.24
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	原材料、租赁费、服务、副产品	138,562.08	74,264.90
包头钢铁(集团)铁捷物流有限公司	钢铁产品、能源介质、冷轧、镀锌、副产品	73,520.92	108,115.83
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	非金属类产品	62,496.83	
包头宝楷炭材料有限公司	服务	45,188.19	25.29
包钢集团国际经济贸易有限公司	钢铁产品	40,157.94	13,745.11
包钢钢业(合肥)有限公司	钢铁产品	12,801.80	10,723.23
包头钢铁(集团)有限责任公司	能源介质	12,679.88	3,080.21
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	能源介质	10,244.14	5,254.24
北京包钢新源科技有限公司	钢铁产品	10,110.27	12,999.34
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	能源介质	9,522.05	6,976.68
包钢湖北钢铁销售有限公司	钢铁产品	8,912.92	7,414.33
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	能源介质	5,511.04	335.81
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司冶炼分公司	能源介质	3,110.56	2,922.37
包钢集团机械化有限公司	钢铁产品	1,669.79	357.40
包钢冀东水泥有限公司	钢铁产品、能源介质、服务	1,293.31	1,296.72
包钢集团机械设备制造有限公司	能源介质	1,206.99	639.17
包钢西北创业建设有限公司	能源介质、服务	1,159.17	168.37
乌海包钢矿业有限责任公司	煤炭采选产品	712.27	
内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司	能源介质	711.54	986.57
包头华美稀土高科有限公司	能源介质、服务	629.02	1,068.68
包头市铁卫安防有限责任公司	镀锌、能源介质	599.37	316.67
内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	能源介质、副产品	521.98	425.89
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	能源介质	518.66	417.77
内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	能源介质	487.42	516.08

包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	原材料	470.39	8.36
内蒙古包钢钢联物流有限公司	能源介质	287.22	307.66
内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司	原材料	272.29	
包钢中铁轨道有限责任公司	能源介质、服务、租赁费	206.30	270.43
包钢集团电气有限公司	能源介质、服务	192.74	92.49
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	服务	141.02	168.62
包头市包钢星原化肥有限责任公司	能源介质、副产品	117.37	392.00
内蒙古包融环保新材料有限公司	能源介质	88.18	19.98
内蒙古冶通信息工程技术有限公司	能源介质	84.82	25.24
内蒙古包钢同业金属新材料有限公司	能源介质	82.12	64.84
包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	服务	79.38	87.73
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司检修服务分公司	能源介质	74.71	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	能源介质	56.37	56.85
内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	能源介质	55.65	69.23
内蒙古新联信息产业有限公司	能源介质	33.29	29.31
泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司	能源介质	23.60	27.34
包头冶金建筑研究院	服务	11.59	
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	能源介质	8.58	9.76
包钢集团万开实业有限公司	服务	6.70	7.76
包钢勘察测绘研究院	能源介质	3.25	1.99
内蒙古包钢浩通能源有限公司	能源介质	1.70	2.55
内蒙古包钢安力金属科技有限公司	能源介质	1.19	1.41
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	服务	1.12	0.30
天津绥津国际贸易有限公司	钢铁产品	0.87	
包头市绿源危险废物处置有限责任公司	服务	0.42	0.42
包头钢铁（集团）环境监测服务有限公司	能源介质	0.37	0.48
包钢铁新物流有限公司	化检验费	0.31	

包头稀土研究院	服务	0.24	1.13
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	钢铁产品		71.41
内蒙古黄岗矿业有限责任公司	钢铁产品		87.87
内蒙古包钢和发稀土有限公司聚峰稀土分公司	原材料		64.34
北京包钢朗润新材料科技有限公司	服务		18.85
包头市普特钢管有限公司	能源介质、服务		1.75
包钢万开环保科技有限责任公司	能源介质、服务		36.44
包钢蒙普矿业有限责任公司	能源介质		4.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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	厂房、机器设备	11,280.48	11,280.48
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	土地使用权	299.43	299.43

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
包头钢铁（集团）有限责任公司	土地使用权					20,282.27	24,335.15	1,511.18	994.88	90,421.72	
铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	机器设备					901.92	19,844.52	62.49	410.08		
包头钢铁（集团）有限责任公司	房屋建筑物						407.90		31.30		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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	36,000.00	2024-2-26	2024-11-26	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	20,894.67	2024-3-27	2024-12-26	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	5,605.33	2024-4-10	2025-1-9	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	12,500.00	2024-1-1	2024-12-29	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	13,000.00	2024-1-1	2024-12-29	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2024-2-27	2025-2-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2024-4-10	2025-4-9	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	39,100.00	2023-11-23	2024-11-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	15,000.00	2023-8-19	2024-8-17	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50,000.00	2024-2-6	2025-2-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	35,000.00	2024-3-7	2025-3-6	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,000.00	2024-5-29	2025-5-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50,000.00	2024-6-27	2025-6-25	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	40,000.00	2024-1-26	2025-1-25	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	15,000.00	2024-3-29	2025-3-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	30,000.00	2024-3-28	2024-12-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	33,000.00	2024-4-27	2024-12-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	31,700.00	2024-6-26	2025-1-25	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	55,000.00	2022-9-5	2024-9-4	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	58,300.00	2022-10-11	2024-10-10	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	1,000.00	2023-6-30	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	107,000.00	2023-6-30	2025-6-29	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	1,000.00	2023-7-31	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	37,000.00	2023-7-31	2025-7-30	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	10,000.00	2022-7-28	2024-7-27	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	1,000.00	2023-8-31	2024-9-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	1,000.00	2023-8-31	2025-3-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	63,700.00	2023-8-31	2025-8-30	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50,000.00	2024-3-1	2026-2-7	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50,000.00	2024-3-22	2026-3-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50,000.00	2024-4-3	2026-4-2	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50,000.00	2024-5-11	2026-4-11	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	60,000.00	2024-5-17	2026-4-11	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	40,000.00	2024-6-14	2026-4-11	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	20,000.00	2024-6-25	2026-4-11	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	29,400.00	2021-9-29	2024-9-23	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	26,700.00	2021-9-30	2024-9-23	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	2,700.00	2021-10-1	2024-9-23	否

包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2021-12-31	2024-12-27	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2021-12-31	2024-12-27	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2021-12-31	2024-12-27	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2021-12-31	2024-12-27	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2022-3-30	2025-3-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2022-3-30	2025-3-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2022-3-30	2025-3-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	4,800.00	2022-3-30	2025-3-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2022-11-18	2024-10-18	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2022-11-18	2025-10-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2022-11-30	2024-10-18	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	14,800.00	2022-11-30	2025-10-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-1-1	2024-12-26	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	29,800.00	2023-1-1	2025-12-26	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-6-29	2025-6-27	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	29,800.00	2023-6-29	2026-6-26	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-7-31	2024-7-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-7-31	2025-7-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	21,800.00	2023-7-31	2026-7-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-7-31	2024-7-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-7-31	2025-7-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	11,900.00	2023-7-31	2026-7-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-8-7	2024-7-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-8-7	2025-7-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	6,900.00	2023-8-7	2026-7-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-8-31	2024-8-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-8-31	2025-8-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	9,900.00	2023-8-31	2026-8-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-9-26	2024-9-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-9-26	2025-9-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	9,800.00	2023-9-26	2026-9-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-9-26	2024-8-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-9-26	2025-8-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	10,900.00	2023-9-26	2026-8-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-10-30	2024-9-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-10-30	2025-9-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	7,900.00	2023-10-30	2026-9-22	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	18,500.00	2024-1-15	2027-1-11	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	11,500.00	2024-1-19	2027-1-11	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	18,500.00	2024-3-8	2027-3-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	12,500.00	2024-3-8	2027-3-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	3,000.00	2024-4-3	2027-3-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	3,500.00	2024-4-3	2027-3-5	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2023-3-4	2025-12-23	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	11,600.00	2023-3-18	2025-11-16	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	7,000.00	2023-5-6	2025-11-3	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2023-5-6	2025-11-3	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2023-8-31	2025-8-29	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	13,825.00	2023-9-5	2025-8-31	否

