



2014 年半年度财务报告

(未经审计)

2014 年 08 月

释义

释义项	指	释义内容
鞍钢集团	指	鞍钢集团公司
鞍山钢铁	指	鞍山钢铁集团公司
攀钢集团	指	攀钢集团有限公司
攀钢有限	指	攀枝花钢铁有限责任公司
攀钢钒钛、本公司	指	攀钢集团钒钛资源股份有限公司
攀渝钛业	指	原"攀钢集团重庆钛业股份有限公司"
长城股份	指	原"攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司"
攀成钢铁	指	攀钢集团成都钢铁有限责任公司
攀长钢	指	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司
鞍钢股份	指	鞍钢股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
攀钢矿业	指	攀钢集团矿业有限公司
新白马公司	指	攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司
钛业公司	指	攀钢集团钛业有限责任公司
钒业公司	指	攀钢集团钒业有限公司
攀承钒业	指	北京攀承钒业贸易有限公司
鞍千矿业	指	鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司
鞍钢矿业	指	鞍钢集团矿业公司
鞍钢香港	指	鞍钢集团香港控股有限公司
鞍澳公司	指	鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司
金达必、Gindalbie	指	金达必金属有限公司（Gindalbie Metals Limited）
卡拉拉、Karara	指	卡拉拉矿业有限公司（Karara Mining Limited）
鞍钢财务公司	指	鞍钢集团财务有限责任公司
攀钢财务公司	指	攀钢集团财务有限公司
重庆钛业	指	攀钢集团重庆钛业有限公司
攀港公司	指	香港攀港有限公司

财 务 报 告

(未经审计)

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,028,796,302.72	2,477,458,927.87
交易性金融资产		
应收票据	994,392,376.60	1,191,071,844.64
应收账款	1,294,965,266.02	929,660,053.81
预付款项	777,023,666.84	707,010,116.91
应收利息		
应收股利	21,031,917.03	40,778.23
其他应收款	184,070,318.57	20,296,303.31
存货	1,267,556,409.44	1,164,751,548.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	6,567,836,257.22	6,490,289,573.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,417,058,597.97	877,428,240.96
长期股权投资	7,422,678,643.45	6,660,495,894.60
投资性房地产	38,477,575.06	38,696,256.21
固定资产	8,272,828,841.97	8,561,715,476.28
在建工程	8,209,080,111.88	7,024,695,299.38
工程物资	29,383,015.33	7,328,412.75
固定资产清理	2,401,080.45	
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	5,882,283,190.06	5,626,466,996.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	283,451,711.84	268,838,496.65
递延所得税资产	78,229,572.69	164,887,961.49
其他非流动资产	6,000,000.00	28,636,954.00
非流动资产合计	31,641,872,340.70	29,259,189,988.42
资产总计	38,209,708,597.92	35,749,479,562.06
流动负债：		
短期借款	7,970,665,299.77	6,746,790,771.81
交易性金融负债		
应付票据	274,795,567.25	394,854,400.00
应付账款	2,335,394,894.91	2,419,191,667.39
预收款项	123,694,584.58	133,244,752.68
应付职工薪酬	96,989,457.27	104,898,941.58
应交税费	89,607,203.51	127,823,475.48
应付利息	52,451,629.97	111,545,288.52
应付股利	2,823,596.96	23,596.96
其他应付款	5,044,738,761.04	4,965,562,775.20
一年内到期的非流动负债	401,700,000.00	501,700,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	16,392,860,995.26	15,505,635,669.62
非流动负债：		
长期借款	2,320,000,000.00	1,720,000,000.00
应付债券	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
长期应付款		
专项应付款	649,167,100.00	582,600,000.00
预计负债		
递延所得税负债	18,900,867.13	20,199,691.12
其他非流动负债	116,242,433.19	112,806,524.89
非流动负债合计	5,804,310,400.32	5,135,606,216.01
负债合计	22,197,171,395.58	20,641,241,885.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00

资本公积	5,548,333,263.24	5,547,409,663.85
减：库存股		
专项储备	140,476,906.46	97,760,411.73
盈余公积	1,411,762,751.50	1,411,762,751.50
一般风险准备		
未分配利润	541,585,929.02	-47,250,986.65
外币报表折算差额	-541,714,086.33	-815,120,883.44
归属于母公司所有者权益合计	15,690,190,965.89	14,784,307,158.99
少数股东权益	322,346,236.45	323,930,517.44
所有者权益（或股东权益）合计	16,012,537,202.34	15,108,237,676.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	38,209,708,597.92	35,749,479,562.06

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,154,315,393.72	1,397,559,948.04
交易性金融资产		
应收票据		778,140,000.00
应收账款	415,178,219.49	2,118,845.73
预付款项	241,189,221.00	136,227,000.00
应收利息		
应收股利	171,441,504.27	171,441,504.27
其他应收款	752,766,621.06	798,428,556.36
存货	49,243,790.59	50,828,728.95
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,218,250,000.00	5,675,250,000.00
流动资产合计	10,002,384,750.13	9,009,994,583.35
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	16,240,381,220.91	15,386,350,522.67
投资性房地产		
固定资产	608,905,315.07	638,745,452.76
在建工程	138,167,237.12	84,264,383.85
工程物资		
固定资产清理	1,688,806.97	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,986,808.80	56,899,637.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,978,360.91	62,763,458.17
其他非流动资产		22,636,954.00
非流动资产合计	17,057,107,749.78	16,251,660,408.67
资产总计	27,059,492,499.91	25,261,654,992.02
流动负债：		
短期借款	5,659,837,100.00	4,654,600,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	126,658,105.04	92,562,984.20
预收款项	972,228.16	8,857.40
应付职工薪酬	3,207,720.67	2,949,967.98
应交税费	1,675,044.27	12,665,550.42
应付利息	52,214,129.97	105,335,764.90
应付股利	23,596.96	23,596.96
其他应付款	2,923,445,748.38	2,765,509,410.44
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	8,768,033,673.45	7,733,656,132.30
非流动负债：		
长期借款	1,620,000,000.00	1,020,000,000.00
应付债券	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00

长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	4,322,000,000.00	3,722,000,000.00
负债合计	13,090,033,673.45	11,455,656,132.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00
资本公积	1,860,183,596.52	1,860,183,596.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,159,621,743.64	1,159,621,743.64
一般风险准备		
未分配利润	2,359,907,284.30	2,196,447,317.56
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	13,969,458,826.46	13,805,998,859.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	27,059,492,499.91	25,261,654,992.02

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

合并利润表

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,870,969,545.07	7,856,660,023.63
其中：营业收入	7,870,969,545.07	7,856,660,023.63
二、营业总成本	7,078,097,459.34	7,343,652,566.42
其中：营业成本	5,674,899,721.06	5,848,983,177.64
营业税金及附加	318,698,558.13	299,972,525.95
销售费用	206,340,643.50	194,232,213.27
管理费用	653,290,305.57	666,291,007.31
财务费用	198,439,712.93	302,267,074.47
资产减值损失	26,428,518.15	31,906,567.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-12,706,007.56	20,853,242.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-34,376,611.24	-1,465,262.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	780,166,078.17	533,860,699.60
加：营业外收入	50,265,557.66	7,621,146.11
减：营业外支出	2,198,949.96	22,627,203.36
其中：非流动资产处置损失	4,407.51	881,082.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	828,232,685.87	518,854,642.35
减：所得税费用	238,746,081.28	178,204,512.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	589,486,604.59	340,650,129.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	588,836,915.67	344,586,337.48
少数股东损益	649,688.92	-3,936,207.65
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0686	0.0401
（二）稀释每股收益	0.0686	0.0401
七、其他综合收益	273,596,904.10	-437,972,510.83
八、综合收益总额	863,083,508.69	-97,322,381.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	862,243,712.78	-93,271,171.97
归属于少数股东的综合收益总额	839,795.91	-4,051,209.03

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

母公司利润表
2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,150,287,951.69	1,159,236,909.93
减：营业成本	895,515,446.88	954,144,627.14
营业税金及附加	10,435,988.64	6,486,483.99
销售费用		18,000.00
管理费用	24,279,169.05	33,071,680.73
财务费用	39,759,862.79	179,807,374.71
资产减值损失	289,413.53	-140,549.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	180,508,070.80	-14,150,706.71
加：营业外收入	33,889,496.00	952,750.00
减：营业外支出	152,502.80	74,524.40
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	214,245,064.00	-13,272,481.11
减：所得税费用	50,785,097.26	-3,289,183.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	163,459,966.74	-9,983,297.25
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	163,459,966.74	-9,983,297.25

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,470,785,592.90	5,236,665,577.43
收到的税费返还	394,553.72	
收到其他与经营活动有关的现金	942,484,698.78	53,301,217.47
经营活动现金流入小计	6,413,664,845.40	5,289,966,794.90
购买商品、接受劳务支付的现金	3,199,900,990.30	3,153,350,376.43
支付给职工以及为职工支付的现金	717,899,242.50	669,797,648.67
支付的各项税费	1,052,818,369.92	1,123,429,859.40
支付其他与经营活动有关的现金	954,192,554.25	3,565,452,041.08
经营活动现金流出小计	5,924,811,156.97	8,512,029,925.58
经营活动产生的现金流量净额	488,853,688.43	-3,222,063,130.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	301,200.00	
取得投资收益所收到的现金	580,579.23	318,504.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,640.65	56,505,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	69,317,100.00	
投资活动现金流入小计	70,298,519.88	56,823,504.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,003,102,673.08	791,850,192.36
投资支付的现金	526,840,698.24	146,978,588.65
质押贷款净增加额		
支付其他与投资活动有关的现金	402,896,250.00	
投资活动现金流出小计	1,932,839,621.32	938,828,781.01
投资活动产生的现金流量净额	-1,862,541,101.44	-882,005,276.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,800,252,467.51	5,747,598,943.26
发行债券收到的现金		2,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	329,766,584.13	17,949,308.38
筹资活动现金流入小计	6,130,019,051.64	8,465,548,251.64
偿还债务支付的现金	4,085,600,000.00	3,631,135,811.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	384,447,688.14	329,274,869.20
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	685,537,610.75	528,563,750.00
筹资活动现金流出小计	5,155,585,298.89	4,488,974,430.39
筹资活动产生的现金流量净额	974,433,752.75	3,976,573,821.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,091,035.11	-6,091,058.79
五、现金及现金等价物净增加额	-395,162,625.15	-133,585,644.25
加：期初现金及现金等价物余额	2,268,458,927.87	1,346,155,116.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,873,296,302.72	1,212,569,471.80