包头钢铁（集团）有限责任公司	19,000.00	2023-10-27	2025-10-26	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2023-10-31	2025-10-29	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,500.00	2024-4-1	2027-3-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-10-20	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-10-20	2025-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-10-20	2025-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	50.00	2023-10-20	2026-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	34,700.00	2023-10-20	2026-10-19	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-4-14	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	22,700.00	2023-4-14	2025-4-12	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-4-14	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	26,700.00	2023-4-14	2025-4-12	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-5-11	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	34,700.00	2023-5-11	2025-5-9	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-5-18	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	15,600.00	2023-5-18	2025-5-16	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-8-10	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-8-10	2025-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	44,600.00	2023-8-10	2025-8-8	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-8-17	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-8-17	2025-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	25,600.00	2023-8-17	2025-8-15	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-9-12	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-9-12	2025-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	37,700.00	2023-9-12	2025-9-8	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-10-16	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-10-16	2025-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	32,600.00	2023-10-16	2025-10-10	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-10-27	2024-12-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-10-27	2025-6-21	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	35,500.00	2023-10-27	2025-10-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-12-5	2025-12-1	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-12-5	2025-12-1	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	100.00	2023-12-5	2025-12-1	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	15,600.00	2023-12-5	2025-12-1	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	34,800.00	2024-1-26	2026-1-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	23,649.92	2024-1-26	2026-1-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	71,250.08	2024-1-26	2026-1-24	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	750.00	2023-6-21	2024-12-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	750.00	2023-6-21	2025-6-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	750.00	2023-6-21	2025-12-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	26,250.00	2023-6-21	2026-6-20	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	565.00	2023-7-29	2024-7-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	565.00	2023-7-29	2025-1-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	565.00	2023-7-29	2025-7-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	565.00	2023-7-29	2026-1-28	否
包头钢铁（集团）有限责任公司	19,775.00	2023-7-29	2026-7-28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元币种：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	29,500	2023-11-21	2024-11-20	
包钢集团财务有限责任公司	10,000	2023-12-11	2024-12-10	
包钢集团财务有限责任公司	80,000	2024-6-28	2025-6-27	

说明：截至2024年6月30日，本公司向关联方包钢集团财务有限责任公司借款的期末余额为119500万元，本期支付的借款利息1257.18万元。

截至2024年6月30日，本公司向关联方包头钢铁（集团）有限责任公司的借款已全部偿还，本期支付的借款利息59.375万元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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	115.92	138.21

(8). 其他关联交易

适用 不适用

无

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：万元币种：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					
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	205,385.49	9,098.58	163,590.43	7,247.06
	内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	69,830.04	3,093.47	33,708.63	1,493.29
	包钢集团国际经济贸易有限公司	57,589.40	2,551.21	44,476.32	1,970.30
	包港展博国际商贸有限公司	10,017.53	443.78	194.78	71.71
	包头钢铁（集团）有限责任公司	5,106.39	235.82	4,468.95	282.06



包钢集团冶金轧辊制造有限公司	1,502.00	134.23	1,468.27	143.43
包钢冀东水泥有限公司	1,337.91	59.27	1,549.96	68.66
包钢西北创业建设有限公司	1,106.08	49.00	43.66	1.93
包钢集团机械设备制造有限公司	1,082.48	47.95	1,186.28	52.55
内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	963.30	42.67	935.00	41.42
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	285.88	196.17	836.96	415.96
乌海包钢矿业有限责任公司	250.85	16.27	31.16	4.04
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	249.31	187.32	249.31	176.84
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	170.64	9.13	13.18	0.58
包钢集团设计研究院（有限公司）	140.44	53.03	140.44	53.03
内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	136.01	16.32	200.78	8.89
内蒙古包钢钢联物流有限公司	87.90	20.63	136.68	12.87
内蒙古冶通信息工程技术有限公司	84.64	18.68	26.41	16.10
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	72.91	6.85	99.06	4.39
内蒙古包钢西创集团有限责任公司	63.36	33.59	63.36	23.92
内蒙古新联信息产业有限公司	40.34	3.43	4.17	1.65
包钢集团电气有限公司	39.68	1.76	71.09	3.15
内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	35.86	1.59	42.24	1.87
包头市普特钢管有限公司	26.89	17.41	26.89	12.07
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	25.17	11.34	37.77	18.01
包钢勘察测绘研究院	25.07	8.61	23.81	8.55
内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司	14.59	0.65	260.64	11.55
包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	13.14	0.58	23.58	1.04
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司检修服务分公司	12.72	0.56	19.37	0.86
内蒙古包瀚环保新材料有限公司	7.15	0.32		
泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司	6.51	0.29	6.30	0.28

	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	5.07	0.22		
	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	3.12	0.14	14.12	0.63
	包头市包钢星原化肥有限责任公司	1.90	0.08		
	包钢矿业有限责任公司	0.45	0.08	0.45	0.02
	包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司	0.17	0.01		
	内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	0.05	0.00	2.57	0.11
	包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	1,960.23	233.28	9,405.10	625.33
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司冶炼分公司			299.77	13.28
	包钢钢业（合肥）有限公司			167.88	7.44
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司			0.03	
应收款项融资					
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	30,000.00	12.00		
	内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	5,115.10	2.05		
	北京包钢新源科技有限公司	2,210.11	0.88		
	宁波包钢展昊新材料有限公司	640.00	0.26		
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	110.00	0.04		
	北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司	49.64	0.02		
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	45.84	0.02	74.29	0.03
	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	39.29	0.02		
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	2.96	0.00		
预付账款					
	天津绥津国际贸易有限公司	1,534.53		1,534.53	
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	235.15		137.69	
	包头钢铁（集团）有限责任公司	176.24		148.68	
	包钢地质勘察院	136.29			
	包头市必得招标有限公司	25.99			

	包钢集团设计研究院（有限公司）	8.73		8.73	
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	0.77			
	天津港保税区包钢工贸有限公司			1,020.29	
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司			11.00	
其他应收款					
	内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司	146.40	3.25		
	包头钢铁（集团）有限责任公司	145.21	37.94	145.24	20.13
	包钢钢业（合肥）有限公司	121.25	2.69		
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	63.96	63.96	63.96	55.88
	包钢中铁轨道有限责任公司	51.59	1.15		
	包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	44.53	9.66	44.53	4.96
	内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	29.85	1.89	29.85	0.75
	内蒙古冶通信息工程技术有限公司	23.73	0.53		
	包头冶金建筑研究院	12.63	0.28		
	包钢集团设计研究院（有限公司）	11.36	2.97	11.36	1.57
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	6.13	0.14	37.51	0.83
	包头市必得招标有限公司	3.03	0.07		
	泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司	1.17	0.03		
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	0.07	0.00	0.07	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元币种：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	98,710.08	90,259.02
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	54,168.03	39,243.67
	包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	28,737.05	30,924.93
	内蒙古包钢浩通能源有限公司	27,357.11	24,160.48
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	26,723.65	19,974.67

	包钢矿业有限责任公司	26,606.07	17,855.55
	包钢西北创业建设有限公司	25,446.67	40,064.89
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	21,637.67	28,730.25
	内蒙古包钢钢联物流有限公司	17,400.12	20,252.01
	内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司	17,299.93	15,184.00
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	10,823.10	8,979.96
	乌海包钢矿业有限责任公司	10,056.65	9,886.23
	内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司	8,437.67	12,259.91
	包钢集团设计研究院（有限公司）	7,755.31	9,256.20
	包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	4,704.50	9,284.18
	包钢集团机械设备制造有限公司	4,657.77	5,845.29
	包钢集团宝山矿业有限公司	4,590.19	3,660.96
	包钢集团电气有限公司	4,349.84	8,811.34
	内蒙古新联信息产业有限公司	3,956.91	6,742.66
	乌拉特中旗丰达贸易有限公司	3,852.54	6,325.70
	包钢集团机械化有限公司	3,343.91	3,343.91
	包钢蒙普矿业有限责任公司	3,168.94	5,265.47
	内蒙古包钢安力金属科技有限公司	2,960.44	1,883.99
	内蒙古黄岗矿业有限责任公司	2,800.15	3,434.46
	内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	2,581.93	1,091.50
	内蒙古包钢稀土林峰科技有限公司	2,518.71	
	内蒙古大中矿业股份有限公司	2,382.36	2,382.36
	包钢集团万开实业有限公司	2,348.03	2,502.00
	包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	2,216.96	2,373.85
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	1,926.20	3,324.57
	内蒙古冶通信息工程技术有限公司	1,918.66	2,068.02
	包头钢铁（集团）环境监测服务有限公司	1,737.72	1,163.76
	包钢勘察测绘研究院	1,716.73	6,314.79
	包港展博国际商贸有限公司	1,480.27	26,130.61
	内蒙古包钢安力铁运器材供应有限责任公司	1,462.74	823.08
	包头市方圆高士德工程造价咨询有限责任公司	1,252.95	991.01
	北京利尔高温材料股份有限公司	1,165.50	1,165.50
	包钢集团国际经济贸易有限公司	1,121.79	3,758.83
	包钢铁新物流有限公司	897.83	948.37
	包钢万开环保科技有限责任公司	885.14	1,598.72
	包钢中铁轨道有限责任公司	826.74	817.73
	内蒙古包唐锯片制造有限公司	765.01	915.57
	内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	720.54	326.26
	内蒙古包钢同业金属新材料有限公司	717.65	519.24
	包头市铁卫安防有限责任公司	609.53	426.95

	内蒙古万开现代农牧业发展有限公司	572.49	727.86
	内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	501.80	1,486.62
	泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司	444.45	37.22
	内蒙古包钢环境科技有限公司	371.68	177.66
	内蒙古包钢西创集团有限责任公司	347.31	330.90
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	272.48	322.49
	包头市绿冶环能技术有限公司	212.54	170.10
	包头冶金建筑研究院	200.00	242.02
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司检修服务分公司	191.66	73.34
	包钢冀东水泥有限公司	158.50	158.50
	北京包钢新源科技有限公司	156.78	517.55
	包钢（乌兰察布市）普华实业有限公司	31.15	674.40
	内蒙古包钢集团铁盈投资有限公司	21.55	20.88
	包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	21.07	239.36
	包头市包钢万开化学试剂有限责任公司	10.81	10.81
	包头市普特钢管有限公司	7.56	7.56
	包头市铁花文化发展交流有限公司	3.68	113.52
	包钢教育培训中心	0.78	16.45
	北京包钢朗润新材料科技有限公司	0.75	0.75
	巴彦淖尔普兴矿业有限责任公司	0.36	0.36
	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司		1,832.30
	包头市绿源危险废物处置有限责任公司		128.99
	瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司		40.81
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司		14.19
应付票据			
	包钢矿业有限责任公司	29,826.28	40,865.73
	内蒙古包钢浩通能源有限公司	26,430.00	37,111.89
	包头钢铁（集团）有限责任公司	18,646.71	22,215.53
	内蒙古新联信息产业有限公司	1,984.11	1,332.28
	内蒙古包钢钢联物流有限公司	608.39	502.02
	包钢集团电气有限公司	552.53	571.00
	包钢集团设计研究院（有限公司）	524.51	3,000.00
	内蒙古冶通信息工程技术有限公司	505.41	789.95
	包钢集团机械设备制造有限公司	467.83	3,018.66
	北京包钢新源科技有限公司	446.27	88.71
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	397.37	3,632.21
	内蒙古包唐锯片制造有限公司	178.24	214.44
	内蒙古包钢集团铁盈投资有限公司	165.00	

	内蒙古万开现代农牧业发展有限公司	45.00	
	包钢勘察测绘研究院	26.90	
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	25.00	1,150.00
	包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	20.00	1,375.00
	包钢西北创业建设有限公司	20.00	2,260.00
	包头市铁卫安防有限责任公司	10.51	516.21
	内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司	10.00	
	乌海包钢矿业有限责任公司		4,320.00
	内蒙古包钢同业金属新材料有限公司		1,348.00
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司		1,024.95
	内蒙古包钢安力铁运器材供应有限责任公司		359.00
	包钢集团万开实业有限公司		303.52
	包头冶金建筑研究院		200.00
	包钢集团矿山研究院（有限责任公司）		110.34
	包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司		31.79
	包钢集团节能环保科技产业有限责任公司		15.00
	内蒙古森鼎环保节能股份有限公司		6.44
	包钢铁新物流有限公司		1.97
合同负债			
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	4,999.59	11,986.54
	包钢钢业（合肥）有限公司	3,476.04	2,671.20
	包头宝楷炭材料有限公司	2,588.14	7,774.08
	北京包钢新源科技有限公司	2,002.09	2,626.05
	北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司	1,426.68	
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	1,329.67	679.18
	包钢集团机械化有限公司	941.54	325.71
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司冶炼分公司	615.70	
	包钢湖北钢铁销售有限公司	415.64	1,088.18
	包钢西北创业建设有限公司	86.31	246.08
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	83.40	182.05
	包头市铁卫安防有限责任公司	67.33	91.32
	包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	56.11	68.40
	包头华美稀土高科有限公司	48.69	281.17
	天津绥津国际贸易有限公司	43.07	111.41