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,075,426,757.91	435,264,404.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	736,181,424.30	2,552,674,221.36
经营活动现金流入小计	1,811,608,182.21	2,987,938,625.88
购买商品、接受劳务支付的现金	555,416,134.35	191,779,269.79
支付给职工以及为职工支付的现金	29,847,438.28	29,954,326.45
支付的各项税费	97,881,501.47	82,384,632.85
支付其他与经营活动有关的现金	325,017,006.92	5,334,289,346.85
经营活动现金流出小计	1,008,162,081.02	5,638,407,575.94
经营活动产生的现金流量净额	803,446,101.19	-2,650,468,950.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		56,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500,000.00	56,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	4,714,844.50	13,194,000.00
投资支付的现金	854,030,698.24	
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	858,745,542.74	13,194,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-858,245,542.74	43,306,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,553,400,000.00	3,810,000,000.00
发行债券收到的现金		2,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,392,193,591.66	860,606,666.67
筹资活动现金流入小计	6,945,593,591.66	7,370,606,666.67
偿还债务支付的现金	3,057,600,000.00	2,264,362,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,919,704.43	208,847,867.78
支付其他与筹资活动有关的现金	3,716,019,000.00	2,328,262,000.00
筹资活动现金流出小计	7,077,538,704.43	4,801,471,867.78
筹资活动产生的现金流量净额	-131,945,112.77	2,569,134,798.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-186,744,554.32	-38,028,151.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,203,559,948.04	492,107,916.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,016,815,393.72	454,079,765.19

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

合并所有者权益变动表（一）

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	8,589,746,202.00	5,547,409,663.85		97,760,411.73	1,411,762,751.50		-47,250,986.65	-815,120,883.44	323,930,517.44	15,108,237,676.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,589,746,202.00	5,547,409,663.85		97,760,411.73	1,411,762,751.50		-47,250,986.65	-815,120,883.44	323,930,517.44	15,108,237,676.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		923,599.39		42,716,494.73			588,836,915.67	273,406,797.11	-1,584,280.99	904,299,525.91
（一）净利润							588,836,915.67		649,688.92	589,486,604.59
（二）其他综合收益								273,406,797.11	190,106.99	273,596,904.10
上述（一）和（二）小计							588,836,915.67	273,406,797.11	839,795.91	863,083,508.69
（三）所有者投入和减少资本		923,599.39							375,923.10	1,299,522.49
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		923,599.39							375,923.10	1,299,522.49
（四）利润分配									-2,800,000.00	-2,800,000.00
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									-2,800,000.00	-2,800,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				42,716,494.73						42,716,494.73
1．本期提取				137,470,035.42						137,470,035.42
2．本期使用				94,753,540.69						94,753,540.69
（七）其他										
四、本期期末余额	8,589,746,202.00	5,548,333,263.24		140,476,906.46	1,411,762,751.50		541,585,929.02	-541,714,086.33	322,346,236.45	16,012,537,202.34

合并所有者权益变动表（二）

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	8,589,746,202.00	5,444,404,589.40		166,606,318.76	1,403,060,810.77		-587,612,201.56	64,335,364.87	310,488,047.55	15,391,029,131.79
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,589,746,202.00	5,444,404,589.40		166,606,318.76	1,403,060,810.77		-587,612,201.56	64,335,364.87	310,488,047.55	15,391,029,131.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		71,476,994.20		49,324,149.62			344,586,337.48	-508,636,360.75	-3,675,285.93	-46,924,165.38
（一）净利润							344,586,337.48		-3,936,207.65	340,650,129.83
（二）其他综合收益		70,778,851.30						-508,636,360.75	-115,001.38	-437,972,510.83
上述（一）和（二）小计		70,778,851.30					344,586,337.48	-508,636,360.75	-4,051,209.03	-97,322,381.00
（三）所有者投入和减少资本		698,142.90							375,923.10	1,074,066.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		698,142.90							375,923.10	1,074,066.00
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				49,324,149.62						49,324,149.62
1．本期提取				135,152,289.01						135,152,289.01
2．本期使用				85,828,139.39						85,828,139.39
（七）其他										
四、本期期末余额	8,589,746,202.00	5,515,881,583.60		215,930,468.38	1,403,060,810.77		-243,025,864.08	-444,300,995.88	306,812,761.62	15,344,104,966.41

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

母公司所有者权益变动表（一）

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,589,746,202.00	1,860,183,596.52			1,159,621,743.64		2,196,447,317.56	13,805,998,859.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,589,746,202.00	1,860,183,596.52			1,159,621,743.64		2,196,447,317.56	13,805,998,859.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							163,459,966.74	163,459,966.74
（一）净利润							163,459,966.74	163,459,966.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							163,459,966.74	163,459,966.74
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	8,589,746,202.00	1,860,183,596.52			1,159,621,743.64		2,359,907,284.30	13,969,458,826.46

母公司所有者权益变动表（二）

2014 年 1—6 月

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,589,746,202.00	1,860,183,596.52			1,150,919,802.91		2,118,129,850.96	13,718,979,452.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,589,746,202.00	1,860,183,596.52			1,150,919,802.91		2,118,129,850.96	13,718,979,452.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,983,297.25	-9,983,297.25
（一）净利润							-9,983,297.25	-9,983,297.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,983,297.25	-9,983,297.25
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	8,589,746,202.00	1,860,183,596.52			1,150,919,802.91		2,108,146,553.71	13,708,996,155.14

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：张景凡

会计机构负责人：张景凡

攀钢集团钒钛资源股份有限公司
2014 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

攀钢集团钒钛资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“攀钢钒钛”), 股票简称“攀钢钒钛”, 股票代码: 000629。

本公司系于1993年3月经原冶金部[1992]冶体字第705号文和原四川省股份制试点联审小组川股审[1993]3号文批准, 由攀钢集团有限公司(成立于1965年的国有企业, 以下简称“攀钢集团”)与攀枝花冶金矿山公司(后期合并入攀钢集团)以及中国第十九冶金建设公司(以下简称“十九冶”)共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司, 于1993年3月27日在四川省攀枝花市工商行政管理局登记注册, 成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司, 注册资本为700,000,000.00元, 攀钢集团占69.29%的股权。

1996年, 本公司经原冶金部及国家国有资产管理局批准, 对原股本按1: 0.54的比率进行缩股, 股本数目及金额分别减为378,000,000股及378,000,000.00元。1996年11月, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监发字(1996)288号文批准, 本公司向社会公众公开发行了人民币普通股(“A股”)24,200,000股并在深圳证券交易所上市, 总股本增至402,200,000股, 攀钢集团的持股比例降至65.12%。

1997年7月经临时股东大会决议通过, 并经证监会和国家国有资产管理局批准, 攀钢集团将其持有本公司的全部股权转让给攀枝花钢钒股份有限公司(以下简称“钢钒公司”)。钢钒公司于1997年7月20日成立, 是攀钢集团的全资子公司。根据钢钒公司与攀钢集团1997年10月20日签订的资产和负债分离协议及钒业务收购协议, 钢钒公司接收并经营攀钢集团主要钢铁及钒产品的生产和销售业务。钢钒公司注册成立前, 该等业务是由攀钢集团下属的八个生产分厂、三个辅助分厂、一个销售部门以及三家攀钢集团的子公司经营。

1998年10月, 经财政部及证监会批准, 本公司重组并增发新股。钢钒公司原拥有本公司的股权经重组后转回攀钢集团, 同时本公司以每股4.80元公开增发A股200,000,000股, 并定向向攀钢集团增发股份421,100,145股。根据攀钢集团和本公司1998年7月4日签订的“资产投入协议”, 并经财政部批准, 攀钢集团以钢钒公司1997年12月31日经评估后的主要钢铁业务有关的资产和负债, 以及对攀枝花攀宏钒制品有限公司(以下简称“攀宏公司”)和攀钢集团北海特种铁合金有限公司(以下简称“北海公司”)所拥有的全部权益注入本公司, 以认购上述定向增发股份。钢钒公司于1998年10月注销法人资格。增发新股后, 本公司的总股本增至1,023,300,145股, 其中社会流通股为262,000,000股, 国有法人股为723,500,145股, 内部职工股为37,800,000股。攀钢集团持有683,000,145股, 持股比例为66.75%。1998年10月29日, 本公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司(以下简称“新钢钒”)。

2000年7月18日根据攀钢集团与其债权人国家开发银行及中国信达资产管理公司共同签订的债权转股权协议(以下简称“债转股协议”), 2000年12月22日, 攀枝花钢铁有限责任公司(以下简称“攀钢有限”)注册成立。攀钢集团将持有本公司66.75%的股权以及其他资产投入攀钢有限, 以换取攀钢有限53.81%的股份。2001年4月11日, 财政部财企[2001]262号文批准上述国有法人股持有人的变更。至此, 本公司的母公司由攀钢集团变为攀钢有限。攀钢有限持有本公司股份683,000,145股, 持股比例为66.75%。

经证监会证监发行字[2003]7号文核准, 本公司于2003年1月22日发行1,600,000,000.00元可转换公司债券, 于2003年2月17日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》, 本公司可转换公司债券自2003年7月22日开始转股。截至2004年4月6日止, 有1,599,202,200.00元转换成公司发行的股票, 转股283,545,143股, 其余797,800.00元本公司于2004年4月6日强制赎回。至此, 本公司的总股本增至1,306,845,288股, 攀钢有限持有本公司股份683,000,145股, 持股比例变更为52.26%。

2005年10月21日, 经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资产权[2005]1321号“关于攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”批准, 和2005年10月27日召开的2005年第一次临时股东大会暨相关股东会通

过的《攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革方案》（以下简称“股权分置方案”）约定：本公司以现有总股本1,306,845,288股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增3股。根据约定，攀钢有限、十九冶两家非流通股股东分别将所获转增股份中的110,138,103股、6,530,884股支付给实施股权分置改革股份变更登记日登记在册的流通股股东（以转增前流通股总数为基数计算，每10股流通股将获得非流通股股东安排的2股对价股份），以换取两家非流通股股东持有的原非流通股的上市流通权；攀钢有限向派发认沽权证股权登记日登记在册的流通股股东每10股无偿派发4份存续期18个月、行权价4.85元的欧式认沽权证。本公司于2005年11月7日完成资本公积转增股本事项，转增股本后总股本为1,698,898,874股。

同时，本公司控股股东攀钢有限承诺：在新钢钒临时股东大会暨相关股东会议通过股权分置改革方案后的两个月内，如新钢钒的股票价格低于每股4.62元（新钢钒2005年中期每股净资产6.01元在实施以资本公积每10股转增3股后的除权值），攀钢有限将累计投入不超过人民币5亿元的资金，通过深圳证券交易所集中竞价的交易方式来择机增持新钢钒社会公众股，直至新钢钒股票二级市场价格不低于4.62元或5亿元资金用尽。攀钢有限于2005年12月22日完成股票增持，持有本公司股份921,207,875股，持股比例变更为54.22%。

2006年3月16日召开公司2005年股东大会，审议通过了《公司2005年度利润分配预案》，以公司2005年末的总股本1,698,898,874股为基数，向全体股东每10股分配5股股票股利和1.00元现金股利（含税）。本公司于4月24日用未分配利润转增股本849,449,437.00元，转增后股本总额为2,548,348,311股，攀钢有限持股1,381,811,811股。2006年11月20日、11月21日攀钢有限减持25,475,202股。截至2006年12月31日，本公司的总股本为2,548,348,311股，其中攀钢有限持股1,356,336,609股，持股比例为53.22%。

2007年1月至4月攀钢有限减持50,536,000股，欧式认沽权证行权增持9,649股。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]129号文核准，2006年11月27日发行了3,200,000,000.00元分离交易的可转换公司债券（以下简称“分离可转债”），每张债券的认购人可以获得公司派发的25份认股权证（简称“钢钒GFC1”）。

2007年5月25日召开公司2006年股东大会，审议通过了《公司2006年度利润分配预案》，以公司2006年末的总股本2,548,348,311股为基数，向全体股东每10股派1.00元现金（含税）、送1股红股，以资本公积转增股本1股。本公司于6月25日实施转增股本事项，转增后股本总额为3,058,017,973股，其中攀钢有限增加261,162,051股，持股总数变为1,566,972,309股，持股比例为51.24%。

2007年11月28日至12月11日，“钢钒GFC1”认股权证进行了2007年第一次行权。截至2007年12月11日（交易时间结束时），共有186,451,366份“钢钒GFC1”认股权证成功行权，共有225,416,394股新钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人账户；尚有613,548,634份“钢钒GFC1”认股权证未行权或未成功行权。因本次“钢钒GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为3,283,434,367股，其中攀钢有限持股1,566,972,309股，持股比例为47.72%。

2008年11月28日至2008年12月11日之间的交易日，“钢钒GFC1”认股权证进行了第二次行权。截至2008年12月11日交易时间结束，共计613,151,905份“钢钒GFC1”认股权证行权；共计396,729份“钢钒GFC1”认股权证未行权已被注销。共有741,296,334股新钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为4,024,730,701股，其中攀钢有限持1,566,972,309股，持股比例为38.934%。根据认股权证上市公告书，“钢钒GFC1”认股权证从2008年12月12日起终止上市。

2007年11月2日本公司第五届董事会第四次会议决议，并于2007年11月5日公告，决议公司实施资产重组，以向攀钢集团、攀钢有限、攀钢集团成都钢铁有限责任公司（以下简称“攀成钢”）和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司（以下简称“攀长钢”）发行股份作为支付方式购买其相关资产，同时拟以换股方式吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司（以下简称“攀渝钛业”）和攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司（以下简称“长城股份”）。通过上述交易（以下简称“本次资产重组”、“非公开发行购买资产暨吸收合并”），实现对攀钢集团钢铁、钒、钛业务和资产的整合。2008年4月11日攀钢集团整体上市方案取得国资委“国资改革[2008]364号”《关于攀枝花钢铁（集团）公司资产整合整体上市的批复》并“原则同意攀钢集团整体上市方案”。2008年5月15日新钢钒与攀钢集团、攀钢有限、攀成钢、攀长钢签订《发行股份购买资产协议》。2008年6月23日，新钢钒2008年第一次临时股东大会通过了上述决议。2008年12月25日本公司收到证监会《关于核准攀枝花新钢钒股份有限公司发行股份购买资产及吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司的批复》（证监许可[2008]1445号），核准新钢钒向攀钢集团发行184,419,566股、向攀钢有限发行186,884,886股、向攀成钢发行334,675,348股、向攀长钢发行44,020,200股股份购买相关资产；核准新钢钒发行333,229,328股股份吸收合并攀渝钛业、发行618,537,439股股

份吸收合并长城股份。

2009年4月攀渝钛业及长城股份股东分别按照1.78及0.82的转股比例将所持股份转为新钢钒股份。2009年4月28日，公司在中国证券登记结算公司深圳分公司办理了新增股份的登记过户手续。根据新钢钒分别与攀渝钛业和长城股份签署的《吸收合并协议》的相关约定，新钢钒已于换股日（2009年4月28日）将作为本次合并对价而向被吸并公司股东发行的新增股份登记至被吸并公司股东名下。

2009年5月4日本公司董事会公告：根据新钢钒与四家认购人签署的《拟购买资产交割备忘录》，本次资产重组所涉及之发行股份购买资产的交易交割日为2009年1月1日。至2009年6月30日公司已完成了上述相关程序的工商变更登记手续，吸收合并及发行股份购买资产共增加股份1,701,766,767股。

2010年2月25日召开的公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于修改〈攀枝花新钢钒股份有限公司章程〉的议案》，同意该议案提呈2010年第一次临时股东大会审议，拟将公司章程第八条董事长为公司的法定代表人修改为总经理为公司的法定代表人，并于2010年第一次临时股东大会上审议通过。

2010年3月15日召开的公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，变更后的公司名称为攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司，法人代表为余自胜。

2011年12月31日公司根据与鞍山钢铁集团公司签定了《资产交割协议》和中国证券监督管理委员会《关于核准攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2011]2076号），公司将持有的钢铁相关业务资产包括攀钢集团攀枝花钢铁钒钛有限公司等15家股权和8家分支机构、二级单位的全部资产及攀钢钒钛总部的有关资产换成鞍山钢铁集团公司持有鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司100%的股权、鞍钢集团香港控股有限公司100%的股权、鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司100%的股权。

2012年6月21日，公司召开2011年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，决定以公司2011年12月31日总股本5,726,497,468股为基数，以资本公积金每10股转增5股。共转增股本2,863,248,734股，转增后公司股本为8,589,746,202股。

本公司于2013年6月28日召开的公司2012年度股东大会审议通过了《关于修改公司名称的议案》，鉴于公司与鞍山钢铁集团公司实施资产置换后，经营业务范围发生了很大变化，公司行业类别已从“黑色金属冶炼及压延加工业”变更为“黑色金属矿采选业”。为准确反映公司主营业务，2013年8月12日，公司完成了工商登记变更手续，并换领了新的企业法人营业执照，自2013年8月14日起，公司名称由“攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司”变更为“攀钢集团钒钛资源股份有限公司”。

本公司的母公司为攀钢集团有限公司，鞍钢集团公司持有攀钢集团有限公司100%的股权，最终控制公司为鞍钢集团公司。

截至2014年6月30日止，本公司的总股本为8,589,746,202股、注册资本为8,589,746,202.00元，法定代表人：张大德；企业法人营业执照注册号：510400000027775；住所：四川省攀枝花市弄弄坪。本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事于矿产开发、钒钛综合利用的矿产资源开发利用企业，经营业务包括铁矿石采选与钒钛制品生产、加工和应用业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1至6

月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合证监会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计中期采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币：

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

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况

以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资

本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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

该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资、贷款

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币3,000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性结合账龄

对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额低于3,000万元，但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

④ 本公司对鞍钢集团内部应收款项、有信用证担保等风险小的债权不计提坏账准备。

(3) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	3,000 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(4) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄
无风险组合	其他方法	鞍钢集团内部应收款项、有信用证担保等风险小的债权

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上		
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
无风险组合	鞍钢集团内部应收款项、有信用证担保等风险小的债权

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额低于 3,000 万元，但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值的，这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、燃料、辅助材料、其他存货等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：其他

包装物

摊销方法：其他

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资

租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	3.00-5.00%	2.43-4.85%
机器设备	5-20	3.00-5.00%	4.85-19.40%
电子设备			
运输设备	3-10	3.00-5.00%	9.7-32.33%
管理用具	5-10	3.00-5.00%	9.70-19.40%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按工程类别分为基本建设工程、技术改造工程、零星固定资产购置和资本化修理工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款以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。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

②后续计量

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

无形资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。一般是指围绕研究目标而进行的设计、试制、评价和选择工作，具有计划性、探索性、研究成果的不确定性。

研发阶段是指完成了研究阶段工作后在进行商业性生产或使用前，研究成果的测试和验证工作，具有较强的针对性。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、附回购条件的资产转让

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

18、预计负债

预计负债，是指与或有事项相关的义务，在满足一定的条件时，按规定确认的一项负债。

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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