	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	41.39	46.77
	包钢集团电气有限公司	33.95	38.36
	包钢中铁轨道有限责任公司	31.18	8.42
	包钢集团机械设备制造有限公司	24.38	27.21
	内蒙古包融环保新材料有限公司	23.22	6.98
	包头钢铁（集团）有限责任公司	11.48	12.97
	内蒙古包钢同业金属新材料有限公司	11.09	5.66
	包钢集团国际经济贸易有限公司	4.00	4.00
	内蒙古包钢安力金属科技有限公司	1.43	1.47
	包钢集团设计研究院（有限公司）	1.33	1.50
	内蒙古包钢浩通能源有限公司	0.79	0.50
	内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司		2.75
	包头市包钢星原化肥有限责任公司		5.34
	包钢勘察测绘研究院		2.18
其他应付款			
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	17,000.00	17,000.00
	包钢勘察测绘研究院	1,178.11	1,178.11
	包钢湖北钢铁销售有限公司	300.00	300.00
	包头钢铁（集团）有限责任公司	282.53	7,076.69
	北京包钢新源科技有限公司	206.98	210.52
	包钢集团国际经济贸易有限公司	187.20	126.40
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	174.98	183.09
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	138.70	127.60
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司	130.96	130.96
	内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	101.39	35.00
	内蒙古包钢稀土林峰科技有限公司	100.00	
	包钢西北创业建设有限公司	82.83	80.46
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	78.85	192.02
	包钢集团万开实业有限公司	72.89	106.61
	包头市铁卫安防有限责任公司	54.91	54.91
	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	50.00	50.00
	包钢蒙普矿业有限责任公司	50.00	50.00
	包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	49.86	44.17
	包钢集团电气有限公司	43.66	38.66
	包钢集团设计研究院（有限公司）	35.82	35.82
	包头市普特钢管有限公司	28.41	
	内蒙古包钢钢联物流有限公司	28.00	28.09
	包钢集团机械设备制造有限公司	22.45	10.35
	包头华美稀土高科有限公司	10.03	10.03
	包头市方圆高士德工程造价咨询有限责任公司	9.75	9.75
	内蒙古冶通信息工程技术有限公司	8.45	8.45
	包钢集团机械化有限公司	5.41	5.41

	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	5.20	5.20
	内蒙古希捷环保科技有限责任公司	5.00	5.00
	包钢中铁轨道有限责任公司	5.00	5.00
	内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	4.00	4.00
	内蒙古新联信息产业有限公司	2.16	2.16
	包头市包钢万开化学试剂有限责任公司	1.97	9.24
	内蒙古包钢同业金属新材料有限公司	1.52	
	包钢（乌兰察布市）普华实业有限公司	1.00	1.00
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	0.80	0.80
	包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	0.60	0.60
	内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	0.50	0.50
	内蒙古包钢安力金属科技有限公司	0.50	0.50
	巴彦淖尔普兴矿业有限责任公司	0.50	0.50
	内蒙古万开现代农牧业发展有限公司	0.45	
	包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	0.40	0.40
	内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司		6,988.73
	内蒙古包钢浩通能源有限公司		150.00
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司		50.21
	包头市包钢星原化肥有限责任公司		5.00
	包钢集团矿山研究院（有限责任公司）		4.88
	瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司		2.59
长期应付款			
	铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	203,260.34	236,605.34

### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、关联方承诺

适用 不适用

关联交易价格确定

根据本公司与上述关联方签署的相关关联交易协议，各方本着自愿、平等、互惠互利、公允的基础上进行协商。该等关联交易事项对本公司生产经营并未构成不利影响或损害关联方的利益。本公司保留向其他第三方选择的权利，以确保关联方以正常的价格向本公司提供产品或服务。根据本公司各项有效的关联交易协议，公司与各关联方相互提供产品或服务的定价原则为：

①国家规定的以规定为准，无规定的以市场价为准。

②劳务、服务费用定价原则：

国家、自治区、包头市政府有明确规定的，按规定的费率收取；



国家和地方有关部门规定了指导价的，按该指导价确定价格；  
既无国家定价，也无国家指导价的，按可比的市场价格确定价格。

无可比的市场价格的，按构成价格（即提供服务方合理成本费用加上合理利润构成的价格）收取。

对于执行市场价格的关联交易，交易双方应随时收集交易商品市场价格信息，进行跟踪检查，并根据市场价格的变化情况及时对关联交易价格进行调整；当交易的商品或劳务服务没有明确的市场价和政府指导价时，交易双方经协商确定交易价格，并签定相关的关联交易协议，对关联交易价格予以明确，同时，本公司与关联方购销业务往来中，保留向第三方采购和销售的权利。

#### 关联交易目的及对本公司影响

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建设、维修、综合服务系统，导致本公司在原主材料的采购、产品销售及基建、维修、综合服务等方面与控股股东及其他关联企业发生大量关联交易，该等交易构成了本公司的经营成本、收入和利润的重要组成部分。

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

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

公司控股股东和实际控制人及其子公司利用其完善的设备、设施和技术手段，为公司提供运输、基建、维护、化检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。

#### 关联交易协议的签署情况

2007年7月1日本公司发行股份购买资产完成后和集团公司形成新的关联交易，为规范关联交易，本公司于2006年10月31日与集团公司签署了《主要原辅料供应协议》、《综合服务协议》、《商标转让协议》、《专利转让协议》，补充和修改了《土地使用权租赁协议》、《综合服务协议》，并终止了《铁水购销协议》、《原料购销协议书（钢坯）》、《原料购销协议书（钢材）》、《原辅料购销协议书》、《能源供应协议》、《钢材销售合同（集团）》、《进出口代理协议》、《维修合同》、《运输及化化验合同》。同时根据集团公司自身特点和管理要求，本公司需与集团公司所属子公司签署的关联交易，均由各子公司出具《委托函》，委托集团公司代理与本公司签署相关关联协议。2009年，根据本公司购入的部分铁精矿需要再选再磨的实际情况，又与集团公司新签订了《委托加工协议》。2011年6月，公司在完成收购天诚线材资产后，与集团公司签订了《土地使用权租赁协议》。2013年3月，公司在完成收购巴润矿业资产后，2017年与集团公司签署了《土地使用权租赁协议》，与中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司签署了《稀土精矿供应合同》，并终止《矿浆供应合同》；2017年终止与包钢集团签署的《钕选矿浆供应合同》。2018年废止与包钢集团签署的部分土地使用权租赁协议，并新签《土地使用权租赁协议》。相关关联交易价格按新签订的关联交易协议执行，新签、补充和修改的相关关联交易协议如下：

- ①《主要原辅料供应协议》
- ②《综合服务协议》
- ③《土地使用权租赁协议》
- ④《设备租赁合同》
- ⑤《焦炭采购协议》
- ⑥《金融服务协议》
- ⑦《稀土精矿供应合同》

⑧《资产租赁协议》

⑨《资金使用协议》

### 关联交易协议的主要内容及执行情况

#### ①主要原、辅料供应协议

##### a. 供应的主要原、辅料

集团公司保证将依照本公司发出的订单向本公司供应主要原、辅料包括铁矿石、生石灰、白灰、轻烧白云石、石灰石、白云石粉，但本公司所订购的主要原、辅料品种必须为集团公司现生产（或所能生产）的品种。集团在满足第三方的需求前必须确保优先向本公司供应主要原、辅料，若本公司要求供应的主要原、辅料的数量超出集团公司届时的生产能力，集团公司不必亦无义务向本公司提供超出部分的主要原、辅料。就主要原、辅料供应而言，在任何特定期间内，本公司没有义务向集团公司保证满足任何最低购买量；且本公司将有权于任何时刻向任何第三方采购主要原、辅料。在不超出其生产能力的前提下，集团公司必须维持足够的生产以确保可以满足本公司对主要原、辅料供应的需求。在未获本公司书面同意前，集团公司不得随意终止生产任何本协议约定供应的为本公司所必需的主要原、辅料品种。

其他辅料——包括但不限于化工材料（胶、油漆等）；火工材料（炸药、雷管等）；建筑材料（木材等）等；对于集团公司向本公司提供的其他辅料，双方同意按市场价格确定。

##### 规格及要求

本公司要求集团公司提供主要原、辅料供应时，必须在有关的订单中明示所需主要原、辅料的品种、规格。集团公司必须严格地按照本公司注明的品种、规格供应主要原、辅料，并确保其供应的主要原、辅料符合本公司订单的要求。

##### 价格确定原则

铁矿石：交易价格以市场价为基础，参照品位、加工难度等因素由双方协商确定。生石灰、白灰、轻烧白云石、石灰石、白云石粉：交易价格按照区内采购的市场价格执行。

上述价格均包括集团公司将主要原、辅料运至确定的交货地点而发生的传输、吊装、力资等运输费用。

##### 订购

本公司可按其需要向集团公司发出订单以订购主要原、辅料。订单须以书面形式发出。其内容须包括主要原、辅料的种类、品种、规格、品质要求、数量及本公司收货代表的身份。集团公司须于收到本公司订单之后 5 个工作日，以书面形式回复本公司，除确认接受订单内的各项条款外，还需注明每类主要原、辅料品种的供售价。本公司接获集团公司回复后 5 个工作日内，若并无书面通知集团公司作任何更改，则该订单将自动落实。鉴于不同品种主要原、辅料的的不同生产周期，本公司在订购时应给予集团公司充分的事前通知。就此，本协议双方同意在订单自动落实后起，至本公司向集团公司发出的书面订单订购的主要原、辅料的的生产周期期限届满前，集团公司无须向本公司交货。在有关期限届满后，集团公司须按事前与本公司商定的安排向本公司按订单要求交货。

##### 交货地点

根据生产工艺和生产流程的不同，双方同意主要原、辅料的交货地点按下列约定确定：铁矿石为本公司指定的交货地点。生石灰、白灰、轻烧白云石、石灰石、白云石粉的交货地点为本公司使用单位。

##### 质量检验

在交货时集团公司需同时递交品种、规格、化学成分等相关参数，如经本公司检验发现有不符合订单品种、规格、化学成分的货品时，本公司可于交货后 10 日内书面向集团公司提出拒收，经集团公司检验部门确认并即时通知本公司办理有关处置手续，一切检验应按国家有关标准进行。如检验后发现有不品质规格要求的主要原、辅料，本公司有权拒收，拒收部分的货款将无须支付。此外，若本公司在加工过程中发现有任何主要原、辅料不符合品质规格要求者，可退还给集团公司。就该等被退还的主要原、辅料，集团公司须在本公司发出通知后 30 日内付还给本公司相等于该等被退还的主要原、辅料供售价的款项；过期未付的，本公司可于应付但未付给集团公司的任何其他主要原、

辅料货款中将其扣除。就上述被拒收的主要原、辅料而言，若双方同意，可按双方临时协商议定的较低价格将其售予本公司。

### 计量

铁矿石的计量按照实际过磅称重。生石灰、白灰、轻烧白云石、石灰石、白云石粉的计量按照实际过磅称重。

### 结算

集团公司所供应的每批次主要原、辅料在完成交货、质量检验、计量工作后，应向本公司发出付款通知。在本公司收到集团公司就本公司供应的主要原、辅料送交的有关付款通知后，本公司须于当月月底结算完成后 10 日内将有关货款付清，同时定期与集团公司针对理论重量与实际重量之间的量差进行清理结算。本公司如有对任何主要原、辅料的质量发生质疑，则在该等质疑按第七条规定解决以前，本公司有权对质疑部分的主要原、辅料货款实行拒付；拒付形式可采取对日后提供货品的等额货款实行留扣（指相关部分的金额而言）。

### 生效、期限及终止

双方同意本协议生效后将持续有效。本协议仅可在下列情况下终止：1. 本公司事先提前不少于 30 天向集团公司发出书面通知终止本协议；2. 集团公司和本公司以书面形式同意终止本协议。

进出口代理：在本公司取得进出口经营权之前，本公司的进出口业务（包括但不限于矿石、设备、钢材等）由集团公司代理完成，所涉业务依正常商业行为处理。2016 年 11 月 10 日，本公司与包钢集团国际经济贸易有限公司签订《进口铁矿石代理协议》，协议约定价格条件：CFR 中国主要港口，结算方式：100%信用证，包装要求：散装。费用：为完成进口铁矿石代理业务所发生的费用，包括进口合同项下的所有支付款项、进口税、港口费用、货物运输费用、海运保险、银行费用等，将按照实际发生的金额替本公司完成。代理费：按实际到包头过磅干量，以每干吨 2.5 元向集团国贸公司支付代理费。

### b. 本公司向集团公司提供协议服务按如下原则确定收费标准

#### 原材料、辅助材料供应服务

铁水：对于本公司向集团公司提供的产品——铁水，双方同意按市场价格确定。

连铸小方坯：对于本公司向集团公司提供的产品——连铸小方坯，双方同意按市场价格确定。

方钢：对于本公司向集团公司提供的产品——方钢，双方同意按市场价格确定。

初轧坯：对于本公司向集团公司提供的产品——初轧坯，双方同意按市场价格确定。

矩型坯：对于本公司向集团公司提供的产品——矩型坯，双方同意按市场价格确定。

废钢、废材：对于本公司向集团公司提供的废钢、废材，双方同意按市场价格确定。

焦炭：对于本公司向集团公司提供的焦炭，双方同意按本地区采购价格的 1% 作为收取代理采购费用的定价标准。

合金、有色材料：对于本公司向集团公司提供的合金、有色材料，双方同意按市场价格确定。

非金属原料：对于本公司向集团公司提供的非金属原料，双方同意按市场价格确定。

备件、辅助材料：对于本公司向集团公司提供的备件、辅助材料，双方同意按市场价格确定。

公用事业服务对于本公司向集团公司提供的氧气、氮气、氩气、空气、焦炉煤气，双方同意按市场价格确定；蒸汽、生活水、新水、回用水、澄清水、热水、电等公用事业服务，双方同意按政府定价加转供成本确定；动力煤，双方同意按市场价格确定。

### 支持性服务

铁路运输及劳务：对于本公司向集团公司提供的铁路运输服务，双方同意按国家铁道部铁路运输收费标准确定；劳务费按照向独立第三方提供服务的收费标准，根据工作难度及工作量由双方协商确定。

计量：对于本公司向集团公司提供的计量服务，双方同意按行业计量收费标准确定。

化检验：对于集团公司不能自行完成的化检验，本公司同意提供化检验服务，所需费用按政府定价执行；如无政府定价，收费参照本地区提供相同或类似化检验服务的行业价格，根据工作难度、工作时间及工作量由双方协商确定。

维修维护服务：对于集团公司不能自行完成的维修维护服务，由本公司提供该服务，所需费用按政府定价执行；如无政府定价，收费参照本地区提供相同或类似维修维护服务的行业价格，根据工作难度、工作时间及工作量由双方协商确定。

#### 其他约定

就协议服务所支付的价格应为：如存在政府定价，则为政府定价；如无适用的政府定价，则为该协议服务的市场价格；如无适用的市场价格，则为向独立第三方提供相同产品或服务的价格；其他双方约定的价格。

#### 结算方式

集团公司向包钢股份提供的经常性服务项目及包钢股份向集团公司提供的钢坯、水、电、气、蒸汽、煤气等，由双方协商后定期结算。对于非经常性服务项目，由双方参照有关服务的商业惯例商定。对于定期调整价格的服务，如价格尚未调整，先按原定价格付款，在价格确定之后，双方按有关价款进行结算。

#### ②综合服务协议

集团公司向本公司提供协议服务按如下原则确定收费标准

回收废钢：对于集团公司向本公司提供的废钢，双方同意按市场价格确定。

备品备件：对于集团公司向本公司提供的由集团公司自加工的备品备件服务，双方同意按上一年度集团公司向独立第三方提供同种类备品备件的价格确定。

#### 支持性服务

运输：对于集团公司向本公司提供的公路、铁路运输，双方同意，按市场价格确定。

维修、维护：对于本公司不能自行完成的维修、维护工作，集团公司同意提供维修、维护服务，收费参照向独立第三方提供服务的收费标准，根据工作难度、工作时间及工作量由双方协商确定。