完工进度可选用以下方法确定：已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

20、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则。

则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内公司未发生会计政策变更、会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本报告期公司未发生会计差错更正事项。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、6%、3%
消费税		
营业税	按应税营业额	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%、5%
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法》，按每一纳税年度的收入总额减除免税收入、免税收入、各项扣除以及允许弥补的以前年度亏损后的余额，为应纳税所得额。	见下表

各分公司、分厂执行的所得税税率

- (1) 攀钢矿业企业所得税税率为15%；
- (2) 攀枝花新白马有限责任公司企业所得税税率为15%；
- (3) 攀钢集团钛业有限公司企业所得税税率15%；
- (4) 重庆钛业企业所得税税率15%；
- (5) 攀枝花东方钛业有限公司企业所得税税率为15%；
- (6) 钒业公司企业所得税税率为15%；
- (7) 北海铁合金有限公司企业所得税税率为15%；
- (8) 攀港公司企业所得税税率为16.5%；
- (9) 鞍澳公司所得税率为30%；
- (10) 鞍钢香港企业所得税税率为16.5%；
- (11) 除上述情况外，其他子公司执行25%企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局（《高新技术企业证书》证书编号：GF201151000457），攀钢集团钛业有限责任公司(以下简称“攀钢钛业”)属于高新技术企业，2014年暂按15%税率预缴企业所得税。

(2) 四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局（《高新技术企业证书》证书编号：GR201351000105）同意攀枝花东方钛业有限公司属于高新技术企业自2013年起继续执行15%优惠税率，有效期为3年。

(3) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告》（2012年第12号），重庆市巴南区国家税务局（[2012]0045号）同意攀钢集团重庆钛业有限公司2014年暂减按15%税率预缴企业所得税。

(4) 根据攀枝花市国税局直属税务分局（攀国税直通[2012]18号），攀钢集团矿业有限公司(以下简称“攀钢矿业”)2014年暂减按15%税率预缴企业所得税。

(5) 根据北海市海城区国家税务局（北城国税审字（2012）7号），北海公司2014年暂减按15%税率预缴企业所得税。

(6) 攀枝花市国税局直属税务分局（攀国税直减免[2013]2号）同意攀钢集团钒业有限公司(以下简称“钒业公司”)2014年暂减按15%税率预缴企业所得税。

(7) 米易县国税局（米国税通[2013]015号）同意攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司2014年暂减按15%税率预缴企业所得税。

3、资源税

本公司子公司攀钢矿业下属兰尖矿矿石按每吨14.5元的80%计缴、朱矿矿石按每吨14元的80%计缴、新白马矿矿石按每吨12元的80%计缴；本公司子公司鞍千矿业矿石按每吨15元的80%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	全资子公司	攀枝花市	矿石开采	1,860,000,000	铁矿采选；铁精矿销售	1,860,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀钢集团重庆晏家钛业有限公司	全资子公司	重庆市	钛产品生产	75,000,000	钛产品	75,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀钢集团钒业有限公司	全资子公司	攀枝花市	钒产品加工	100,000,000	钒产品	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京攀承钒业贸易有限公司	控股子公司	北京市	贸易	200,000,000	销售钒产品、有色金属、化工产品	102,000,000.00		51.00%	51.00%	是	139,431,338.47		
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	全资子公司	北海市	钢材加工	66,000,000	含钒系列合金及其它特殊合金冶炼、焊管	66,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀枝花兴旺机动车检测有限公司	全资子公司	攀枝花市	汽车综合性能检测	100,000	汽车综合性能检测	100,000.00		100.00%	100.00%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
攀钢集团矿业 有限公司	全资子公司	四川省攀枝花 市	采掘	2,600,000,000	矿石采选及等	2,600,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀钢矿业宜宾 有限责任公司	全资子公司	四川省兴文县	铁矿石开采	200,000,000	生产销售矿产 产品	200,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀钢矿业凉山 有限责任公司	全资子公司	四川省西昌市	铁矿石勘探	100,000,000	矿产资源的开 发和利用等	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
鞍钢集团鞍千 矿业有限责任 公司	全资子公司	辽宁省鞍山市	铁矿采选	1,395,000,000	铁矿采选	1,395,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀钢集团钛业 有限责任公司	全资子公司	四川省攀枝花 市	钛产品生产	1,600,000,000	生产、销售钛 产品等	1,600,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
攀钢集团重庆 钛业有限公司	全资子公司	重庆市巴南区	钛产品生产	187,207,500	生产和销售钛 产品等	187,207,500.00		100.00%	100.00%	是			
鞍钢集团香港 控股有限公司	全资子公司	香港	投资	242,456.6480 万港元	投资	242,456.6480 万 港元		100.00%	100.00%	是			
鞍钢集团投资 (澳大利亚) 有限公司	全资子公司	澳大利亚西澳 州珀斯市	投资	86,440.3073 万 澳元	投资	86,440.3073 万 澳元		100.00%	100.00%	是			
攀港有限公司	控股子公司	中国香港	贸易	8,176,840	其他服务类	5,723,788.00		70.00%	70.00%	是	8,837,858.23		
攀枝花市兴茂 动力设备安装 有限公司	全资子公司	四川省攀枝花 市	动力安装	15,017,100	设备制作安 装、施工等	15,017,100.00		100.00%	100.00%	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资 额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报 表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
攀枝花东方 钛业有限公司	控股子公司	攀枝花米易 县	钛白粉生 产、销售	300,000,000	生产、销售 钛产品等	262,900,000.00		65.00%	65.00%	是	174,077,000.00		

2、合并范围发生变更的说明

本报告期，公司合并范围未发生变更。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
攀港有限公司/鞍钢集团香港控股有限公司	1港币=0.7938人民币	1港币=0.7862人民币
鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司	1澳元=5.8064人民币	1澳元=5.4301人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
攀港有限公司/鞍钢集团香港控股有限公司	1港币=0.7900人民币	1港币=0.8040人民币
鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司	1澳元=5.6183人民币	1澳元=6.1426人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	170,053.32	--	--	200,526.19
人民币	--	--	166,893.32	--	--	197,381.39
港元	3,980.85	0.7938	3,160.00	4,000.00	0.7862	3,144.80
银行存款：	--	--	1,873,126,249.40	--	--	2,268,258,401.68
人民币	--	--	1,736,370,756.72	--	--	1,700,850,939.98
美元	5,155,789.12	6.1528	31,722,539.29	6,558,123.03	6.0969	39,984,220.33
港元	304,103.29	0.7938	241,397.19	447,928.32	0.7862	352,161.24
澳元	18,047,595.10	5.8064	104,791,556.20	97,064,709.70	5.4301	527,071,080.13
其他货币资金：	--	--	155,500,000.00	--	--	209,000,000.00
人民币	--	--	155,500,000.00	--	--	209,000,000.00
合计	--	--	2,028,796,302.72	--	--	2,477,458,927.87

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	994,392,376.60	541,071,844.64
商业承兑汇票		650,000,000.00
合计	994,392,376.60	1,191,071,844.64

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

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

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东省燃料公司	2014 年 02 月 08 日	2014 年 08 月 08 日	10,000,000.00	是
成都金堂兴源实业有限公司	2014 年 06 月 12 日	2014 年 12 月 11 日	4,000,000.00	是
中铝洛阳铜业有限公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	4,000,000.00	是
重庆冠达商贸有限公司	2014 年 05 月 28 日	2014 年 08 月 28 日	3,180,000.00	是
广东际杰能源经贸有限公司	2014 年 05 月 23 日	2014 年 11 月 22 日	2,280,000.00	是
合计	--	--	23,460,000.00	--

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		21,031,917.03		21,031,917.03		
其中：	--	--	--	--	--	--
重庆葛洲坝易普		21,031,917.03		21,031,917.03	已宣告未发放	否

力股份有限公司						
账龄一年以上的 应收股利	40,778.23		40,778.23			
其中：	--	--	--	--	--	--
攀钢集团财务有 限公司	40,778.23		40,778.23			
合计	40,778.23	21,031,917.03	40,778.23	21,031,917.03	--	--

4、应收利息

无。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	349,004,39 0.41	26.30%	32,168,087. 51	9.22%	97,697,36 2.00	10.29%	19,517,736.1 0	19.98%
无风险组合	978,128,96 3.12	73.70%			851,480,4 27.91	89.71%		
组合小计	1,327,133,3 53.53	100.00%	32,168,087. 51	2.42%	949,177,7 89.91	100.00%	19,517,736.1 0	2.06%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计	1,327,133,3 53.53	--	32,168,087. 51	--	949,177,7 89.91	--	19,517,736.1 0	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	330,348,088.93	94.65%	16,574,051.24	79,010,260.53	80.87%	3,950,513.04
1 至 2 年	4,152,942.50	1.20%	1,245,882.75	4,363,468.79	4.47%	1,309,040.64
2 至 3 年	278,913.33	0.08%	139,456.67	99,187.03	0.10%	49,593.52
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年	78,744.00	0.02%	62,995.20	79,283.71	0.08%	63,426.96
5 年以上	14,145,701.65	4.05%	14,145,701.65	14,145,161.94	14.48%	14,145,161.94
合计	349,004,390.41	--	32,168,087.51	97,697,362.00	--	19,517,736.10

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	936,152,163.54	
信用证组合	41,976,799.58	
合计	978,128,963.12	

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
鞍山钢铁集团公司	372,119,287.31		638,514,392.97	
攀枝花钢铁有限责任公司	120,055.78			
合计	372,239,343.09		638,514,392.97	

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	关联方	403,869,469.73	1 年以内	30.43%
鞍山钢铁集团公司	关联方	372,119,287.31	1 年以内	28.04%
攀钢集团西昌新钢业有限公司	关联方	40,400,286.58	1 年以内	3.04%
攀钢集团成都钢钒有限公司	关联方	40,587,753.93	1 年以内	3.06%