劳务：对于集团公司向本公司提供的劳务服务，双方同意按包头市的市场价格确定。

通讯：对于集团公司向本公司提供的通讯服务，双方同意按包头市的市场价格确定。

设计：对于集团公司向本公司提供的设计服务（包括咨询与技术服务），收费参照向独立第三方提供服务的收费标准，根据工作难度、工作时间及工作量由双方协商确定。

供暖：对于集团公司向本公司提供的供暖服务，双方同意按市场价格确定。

印刷品：对于集团公司向本公司提供的印刷品服务，双方同意按市场价格确定。

住宿：对于集团公司向本公司提供的住宿服务，双方同意按市场价格确定。

租车：对于集团公司向本公司提供的租车服务，双方同意按市场价格确定。

医疗：对于集团公司向本公司提供的医疗服务，双方同意按市场价格确定。

爆破：对于集团公司向本公司提供的爆破服务，双方同意按市场价格确定。

检测：对于集团公司向本公司提供的检测服务，双方同意按市场价格确定。

有关款项的代收代缴：对于本公司应缴纳的住房公积金、排污费、人防费，双方同意由集团公司按照国家及地方标准代收代缴，并不收取任何服务性质的手续费或其他费用。

其他：对于集团公司向本公司提供的其他综合服务（包括但不限于员工培训、消防、交通、绿化、卫生与安全保卫等），双方同意按市场价格确定。

#### ③土地使用权租赁协议

a. 根据与集团、宝山矿业公司 2017 年 8 月签订《土地、房屋租赁协议》规定，本公司由于收购白云鄂博矿资源综合利用项目承租集团拥有使用权的与稀土、铈选生产线相关的道路用地、绿化用地及预留用地，面积为 176,990.00 平方米，承租宝山拥有所有权的与稀土、铈选生产线相关的厂房、办公楼等建筑物。土地使用权租金价格为：每平方米 5 元，土地使用权年租金总额约为 88.50 万元，办公楼、厂房租赁费用为每年 1,640.00 万元。租赁期限自本公司收购白云鄂博矿资源综合利用项目与稀土、铈选生产线有关资产交割日起，至本公司完成对该部分资产所涉及的厂房、土地拥有所有权/使用权的收购完成，但发生本协议规定的提前终止的情形除外。

根据本公司与集团公司 2024 年签订的《土地使用权租赁协议》规定，本公司承租集团公司位于白云区和固阳县的白云选矿、巴润矿业和固阳矿山公司使用的土地，土地使用权证面积共计 48,049,551.90 平方米，土地使用权租金价格为：每平方米 2.1 至 3.4 元，土地使用权年租金总额约为 10,474.65 万元。租赁期限自 2024 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日止，在租赁期间，如购买集团上述租赁土地，双方另行协商租赁终止事宜。

根据本公司与集团公司 2024 年签订的《土地使用权租赁协议》规定，本公司租赁集团公司面积为 23,867,599.14 平方米的土地使用权（厂区），本协议项下的租赁土地每年租金价格为：18 元/平方米（一类）、13.2 元/平方米（二类），该租金含土地使用税，不含增值税，土地使用权年租金总额约为 37,358.10 万元。租赁期限自 2024 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日。

b. 自 2013 年 9 月起，本公司将依法拥有的国有土地使用权租赁给内蒙古包钢庆华煤化工有限公司（以下简称“包钢庆华”）使用。共涉及国有土地使用权 3 宗，该土地位于乌拉特前旗先锋镇黑柳子村，土地使用证号分别为乌前旗国用（2013）第 40103883 号、乌前旗国用（2012）第 40103539 号、乌前旗国用（2013）第 40103884 号，面积共计 1,996,179.88 平方米，已取得国有土地使用证，实际租赁面积为 1,996,179.88 平方米。

租赁期限自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，但发生本协议规定的提前终止的情形除外。如包钢庆华要求续展租赁协议，应在租赁期限届满前 1 个月内以书面形式通知包钢股份。双方商讨续展租赁的条款及租金，包钢股份应在 15 日内对是否同意续展予以书面确认，如同意续展，应在 1 个月内向土地行政管理部门办理有关手续。

本协议项下的土地使用权年租金价格为：3 元/平方米，土地使用权年租金总额约为 598.85 万元。遇国家土地租赁政策、税收政策发生变化，包钢股份可以对租金价格进行相应调整。包钢庆华在租赁期内按双方约定的日期向包钢股份指定的银行账户支付租金，租赁期（包括续展期限）内涉及土地使用权的所有费用及就该土地使用权向政府或其他监管机关支付的任何其他费用或税款应由包钢庆华承担。

#### ④设备租赁合同

本公司与铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司（以下简称铁融公司）自 2019 年至 2024 年 6 月 30 日期间签订《租赁合同》共 47 份，租赁期限为三年或五年。租金年利率为 3.18%-4.97%不等。租赁期间本公司每 3 个月付息一次，每 3 个月、每 6 个月或每 12 个月还本一次，租赁期满后，本公司以人民币 1 元或 100 元的留购价格对租赁资产进行回购。

#### ⑤焦炭采购协议

内蒙古包钢庆华煤化工有限公司系本公司的合营公司，本公司生产过程中需要焦炭做为原料。本公司可按需要向内蒙古包钢庆华煤化工有限公司发出订单以订购焦炭。订单须以书面形式发出。其内容须包括焦炭的品种、规格、品质要求、数量及本公司收货代表的身份。内蒙古包钢庆华煤化工有限公司须于收到本公司订单之后 5 个工作日，以书面形式回复本公司，除确认接受订单内的各项条款外，还需注明焦炭品种的供售价。在本公司接获内蒙古包钢庆华煤化工有限公司回复后 5 个工作日内，应以书面通知回复内蒙古包钢庆华煤化工有限公司。

内蒙古包钢庆华煤化工有限公司保证将依照公司按本协议约定发出的订单向本公司供应焦炭。按本公司订单计划确保优先向本公司供应焦炭，在未达到向本公司的供货要求的情况下，不得向任何第三方供应焦炭。在不超出其生产能力的前提下，内蒙古包钢庆华煤化工有限公司必须维持足够的生产以确保可以满足本公司对焦炭供应的需求。在未获本公司书面同意前，内蒙古包钢庆华煤化工有限公司不得随意终止生产本协议约定供应的为本公司所必需的焦炭品种。

本公司要求内蒙古包钢庆华煤化工有限公司提供焦炭供应时，必须在有关的订单中明示所需焦炭的品种、规格。内蒙古包钢庆华煤化工有限公司必须严格地按照本公司注明的品种、规格供应焦炭，并确保其供应的焦炭符合本公司订单的要求。双方同意焦炭的交货地点为本公司使用单位，焦炭的计量按照实际过磅称重。

交易价格按照采购时的市场价执行。上述价格包括内蒙古包钢庆华煤化工有限公司将焦炭运到约定所确定的交货地点而发生的传输、吊装、力资等运输费用。

内蒙古包钢庆华煤化工有限公司所供应的每批次焦炭在按照本协议规定的程序完成交货、质量检验、计量工作后，应向本公司发出付款通知。在本公司收到内蒙古包钢庆华煤化工有限公司就向本公司供应的焦炭送交的有关付款通知后，本公司须于当月底结算完成后 10 日内将有关货款付清，同时定期与内蒙古包钢庆华煤化工有限公司针对理论重量与实际重量之间的量差进行清理结算。