攀钢集团北海钢管有限公司	关联方	22,671,497.23	1 年以内	1.71%
合计	--	879,648,294.78	--	66.28%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	403,869,469.73	30.43%
鞍山钢铁集团公司	同受鞍钢集团控制	372,119,287.31	28.04%
攀钢集团成都钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	40,587,753.93	3.06%
攀钢集团西昌新钢业有限公司	同受鞍钢集团控制	40,400,286.58	3.04%
攀钢集团北海钢管有限公司	同受鞍钢集团控制	22,671,497.23	1.71%
成都攀成钢三利工业有限公司	同受鞍钢集团控制	8,901,212.24	0.67%
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团控制	8,887,176.32	0.67%
攀钢集团四川长城特殊钢有限公司	同受鞍钢集团控制	8,550,736.59	0.64%
四川攀研技术有限公司	同受鞍钢集团控制	6,869,535.65	0.52%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受鞍钢集团控制	6,258,085.70	0.47%
攀钢集团西昌钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	5,164,673.56	0.39%
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受鞍钢集团控制	2,292,132.61	0.17%
攀钢冶金材料有限责任公司	同受鞍钢集团控制	1,926,001.69	0.15%
四川鸿舰重型机械制造有限公司	同受鞍钢集团控制	1,723,134.38	0.13%
鞍钢国贸攀枝花有限公司	同受鞍钢集团控制	1,621,941.15	0.12%
四川托日信息工程有限公司	同受鞍钢集团控制	1,432,303.04	0.11%
攀钢集团工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制	289,764.86	0.02%
攀枝花钢铁有限责任公司	同受鞍钢集团控制	120,055.78	0.01%
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	80,851.56	0.01%
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	同受鞍钢集团控制	69,062.36	0.01%

攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	49,826.17	0.00%
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	同受鞍钢集团控制	14,438.46	0.00%
攀钢美洲有限公司	同受鞍钢集团控制	2,252,936.64	0.17%
合计	--	936,152,163.54	70.54%

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	47,182,304.71	23.49%	16,799,643.54	35.61%	34,661,839.71	99.76%	14,449,460.03	41.69%
无风险组合	153,687,657.40	76.51%			83,923.63	0.24%		
组合小计	200,869,962.11	100.00%	16,799,643.54	8.36%	34,745,763.34	100.00%	14,449,460.03	41.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	200,869,962.11	--	16,799,643.54	--	34,745,763.34	--	14,449,460.03	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	21,729,041.31	46.05%	1,086,811.27	11,104,320.42	32.04%	555,253.13
1 至 2 年	5,782,026.74	12.25%	1,734,608.02	10,078,212.45	29.08%	3,023,463.74
2 至 3 年	8,849,142.44	18.76%	4,424,571.23	2,661,084.01	7.68%	1,330,542.00

3 年以上						
3 至 4 年	5,728.76	0.02%	4,583.01	6,336,477.27	18.28%	5,069,181.82
4 至 5 年	6,336,477.27	13.43%	5,069,181.82	53,631.09	0.14%	42,904.87
5 年以上	4,479,888.19	9.49%	4,479,888.19	4,428,114.47	12.78%	4,428,114.47
合计	47,182,304.71	--	16,799,643.54	34,661,839.71	--	14,449,460.03

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	153,687,657.40	
合计	153,687,657.40	

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
鞍山钢铁集团公司	145,055,502.90			
合计	145,055,502.90			

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
鞍山钢铁集团公司	145,055,502.90	往来款	72.21%
合计	145,055,502.90	--	72.21%

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
鞍山钢铁集团公司	关联方	145,055,502.90	1 年以内	72.21%
保证金	非关联方	9,992,165.00	4 年以内	4.97%
四川攀枝花钒钛产业园区管理委员会	非关联方	7,950,000.00	1 年以内	3.96%
攀钢集团西昌钢钒有限	关联方	7,603,000.00	1 年以内	3.79%

公司				
西昌攀钢梅塞尔气体产 品有限公司	非关联方	3,261,535.67	1 年以内	1.62%
合计	--	173,862,203.57	--	86.55%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
鞍山钢铁集团公司	同受鞍钢集团控制	145,055,502.90	72.21%
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受鞍钢集团控制	7,603,000.00	3.79%
攀钢集团攀枝花钢钒有限公 司	同受鞍钢集团控制	586,838.20	0.29%
攀钢集团西昌新钢业有限公司	同受鞍钢集团控制	333,999.00	0.17%
攀钢集团研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	108,317.30	0.05%
合计	--	153,687,657.40	76.51%

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	321,173,101.60	41.33%	501,478,450.05	70.93%
1 至 2 年	302,804,684.98	38.97%	102,761,286.60	14.53%
2 至 3 年	52,375,880.26	6.74%	52,100,380.26	7.37%
3 年以上	100,670,000.00	12.96%	50,670,000.00	7.17%
合计	777,023,666.84	--	707,010,116.91	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
攀枝花市财政局	非关联方	250,000,000.00	4 年以内	土地出让金
东方电气股份有限公司	非关联方	177,752,656.00	2 年以内	工程未结束
中国电力工程顾问集团	非关联方	63,436,565.00	2 年以内	工程未结束

西南电力设计院				
重庆市巴南区国土资源管理分局	非关联方	50,000,000.00	2 年以内	土地出让金
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	关联方	36,758,000.00	2 年以内	工程未结束
合计	--	577,947,221.00	--	--

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	471,369,668.25	11,000,276.90	460,369,391.35	452,786,222.11	3,413,814.94	449,372,407.17
在产品	163,582,154.94		163,582,154.94	134,407,386.48		134,407,386.48
库存商品	681,024,856.52	63,660,277.76	617,364,578.76	594,821,395.89	29,824,658.55	564,996,737.34
周转材料	3,736,491.04		3,736,491.04	4,434,028.29		4,434,028.29
消耗性生物资产						
其他	22,503,793.35		22,503,793.35	11,540,989.59		11,540,989.59
合计	1,342,216,964.10	74,660,554.66	1,267,556,409.44	1,197,990,022.36	33,238,473.49	1,164,751,548.87

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,413,814.94	7,587,703.09		1,241.13	11,000,276.90
在产品					
库存商品	29,824,658.55	38,502,421.58		4,666,802.37	63,660,277.76
周转材料					
消耗性生物资产					
其他					
合 计	33,238,473.49	46,090,124.67		4,668,043.50	74,660,554.66

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	资产负债表日，存货成本高于可变现净值		0.00%

库存商品	资产负债表日，存货成本高于可变现净值		0.00%
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	1,417,058,597.97	877,428,240.96
合计	1,417,058,597.97	877,428,240.96

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
会东满矿攀鑫矿业有限公司	20.00%	20.00%	189,388,126.47	167,672,005.61	21,716,120.86	5,888,187.28	-1,003,968.32
卡拉拉矿业有限公司	50.00%	50.00%	24,981,394,115.07	17,116,482,891.74	7,864,911,223.33	1,250,507,721.39	-68,753,222.48
金达必金属有限公司	35.89%	35.89%					

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

1、卡拉拉的调整情况说明

由于国内外会计准则不一致，减少本报告期投资收益人民币279,436,912.59元，主要调整为被投资单位卡拉拉公司外币借款汇兑差额99,215,421.53澳元资本化所致。被投资单位卡拉拉公司采用澳洲会计准则实现的2014年1-6月净利润为87,133,521.24 澳元，转换成按中国会计准则调整后的2014年1-6月净利润为人民币-68,753,222.48 元，并按照持股比例确认投

资收益人民币-34,376,611.24元。

企业为构建符合资本化条件的资产所借入的专门借款为外币借款时，由于取得外币借款日、使用外币借款日和会计结算日往往并不一致，而外汇汇率又在随时发生变化，因此，外币借款会产生汇兑差额。根据中国企业会计准则的规定，该部分汇兑差额是构建固定资产的一项代价，应当予以资本化，计入固定资产成本。但是，根据澳洲会计准则的规定，该部分汇兑差额需列入当期损益。

基于上述准则的差异，我们对卡拉拉公司的报表进行了准则差异调整，相应地将对金达必公司确认的对卡拉拉公司的投资收益进行差异调整。

2、金达必的情况说明

本次半年报相关内容未包含对联营企业金达必的长期股权投资损益。金达必是澳大利亚上市公司，截至本报告披露日，其财务数据尚未公开披露，处于保密期。根据澳大利亚上市公司有关法律法规，本公司作为其间接股东，不能在金达必公开披露其相关财务报告前披露其具体财务数据。本公司将在金达必公开披露其相关财务报告后补充披露相关内容。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
会东满矿攀鑫矿业有限公司	权益法	7,200,000.00				20.00%	20.00%				
卡拉拉矿业有限公司	权益法	8.0448 亿澳元	4,577,680,417.13	211,007,447.67	4,788,687,864.80	50.00%	50.00%				
金达必金属有限公司	权益法	3.7294 亿澳元	2,008,006,535.07	24,635,802.94	2,032,642,338.01	35.89%	35.89%				
中国冶金矿业总公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.35%	0.35%		1,000,000.00		
攀枝花市商业银行股份有限公司	成本法	32,789,118.80	32,789,118.80		32,789,118.80	3.23%	3.23%				
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	成本法	15,512,000.00	15,512,000.00		15,512,000.00	7.43%	7.43%				21,031,917.03
北京中联钢电子商务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	3.40%	3.40%				

中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	20,206,623.60	20,206,623.60		20,206,623.60	13.34%	13.34%				
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	4.55%	4.55%				500,000.00
攀钢集团财务有限公司	成本法	301,200.00	301,200.00	-301,200.00							39,801.00
鞍钢集团财务有限公司	成本法	526,840,698.24		526,840,698.24	526,840,698.24	10.00%	10.00%				
合计	--		6,661,495,894.60	762,182,748.85	7,423,678,643.45	--	--	--	1,000,000.00		21,571,718.03

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,000,951.46	277,170.36		64,278,121.82
1.房屋、建筑物	64,000,951.46	277,170.36		64,278,121.82
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	21,106,071.05	495,851.51		21,601,922.56
1.房屋、建筑物	21,106,071.05	495,851.51		21,601,922.56
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	42,894,880.41	-218,681.15		42,676,199.26
1.房屋、建筑物	42,894,880.41	-218,681.15		42,676,199.26
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	4,198,624.20			4,198,624.20
1.房屋、建筑物	4,198,624.20			4,198,624.20
2.土地使用权				

五、投资性房地产账面价值合计	38,696,256.21	-218,681.15		38,477,575.06
1.房屋、建筑物	38,696,256.21	-218,681.15		38,477,575.06
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	495,851.51
投资性房地产本期减值准备计提额	

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	14,916,721,023.13	116,701,119.31		57,436,043.19	14,975,986,099.25
其中：房屋及建筑物	6,528,459,404.63	4,655,404.64		3,914,043.07	6,529,200,766.20
机器设备	7,266,404,519.67	39,452,877.00		41,731,300.99	7,264,126,095.68
运输工具	1,111,230,342.19	72,579,381.48		11,790,699.13	1,172,019,024.54
办公设备	10,626,756.64	13,456.19			10,640,212.83
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	6,078,380,483.81	71,140.80	388,626,293.32	35,723,278.69	6,431,354,639.24
其中：房屋及建筑物	2,129,243,479.78	17,073.79	128,029,914.74	2,797,910.78	2,254,492,557.53
机器设备	3,551,621,646.66		188,312,490.31	23,250,607.22	3,716,683,529.75
运输工具	389,017,437.28	54,067.01	71,914,096.02	9,674,760.69	451,310,839.62
办公设备	8,497,920.09		369,792.25		8,867,712.34
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	8,838,340,539.32	--			8,544,631,460.01
其中：房屋及建筑物	4,399,215,924.85	--			4,274,708,208.67
机器设备	3,714,782,873.01	--			3,547,442,565.93
运输工具	722,212,904.91	--			720,708,184.92
办公设备	2,128,836.55	--			1,772,500.49
四、减值准备合计	276,625,063.04	--			271,802,618.04
其中：房屋及建筑物	121,996,364.16	--			118,779,293.42
机器设备	154,514,480.47	--			152,909,254.64
运输工具	114,218.41	--			114,069.98

办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	8,561,715,476.28	--	8,272,828,841.97
其中：房屋及建筑物	4,277,219,560.69	--	4,155,928,915.25
机器设备	3,560,268,392.54	--	3,394,533,311.29
运输工具	722,098,686.50	--	720,594,114.94
办公设备	2,128,836.55	--	1,772,500.49

本期折旧额 388,626,293.32 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 114,097,868.02 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	21,702,406.22	8,178,062.32	11,223,183.36	2,301,160.54	
机器设备	34,551,796.83	26,874,334.42	3,859,114.01	3,818,348.40	
运输工具					
合计	56,254,203.05	35,052,396.74	15,082,297.37	6,119,508.94	

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钛业公司 1.5 万吨/年海绵钛工程	3,435,397,186.71		3,435,397,186.71	3,223,084,213.08		3,223,084,213.08
白马铁矿二期工程	1,182,767,024.37		1,182,767,024.37	955,481,895.07		955,481,895.07
东方钛业钛白粉技术改造工程	563,902,221.78		563,902,221.78	429,224,703.96		429,224,703.96
兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	475,138,889.31		475,138,889.31	440,963,971.97		440,963,971.97
朱兰采场开拓运输系统改造工程	361,523,422.75		361,523,422.75	308,394,360.16		308,394,360.16
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	258,492,907.07		258,492,907.07	257,133,589.18		257,133,589.18
白马铁矿精矿管道输送工程	214,646,052.25		214,646,052.25	213,660,718.25		213,660,718.25

5 万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	180,439,700.35		180,439,700.35	180,325,455.06		180,325,455.06
表外矿利用工程	167,698,624.70		167,698,624.70	167,381,050.52		167,381,050.52
鞍千低品位矿石湿式预选工 (J/131GBAQK1)	154,855,351.90		154,855,351.90	47,479,132.93		47,479,132.93
白马选钛项目工程	148,777,014.67		148,777,014.67	44,324,974.52		44,324,974.52
发电厂 2*300MW 煤矸石发电工程	138,167,237.12		138,167,237.12	84,264,383.85		84,264,383.85
白马铁矿 1 号土场及废石胶带输送工程	96,782,988.59		96,782,988.59	41,024,442.38		41,024,442.38
密地选矿厂工艺升级改造	80,373,950.62		80,373,950.62	79,904,083.04		79,904,083.04
密地选矿厂全尾矿深度回收利用工程	76,068,703.35		76,068,703.35	71,594,395.65		71,594,395.65
75kt/a 硫酸法钛白技术改造升级环保搬迁项目	72,575,991.88		72,575,991.88	41,811,783.62		41,811,783.62
选矿厂尾矿密地桥输尾管道改造	39,418,117.68		39,418,117.68	38,385,098.81		38,385,098.81
其他	562,054,726.78		562,054,726.78	400,257,047.33		400,257,047.33
合计	8,209,080,111.88		8,209,080,111.88	7,024,695,299.38		7,024,695,299.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
钛业公司 1.5 万吨/年海绵钛工程	2,532,569,100.00	3,223,084,213.08	212,312,973.63			135.65%	99.99%	503,803,305.95	82,959,969.60	6.50%	贷款及自有资金	3,435,397,186.71
白马铁矿二期工程	2,796,890,000.00	955,481,895.07	227,285,129.30			94.50%	94.5%	178,459,001.86			贷款及自有资金	1,182,767,024.37
东方钛业钛白粉技术改造工程	650,000,000.00	429,224,703.96	134,677,517.82			86.75%	86.75%	23,953,075.00	10,740,361.12	5.34%	贷款及自有资金	563,902,221.78
兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	820,620,000.00	440,963,971.97	35,107,395.96	932,478.62		71.12%	71.12%	76,468,412.41	11,339,111.11	5.33%	贷款及自有资金	475,138,889.31
朱兰采场开拓运输系统改造工程	597,840,000.00	308,394,360.16	53,129,062.59			73.78%	73.78%	24,466,947.71	7,806,939.80	6.00%	贷款及自有资金	361,523,422.75

重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	2,026,146,700.00	257,133,589.18	1,359,317.89			12.76%	12.76%	3,611,975.51			贷款及自有资金	258,492,907.07
白马铁矿精矿管道输送工程	643,600,000.00	213,660,718.25	985,334.00			106.07%	99.90%	47,607,546.24			贷款及自有资金	214,646,052.25
5万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	1,524,560,000.00	180,325,455.06	114,245.29			11.84%	11.84%	5,937,000.00			贷款及自有资金	180,439,700.35
表外矿利用工程	257,160,000.00	167,381,050.52	317,574.18			65.21%	65.21%	8,422,507.08			贷款及自有资金	167,698,624.70
鞍千低品位矿石湿式预选工（J/131GB AQK1	242,260,000.00	47,479,132.93	108,068,526.67	692,307.70		64.21%	64.21%				自有资金	154,855,351.90
白马选钛项目工程	408,560,000.00	44,324,974.52	104,452,040.15			60.88%	60.88%	732,491.93	137,937.51	6.00%	贷款及自有资金	148,777,014.67
发电厂2*300MW煤研石发电工程	2,404,330,000.00	84,264,383.85	53,902,853.27			5.75%	5.75%	3,200,300.00	3,200,300.00	6.00%	贷款及自有资金	138,167,237.12
白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程	610,000,000.00	41,024,442.38	55,758,546.21			15.87%	15.87%	2,656,404.69	1,847,390.54	6.00%	贷款及自有资金	96,782,988.59
密地选矿厂工艺升级改造	150,000,000.00	79,904,083.04	469,867.58			67.01%	67.01%	1,291,547.06			贷款及自有资金	80,373,950.62
密地选矿厂全尾矿深度回收利用工程	120,000,000.00	71,594,395.65	4,474,307.70			70.44%	70.44%	2,250,000.00	1,516,666.67	6.00%	贷款及自有资金	76,068,703.35
合计	15,784,535,800.00	6,544,241,369.62	992,414,692.24	1,624,786.32		--	--	882,860,515.44	119,548,676.35	--	--	7,535,031,275.54

（3）在建工程减值准备

无。

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
钛业公司 1.5 万吨/年海绵钛工程	99.99%	
白马铁矿二期工程	94.50%	

东方钛业钛白粉技术改造工程	86.75%	
兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	71.12%	
朱兰采场开拓运输系	73.78%	
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	12.76%	
白马铁矿精矿管道输送工程	99.90%	
5 万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	11.84%	
表外矿利用工程	65.21%	
鞍千低品位矿石湿式预选工 (J/131GBAQK1	64.21%	
白马选钛项目工程	60.88%	
发电厂 2*300MW 煤矸石发电工程	5.75%	
白马铁矿 1 号土场及废石胶带输送工程	15.87%	
密地选矿厂工艺升级改造	67.01%	
密地选矿厂全尾矿深度回收利用工程	70.44%	

15、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	875,645.75		656,300.78	219,344.97
通用工程物资	6,452,767.00	23,716,031.57	1,005,128.21	29,163,670.36
合计	7,328,412.75	23,716,031.57	1,661,428.99	29,383,015.33

16、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
30MW 施工需要		1,172,957.60	报废待处置
矿用汽车		683,023.89	报废待处置
土木维修间		336,048.34	报废待处置
保温材料库		127,543.36	报废待处置
球磨机电机		47,152.17	报废待处置
其他		34,355.09	报废待处置
合计		2,401,080.45	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,361,983,220.86	339,218,221.00		6,701,201,441.86
其中:软件	743,759.00			743,759.00
土地使用权	3,848,575,833.56	339,218,221.00		4,187,794,054.56
专利权	18,859,602.84			18,859,602.84
特许权	2,493,804,025.46			2,493,804,025.46
二、累计摊销合计	735,516,224.76	83,402,027.04		818,918,251.80
其中:软件	579,052.33	28,880.00		607,932.33
土地使用权	253,478,223.61	40,696,050.36		294,174,273.97
专利权	6,139,475.20	840,038.94		6,979,514.14
特许权	475,319,473.62	41,837,057.74		517,156,531.36
三、无形资产账面净值合计	5,626,466,996.10	255,816,193.96		5,882,283,190.06
其中:软件	164,706.67	-28,880.00		135,826.67
土地使用权	3,595,097,609.95	298,522,170.64		3,893,619,780.59
专利权	12,720,127.64	-840,038.94		11,880,088.70
特许权	2,018,484,551.84	-41,837,057.74		1,976,647,494.10
四、减值准备合计				
其中:软件				
土地使用权				
专利权				
特许权				
无形资产账面价值合计	5,626,466,996.10	255,816,193.96		5,882,283,190.06
其中:软件	164,706.67	-28,880.00		135,826.67
土地使用权	3,595,097,609.95	298,522,170.64		3,893,619,780.59
专利权	12,720,127.64	-840,038.94		11,880,088.70
特许权	2,018,484,551.84	-41,837,057.74		1,976,647,494.10