#### ⑥金融服务协议

本公司于 2023 年 5 月与包钢财务公司签订了《金融服务协议》，有效期三年，协议到期后，本公司拟与包钢财务公司续签新的协议，财务公司在依法核准的业务范围内，本公司愿意选

择由财务公司依法提供相应的金融服务。双方的金融业务合作为非排它性合作，本公司有权自主选择、决定金融业务的开展。

在中国银保监会核准的财务公司依法开展的业务范围内，甲、乙双方开展以下金融服务业

#### 资金结算与收付

本公司在财务公司开立结算账户，并签订开户、网上结算协议，财务公司为本公司提供收款、付款服务，以及其他与结算业务相关的辅助服务。提供上述结算服务，财务公司收费不高于本公司在其他金融机构的收费水平，同时也不高于财务公司向其它公司开展同类业务的收费水平。

#### 存款业务

按照“存款自愿、取款自由”的原则，财务公司为本公司提供存款服务，本公司在财务公司的存款利率应不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率，不低于国内主要商业银行同期同类存款的存款利率。本协议有效期内，归集资金符合中国银保监会、中国证监会关于上市公司在所属集团财务公司存放资金的相关规定，本公司在财务公司的日均存款余额原则上不高于人民币 55 亿元。

#### 票据承兑、贴现和提供非融资性保函等业务

具体业务办理由甲、乙双方按照公允、公平、自主、自愿的原则协商办理，费率或利率按照国家有关规定执行，国家没有规定的，按照不高于同业水平执行，同时也不高于财务公司向其它公司提供同类业务的收费水平。本协议有效期内，本公司在财务公司办理票据承兑、贴现和提供非融资性保函日均余额原则上不高于人民币 22 亿元。

#### 财务顾问、信用鉴证及咨询代理业务

办理上述业务，财务公司收费不高于同业的收费水平，同时也不高于财务公司向其它公司开展同类业务的收费水平。

#### 贷款业务

财务公司向本公司发放贷款的利率按照中国人民银行公布的 LPR 利率适当下浮执行，且贷款利率不高于国内主要商业银行同期同类贷款利率；同时也不高于财务公司向包钢集团成员单位同种类、同期限贷款所定的利率。本协议有效期内，本公司在财务公司的日均综合授信信用余额原则上不高于人民币 55 亿元。

#### 经中国银保监会批准开展的其他业务

根据双方开展金融业务的实际，本公司享有以下权利：查验财务公司是否具有有效的《金融许可证》、《企业法人营业执照》；本公司有权自愿选择、自主决定与财务公司开展金融业务；本公司有权要求财务公司建立保证本公司资金安全的风险控制体系和制度、资金运行系统，提供或说明与履行本协议有关的经营数据、风险管理和内部控制情况，以及其他需要了解或说明的情况；本协议有效期内，本公司有权选择其他金融机构提供金融服务；本公司有权定期取得财务公司的财务报告，并定期（半年或一年）指派专门机构和人员对存放于财务公司的资金的风险状况进行评估和监控；财务公司出现经营风险的情况，本公司有权要求财务公司采取相应的风险防范、控制、化解措施，或自行采取相应的风险防范、控制、化解措施。

#### ⑦稀土精矿供应合同

公司通过收购包头钢铁（集团）有限责任公司全资子公司宝山矿业公司的白云鄂博矿综合利用工程项目稀土选矿、钽选矿相关资产，资产收购完成后，公司具有了开发尾矿资源的能力，鉴于尾矿开发的主要产品之一为稀土精矿，具备年产 45 万吨的生产能力。双方约定，自 2023 年 4 月 1 日起，在定价计算公式不变的情况下，每季度首月上旬，公司经理层根据定价公式计算、调整稀土精矿价格，与北方稀土重新签订稀土精矿供应合同或补充协议并公告。2024 年 1 月，包钢股份与中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司续签《稀土精矿供应合同》，经双方协商，2024 年第一季度稀土精矿交易价格为不含税 20,737.00 元/吨（干量，REO=50%），REO 每增减 1%，不含税价格增减 414.74 元/吨；2024 年第二季度稀土精矿交易价格为不含税 16,792.00 元/吨（干量，REO=50%），REO 每增减 1%，不含税价格增减 335.84 元/吨；2024 年第三季度稀土精矿交易价格为不含税 16,741.00 元/吨（干量，REO=50%），REO 每增减 1%，不含税价格增减 334.82 元/吨；2024 年，公司预计向北方稀土供应稀土精矿 39 万吨（干量，折 REO=50%）。2024 年，稀土精矿关联交易总金额预计不超过人民币 120 亿元（含税）。

### ⑧资产租赁协议

2022年10月26日与内蒙古包钢庆华煤化工有限公司（以下简称“包钢庆华”）签订《资产租赁协议》，本公司将拥有所有权的厂房、机器设备、设施等租赁给包钢庆华使用。厂房地址为巴彦淖尔市乌拉特前旗先锋镇黑柳子村，机器设备、设施清单由本公司拟定后交包钢庆华确认。租赁期限：自2022年1月1日至2024年12月31日。租赁期内，包钢庆华每月应支付的租赁费用为1,880.08万元（不含税），并根据双方约定的日期向包钢股份指定的账户支付相应的租金。如需对租金进行调整，双方可另行协商。租赁期间，协议资产的使用、保养、维修管理等，均由包钢庆华自行负责，一切维修保养费用均由包钢庆华承担。在租赁期限内因占有、使用协议资产获得的收益，归包钢股份所有。

### ⑨资金使用协议

2017年本公司与包头钢铁（集团）有限责任公司签订资金使用协议，包头钢铁（集团）有限责任公司根据自身的资金筹措、现金流等情况、结合本公司的现金需求，向本公司提供资金支持，本公司向包头钢铁（集团）有限责任公司支付资金使用利息，利率为银行同期贷款基准利率，以季度为周期，按照本公司使用资金每日余额的平均数为计息基数。

经双方协商同意，本公司应于下列情形向包头钢铁（集团）有限责任公司归还资金：

- a. 包钢集团尚未向本公司提出资金归还需求，但本公司资金状况改善，希望向包钢集团偿还资金。
- b. 包钢集团有资金需求，向本公司提出归还要求，本公司应当归还，但应给予本公司合理期限。
- c. 本协议履行期间，本公司的董事会、股东大会否决本协议或作出与本协议内容相反的决议，包钢集团有权要求本公司立即归还资金，并按本协议的约定支付利息。
- d. 双方协商确定的其他情形

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在重要的承诺事项

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	6,559,948,299.35	8,467,295,532.70
1 年以内小计	6,559,948,299.35	8,467,295,532.70
1 至 2 年	34,875,944.11	22,459,959.15
2 至 3 年	3,089,089.76	22,232,368.87
3 年以上		
3 至 4 年	17,878,641.39	5,749,640.24
4 至 5 年	2,907,862.25	145,264,993.33
5 年以上	240,354,022.91	95,913,679.53
合计	6,859,053,859.77	8,758,916,173.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	207,368,782.60	3.02	207,368,782.60	100.00		207,450,985.38	2.37	207,450,985.38	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,651,685,077.17	96.98	208,676,424.96	3.14	6,443,008,652.21	8,551,465,188.44	97.63	192,294,922.28	2.25	8,359,170,266.16
其中：										
账龄组合	3,597,318,998.35	52.45	208,676,424.96	5.80	3,388,642,573.39	3,229,467,913.88	36.87	192,294,922.28	5.95	3,037,172,991.60
合并范围内关联方	3,054,366,078.82	44.53			3,054,366,078.82	5,321,997,274.56	60.76			5,321,997,274.56