本期摊销额 83,402,027.04 元。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
鞍千土地使用权租金	24,650,000.00		279,996.00		24,370,004.00	
鞍千前期剥岩工程支出	224,760,525.65		7,023,768.00		217,736,757.65	

鞍千前期勘探费	7,934,180.00		3,967,080.00		3,967,100.00	
地上财产补偿	11,493,791.00				11,493,791.00	
朱家包包铁矿狮子山扩帮工程款		18,124,059.19			18,124,059.19	
渝钛硫酸法搬迁项目		7,760,000.00			7,760,000.00	
合计	268,838,496.65	25,884,059.19	11,270,844.00		283,451,711.84	--

19、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,343,899.40	3,167,744.95
开办费		
可抵扣亏损	20,157,115.11	114,205,970.05
辞退福利	8,487,981.01	9,963,995.88
其他	42,240,577.17	37,550,250.61
小计	78,229,572.69	164,887,961.49
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
固定资产折旧	14,499,891.00	15,573,957.00
无形资产摊销	4,328,018.77	4,553,475.26
其他	72,957.36	72,258.86
小计	18,900,867.13	20,199,691.12

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	359,909,592.23	329,423,148.06
可抵扣亏损	156,597,648.75	156,597,648.75
辞退福利	22,986,479.97	23,229,890.58
合计	539,493,720.95	509,250,687.39

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	16,508,839.16	16,508,839.16	
2015 年	13,201,177.07	13,201,177.07	
2016 年	26,620,894.27	26,620,894.27	
2017 年	10,233,143.68	10,233,143.68	
2018 年	90,033,594.57	90,033,594.57	
合计	156,597,648.75	156,597,648.75	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
固定资产折旧	96,665,940.00	103,826,380.00
无形资产摊销	28,853,458.45	30,356,501.70
其他	442,165.82	437,932.40
小计	125,961,564.27	134,620,814.10
可抵扣差异项目		
资产减值准备	40,719,935.72	19,606,208.80
可抵扣亏损	102,659,229.44	595,038,350.71
辞退福利	56,586,483.94	65,419,943.63
其他	181,077,068.58	162,315,762.33
小计	381,042,717.68	842,380,265.47

20、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,967,196.13	15,000,534.92			48,967,731.05
二、存货跌价准备	33,238,473.49	46,090,124.67		4,668,043.50	74,660,554.66
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备	1,000,000.00				1,000,000.00
六、投资性房地产减值准备	4,198,624.20				4,198,624.20
七、固定资产减值准备	276,625,063.04			4,822,445.00	271,802,618.04
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	349,029,356.86	61,090,659.59		9,490,488.50	400,629,527.95

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
探矿权	6,000,000.00	28,636,954.00
合计	6,000,000.00	28,636,954.00

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	770,000,000.00	1,120,000,000.00
信用借款	7,100,665,299.77	5,576,790,771.81
合计	7,970,665,299.77	6,746,790,771.81

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

23、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	274,795,567.25	394,854,400.00
合计	274,795,567.25	394,854,400.00

下一会计期间将到期的金额 274,795,567.25 元。

24、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,119,511,140.84	1,162,438,080.48
1-2 年	64,586,697.31	157,246,065.30
2-3 年	57,451,334.88	1,076,831,461.99
3 年以上	1,093,845,721.88	22,676,059.62
合计	2,335,394,894.91	2,419,191,667.39

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额（元）	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍山市国土资源局	927,054,000.00	相关手续正在办理中	否
中铝国际工程股份有限公司	157,224,366.64	工程未办理结算	否
攀钢集团工程技术有限公司	46,673,829.15	工程未办理结算	否
四川鸿舰重型机械制造有限公司	29,465,091.55	工程未办理结算	否
攀钢集团西昌钢钒有限公司	20,267,258.68	未结算	否
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	15,967,162.20	未结算	否
四川省芙蓉煤矿	10,000,000.00	未结算	否
合 计	1,206,651,708.22		

25、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	121,650,485.75	131,151,245.15
1-2 年	895,006.89	863,756.88
2-3 年	283,401.16	700,026.85
3 年以上	865,690.78	529,723.80
合计	123,694,584.58	133,244,752.68

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

26、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		435,562,597.59	435,562,597.59	
二、职工福利费		29,741,739.22	29,741,739.22	
三、社会保险费		140,310,859.08	140,310,859.08	
其中：1.基本医疗保险费		33,176,122.78	33,176,122.78	
2.补充医疗保险费		693,693.28	693,693.28	
3.基本养老保险费		88,315,725.60	88,315,725.60	
4.年金缴费（补充养老保险）		1,195,668.00	1,195,668.00	
5.失业保险费		8,465,114.08	8,465,114.08	
6.工伤保险费		6,057,698.49	6,057,698.49	
7.生育保险费		2,406,836.85	2,406,836.85	
四、住房公积金		36,423,350.00	36,423,350.00	
五、辞退福利	59,980,026.51	9,460,153.81	15,237,338.53	54,202,841.79
六、其他	44,918,915.07	86,048,534.26	88,180,833.85	42,786,615.48
合计	104,898,941.58	737,547,233.96	745,456,718.27	96,989,457.27

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 17,416,493.36 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

27、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,854,315.04	17,629,797.41
消费税		
营业税	163,847.12	575,035.08
企业所得税	13,975,512.37	15,182,562.76
个人所得税	1,066,219.93	4,566,275.83
城市维护建设税	4,670,525.26	3,871,110.02
房产税	1,623,825.47	4,401,608.50
教育费附加	2,136,772.44	1,846,599.36
地方教育附加	1,415,832.05	1,232,187.39
印花税	867,848.91	521,214.83
资源税	33,994,816.68	54,041,304.75
其他	22,837,688.24	23,955,779.55
合计	89,607,203.51	127,823,475.48

28、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	11,345,041.55	1,910,184.48
企业债券利息	24,693,750.00	83,958,750.00
短期借款应付利息	16,412,838.42	25,676,354.04
合计	52,451,629.97	111,545,288.52

29、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中小股东	23,596.96	23,596.96	已宣告未发放
安宁铁钛股份有限公司	2,800,000.00		已宣告未发放
合计	2,823,596.96	23,596.96	--

30、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,017,629,268.46	2,512,165,680.00
1-2 年	1,621,719,857.89	2,391,834,560.77
2-3 年	2,344,827,100.26	21,658,600.44
3 年以上	60,562,534.43	39,903,933.99
合计	5,044,738,761.04	4,965,562,775.20

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
鞍山钢铁集团公司	2,465,072,934.27	2,329,037,541.70
攀枝花钢铁有限责任公司	100,000,000.00	109,668,757.98
合计	2,565,072,934.27	2,438,706,299.68

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

债权人名称	期末数	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍山钢铁集团公司	2,465,072,934.27	未结算	否
合 计	2,465,072,934.27		

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	401,700,000.00	501,700,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	401,700,000.00	501,700,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	401,700,000.00	501,700,000.00
合计	401,700,000.00	501,700,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
攀钢集团财务公司	2010年10月12日	2014年08月12日	人民币元	5.35%		100,000,000.00		100,000,000.00
攀钢集团财务公司	2011年01月10日	2014年09月18日	人民币元	5.76%		100,000,000.00		100,000,000.00
攀钢集团财务公司	2011年02月21日	2014年10月22日	人民币元	5.94%		100,000,000.00		100,000,000.00
攀钢集团财务公司	2011年04月26日	2014年12月18日	人民币元	6.12%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国银行成都支行	2011年07月29日	2014年07月28日	人民币元	0.00%		1,700,000.00		1,700,000.00
合计	--	--	--	--	--	401,700,000.00	--	401,700,000.00

一年内到期的长期借款中的无逾期借款

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	360,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	1,960,000,000.00	1,350,000,000.00
合计	2,320,000,000.00	1,720,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
光大银行成都天府支行	2014年02月07日	2017年02月06日	人民币元	6.15%		500,000,000.00		
建行攀枝花分行	2012年10月19日	2017年01月16日	人民币元	6.40%		200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
建行攀枝花分行	2012年01月17日	2017年01月16日	人民币元	6.40%		160,000,000.00	0.00	170,000,000.00
光大银行成都天府支行	2014年01月14日	2017年01月13日	人民币元	6.15%		100,000,000.00		
农行攀枝花分行	2012年09月04日	2015年09月03日	人民币元	6.15%		70,000,000.00	0.00	70,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,030,000,000.00	--	440,000,000.00

33、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据(4.39%)	2,700,000,000.00	2013年04月16日	3年	2,700,000,000.00	83,958,750.00	59,265,000.00	118,530,000.00	24,693,750.00	2,700,000,000.00

34、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
选矿厂厂界噪声治理	3,400,000.00			3,400,000.00	
矿业表外矿利用工程	81,000,000.00		50,000,000.00	31,000,000.00	
攀钢集团矿业有限公司尖山采场露天转地下开采工程	65,800,000.00		30,000,000.00	35,800,000.00	
朱兰采场开拓运输系统改造工程及东山头扩帮工程	15,800,000.00	20,000,000.00		35,800,000.00	
攀钢集团矿业有限公司密地选矿厂工艺设备升级改造工程	15,800,000.00			15,800,000.00	