合计	6,859,053,859.77	100.00	416,045,207.56	0.61	6,443,008,652.21	8,758,916,173.82	100.00	399,745,907.66	4.56	8,359,170,266.16
----	------------------	--------	----------------	------	------------------	------------------	--------	----------------	------	------------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备	207,368,782.60	207,368,782.60	100.00	预计无法收回
合计	207,368,782.60	207,368,782.60	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,512,352,239.48	155,597,204.21	4.43
1至2年	32,794,849.01	5,985,059.95	18.25
2至3年	2,954,493.45	1,115,616.73	37.76
3至4年	5,482,117.06	2,906,070.25	53.01
4至5年	3,048,875.47	2,386,049.94	78.26
5年以上	40,686,423.88	40,686,423.88	100.00
合计	3,597,318,998.35	208,676,424.96	5.80

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	399,745,907.66	16,299,299.90				416,045,207.56
合计	399,745,907.66	16,299,299.90				416,045,207.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	2,053,854,946.58		2,053,854,946.58	29.94%	90,985,774.13
单位 2	1,945,665,178.55		1,945,665,178.55	28.37%	
单位 3	800,127,961.71		800,127,961.71	11.67%	
单位 4	434,983,150.66		434,983,150.66	6.34%	19,269,753.57
单位 5	204,317,635.96		204,317,635.96	2.98%	
合计	5,438,948,873.46		5,438,948,873.46	79.30%	110,255,527.71

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,332,507.00	
其他应收款	3,619,812,568.85	3,505,122,857.51
合计	3,627,145,075.85	3,505,122,857.51

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	7,332,507.00	
合计	7,332,507.00	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	488,827,893.34	522,661,397.95
1年以内小计	488,827,893.34	522,661,397.95
1至2年	486,779,941.92	199,192,142.84
2至3年	127,825,740.35	76,316,861.35
3年以上		
3至4年	30,388,624.35	93,986,826.16
4至5年	93,986,826.16	2,638,878,343.03
5年以上	2,504,110,483.61	73,101,629.50
合计	3,731,919,509.73	3,604,137,200.83

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	3,329,076,674.01	3,288,715,514.81
保证金	357,937,448.93	277,061,367.18
代收代付款项	42,271,577.89	36,286,691.91
备用金	2,633,808.90	2,069,211.67
其他		4,415.26
合计	3,731,919,509.73	3,604,137,200.83

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,246,118.15	23,469,557.86	73,298,667.31	99,014,343.32
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	- 2,140,089.24	2,140,089.24		
--转入第三阶段		-8,614,800.61	8,614,800.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,583,884.57	-1,116,593.04	9,663,994.80	13,131,286.33
本期转回				
本期转销				
本期核销			38,688.77	38,688.77

其他变动				
2024年6月30日余额	4,689,913.48	15,878,253.45	91,538,773.95	112,106,940.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	99,014,343.32	13,131,286.33		38,688.77		112,106,940.88
合计	99,014,343.32	13,131,286.33		38,688.77		112,106,940.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,688.77

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	2,371,748,316.10	63.55	往来款	0-5 年	
单位 2	854,651,881.57	22.90	往来款	0-5 年	



单位 3	111,000,000.00	2.97	保证金	0-5 年	21,655,200.00
单位 4	35,359,752.36	0.95	往来款	1 年以内	
单位 5	30,000,000.00	0.80	保证金	1-2 年	1,698,000.00
合计	3,402,759,950.03	91.18	/	/	23,353,200.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 1、长期股权投资

√适用 □不适用

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	38,120,388,578.83		38,120,388,578.83	38,035,766,863.83		38,035,766,863.83
对联营、合营企业投资	1,278,483,558.31		1,278,483,558.31	1,247,026,312.27		1,247,026,312.27
合计	39,398,872,137.14		39,398,872,137.14	39,282,793,176.10		39,282,793,176.10

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	30,962,587,073.13			30,962,587,073.13		
包钢集团固阳矿山有限公司	463,427,681.03			463,427,681.03		
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	458,030,308.06			458,030,308.06		
内蒙古包钢特种钢管有限公司	306,283,125.83			306,283,125.83		
包钢集团（新加坡）有限公司 [BAOTOUSTEEL (SINGAPORE) PTE., LTD]	9,519,892.03			9,519,892.03		

鄂尔多斯市包钢钢瑞材料技术有限公司	115,109,883.16			115,109,883.16		
包钢钢业有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
包钢(吉林)稀土钢车用材料有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	-		
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	59,953,017.00			59,953,017.00		
上海钢嘉稀土科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
天津包钢华北钢铁销售有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	126,618,839.40	69,721,715.00		196,340,554.40		
青岛包钢华中钢铁销售有限公司	45,000,000.00		-	45,000,000.00		
成都包钢西南钢铁销售有限公司	45,000,000.00		-	45,000,000.00		
广州包钢华南钢铁销售有限公司	45,000,000.00		-	45,000,000.00		
陕西包钢西北钢铁销售有限公司	45,000,000.00		-	45,000,000.00		
内蒙古包钢钢管有限公司	5,121,124,406.32		-	5,121,124,406.32		
北京包钢金属材料有限公司	48,012,637.87			48,012,637.87		
北京包钢钢铁技术有限公司	-	20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	38,035,766,863.83	89,721,715.00	5,100,000.00	38,120,388,578.83		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	其他			
一、合营企业												
包钢中铁轨道有限责任公司	148,387,788.26			940,277.95							149,328,066.21	
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	-			-							-	

小计	148,387,788.26			940,277.95						149,328,066.21	
二、联营企业											
包钢集团财务有限责任公司	714,274,105.66			19,292,483.36						733,566,589.02	
包钢钢业（合肥）有限公司	14,065,450.03			544,571.04						14,610,021.07	
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	264,463,519.38			9,022,860.93						273,486,380.31	
北京包钢朗润新材料科技有限公司	9,717,777.16			-605,866.94						9,111,910.22	
包头宝楷炭材料有限公司	96,117,671.78			2,262,919.70						98,380,591.48	
小计	1,098,638,524.01			30,516,968.09						1,129,155,492.10	
合计	1,247,026,312.27			31,457,246.04						1,278,483,558.31	

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

## 2、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

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	33,738,254,999.56	30,781,613,529.53	35,594,044,235.39	31,386,921,155.90
其他业务	440,626,083.03	352,497,821.42	446,321,163.28	329,189,914.39
合计	34,178,881,082.59	31,134,111,350.95	36,040,365,398.67	31,716,111,070.29

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 3、投资收益

√适用 □不适用

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	-314,361.00	46,891,151.15
权益法核算的长期股权投资收益	31,457,246.04	-50,856,062.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,332,507.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	1,077,298.02	3,428,600.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		508,050.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	8,027,945.21	3,372,054.79
合计	47,580,635.27	3,343,794.12

其他说明：

无

## 4、其他

□适用 √不适用

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,556,000.68	

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,233,284.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,562,745.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,087,045.02	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	9,842,606.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,328,462.79	
少数股东权益影响额（税后）	1,506,172.08	
合计	44,447,046.96	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.0024	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0014	

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：张昭

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

**修订信息**

□适用 √不适用