新白马矿业有限责任公司白马铁矿二期、三期工程	20,000,000.00	76,567,100.00		96,567,100.00	
新白马矿业有限责任公司白马铁矿选钛工程	54,950,000.00	50,000,000.00		104,950,000.00	
中破筛分及细破除尘改造	1,000,000.00			1,000,000.00	
白马选钛尾矿综合利用工程	20,000,000.00			20,000,000.00	
选钛厂技能改造提高钛精矿回收率工程	10,000,000.00			10,000,000.00	
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白一期工程	125,950,000.00			125,950,000.00	
海绵钛投资补助专项资金	167,700,000.00			167,700,000.00	
东方钛业钛白粉技术改造工程	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	582,600,000.00	146,567,100.00	80,000,000.00	649,167,100.00	--

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助等	116,242,433.19	112,806,524.89
合计	116,242,433.19	112,806,524.89

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜宾 100 万吨硫铁矿开采技改贷款贴息	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
转窑尾气治理工程	495,564.22		84,954.54		410,609.68	与资产相关
4 万吨/年硫酸法金红石钛白一期工程固定资产配套建资金	3,161,999.87		225,857.16		2,936,142.71	与资产相关
钛白粉厂煅烧尾气治理	600,000.00				600,000.00	与资产相关
千山区代收土地报卷费	93,935,520.80				93,935,520.80	与资产相关
安全补贴	3,780,000.00				3,780,000.00	与资产相关
R-268 塑料异型材专用钛白产业化研究	333,440.00		83,280.00		250,160.00	与资产相关
新白马矿业有限责任公司白马铁矿选	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

钛工程专项资金						
全尾矿回收利用项目专项资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
发电机组技术改造项目资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
钒业公司科研拨款		80,000.00			80,000.00	
密地选矿厂工艺设备升级改造工程		2,750,000.00			2,750,000.00	与资产相关
钒业公司环保拨款		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	112,806,524.89	3,830,000.00	394,091.70		116,242,433.19	--

36、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,589,746,202.00						8,589,746,202.00

37、专项储备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	97,760,411.73	137,470,035.42	94,753,540.69	140,476,906.46
合计	97,760,411.73	137,470,035.42	94,753,540.69	140,476,906.46

38、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,728,946,965.74	0.00		2,728,946,965.74
其他资本公积	2,818,462,698.11	923,599.39		2,819,386,297.50
合计	5,547,409,663.85	923,599.39		5,548,333,263.24

资本公积说明

本公司本期增加资本公积 923,599.39 元，主要是递延所得税摊销形成，其中攀钢集团钛业有限责任公司本期增加 698,142.90 元，攀钢集团矿业有限公司本期增加 225,456.49 元。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,378,750,320.98			1,378,750,320.98
任意盈余公积	33,012,430.52			33,012,430.52
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,411,762,751.50			1,411,762,751.50

40、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-47,250,986.65	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	-47,250,986.65	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	588,836,915.67	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	541,585,929.02	--

41、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,732,125,799.11	7,712,868,936.64
其他业务收入	138,843,745.96	143,791,086.99
营业成本	5,674,899,721.06	5,848,983,177.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
矿山采掘业	3,944,322,179.14	2,309,246,722.41	3,518,536,932.07	2,172,889,800.69
钛原料及化工行业	758,587,903.20	603,725,270.64	955,103,546.49	730,119,110.06
钒产业	1,607,989,746.07	1,488,081,191.46	1,544,548,913.09	1,355,698,547.67
其他	1,421,225,970.70	1,186,388,785.74	1,694,679,544.99	1,475,137,548.46
合计	7,732,125,799.11	5,587,441,970.25	7,712,868,936.64	5,733,845,006.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
矿石及铁精矿	3,784,690,784.88	2,176,509,663.99	3,518,536,932.07	2,172,889,800.69
钛精矿	199,782,038.73	68,421,138.65	304,080,770.36	91,027,766.62
钛渣	120,160,756.24	129,570,245.93	122,861,676.08	133,036,961.46
钛白粉	402,156,645.92	373,649,472.58	487,223,840.18	472,488,512.88
钒产品	1,607,989,746.07	1,488,081,191.46	1,544,548,913.09	1,355,698,547.67
其他	1,617,345,827.27	1,351,210,257.64	1,735,616,804.86	1,508,703,417.56
合计	7,732,125,799.11	5,587,441,970.25	7,712,868,936.64	5,733,845,006.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	3,798,593,649.41	2,576,153,465.05	4,006,407,632.82	3,086,295,828.66
除四川省外的中国大陆境内	3,353,774,802.15	2,440,426,720.29	2,998,541,754.25	1,961,841,332.22
境外（含港澳台地区）	579,757,347.55	570,861,784.91	707,919,549.57	685,707,846.00
合计	7,732,125,799.11	5,587,441,970.25	7,712,868,936.64	5,733,845,006.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 A	2,025,939,058.13	25.74%
客户 B	787,760,185.95	10.01%
客户 C	715,467,382.70	9.09%
客户 D	666,150,077.11	8.46%
客户 E	255,383,151.42	3.24%
合计	4,450,699,855.31	56.54%

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	3,878,841.45	1,372,890.64	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	29,753,306.81	30,110,835.96	按实缴流转税的 7%、5%
教育费附加	22,594,119.14	13,578,122.66	按实缴流转税的 3%
资源税	260,637,982.47	242,197,840.59	原矿按适用税率
其他	1,834,308.26	12,712,836.10	
合计	318,698,558.13	299,972,525.95	--

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,551,016.66	15,546,026.58
运输费	120,997,166.91	116,166,049.22
出口费用	5,957,542.73	4,507,669.76
差旅费	2,031,462.41	2,636,183.94
租赁费	3,023,904.86	2,976,971.20
劳务费	102,877.52	259,529.32
销售代理费	25,974.83	736,611.94
办公费	450,624.35	504,081.42
折旧费	13,929,547.89	13,558,008.05
水电费	19,149,540.27	16,915,395.99
其他	22,120,985.07	20,425,685.85
合计	206,340,643.50	194,232,213.27

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	196,475,752.90	220,492,177.32
职工薪酬	91,248,366.83	103,434,902.94
研究费用	98,880,937.36	72,238,128.07
折旧费	16,969,676.68	10,713,403.07
无形资产摊销	83,402,027.04	80,121,815.48
租赁费	4,639,578.00	11,237,161.00
差旅费	3,695,391.79	7,984,489.44
业务招待费	1,900,366.10	3,105,496.44
运输费	6,517,385.14	2,555,824.52
办公费	2,095,245.15	1,446,233.47
税金	78,008,363.53	66,271,987.76
其他	69,457,215.05	86,689,387.80
合计	653,290,305.57	666,291,007.31

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	353,040,593.84	354,882,284.89
减：利息收入	47,397,716.11	6,094,274.07
减：利息资本化金额	123,837,651.57	61,778,259.99
汇兑损益	-5,370,694.53	1,974,921.59
其他	22,005,181.30	13,282,402.05
合计	198,439,712.93	302,267,074.47

46、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

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	21,571,718.03	22,318,504.98
权益法核算的长期股权投资收益	-34,376,611.24	-1,465,262.59

处置长期股权投资产生的投资收益	98,885.65	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-12,706,007.56	20,853,242.39

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	21,031,917.03	22,318,504.98	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	500,000.00		
攀钢财务有限公司	39,801.00		
合计	21,571,718.03	22,318,504.98	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
卡拉拉矿业有限公司	-34,376,611.24	-1,465,262.59	该单位正处于试生产期
金达必金属有限公司		0	
合计	-34,376,611.24	-1,465,262.59	--

本次半年报相关内容未包含对联营企业金达必的长期股权投资损益。截至本报告披露日，其财务数据尚未公开披露，处于保密期。根据澳大利亚上市公司有关法律法规，本公司作为其间接股东，不能在金达必公开披露其相关财务报告前披露其具体财务数据。本公司将在金达必公开披露其相关财务报告后补充披露相关内容。

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,000,534.92	4,269,726.66
二、存货跌价损失	11,427,983.23	27,636,841.12

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	26,428,518.15	31,906,567.78

48、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	39,185,491.00	7,836.15	39,185,491.00
其中：固定资产处置利得	4,822,445.00	7,836.15	
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	7,301,245.42	2,290,657.16	7,301,245.42
其他	3,778,821.24	5,322,652.80	3,778,821.24
合计	50,265,557.66	7,621,146.11	50,265,557.66

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政贴息	2,550,000.00	274,000.00		
环保补贴等	84,954.54	226,800.00		

技改拨款		397,200.00		
国家补贴土地报卷费		1,115,800.00		
政府奖励	1,280,000.00	276,857.16		
技术研究经费	1,733,280.00			
发展建设资金	141,957.16			
困难企业补助	650,000.00			
其他	861,053.72			
合计	7,301,245.42	2,290,657.16	--	--

49、营业外支出

单位：元

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	4,407.51	881,082.17	4,407.51
其中：固定资产处置损失	4,407.51	881,082.17	4,407.51
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		130,000.00	
其他	2,194,542.45	21,616,121.19	2,194,542.45
合计	2,198,949.96	22,627,203.36	2,198,949.96

50、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	152,087,692.48	172,501,381.08
递延所得税调整	86,658,388.80	5,703,131.44
合计	238,746,081.28	178,204,512.52

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：①当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；②稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及③上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：①基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及②假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

单位：元

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0686	0.0686	0.0401	0.0401
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0632	0.0632	0.0401	0.0401

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	588,836,915.67	344,586,337.48
其中：归属于持续经营的净利润	588,836,915.67	344,586,337.48
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	542,599,808.38	359,975,588.46
其中：归属于持续经营的净利润	542,599,808.38	359,975,588.46
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：元

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00

52、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		

减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		70,778,851.30
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		70,778,851.30
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	273,596,904.10	-508,751,362.13
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	273,596,904.10	-508,751,362.13
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	273,596,904.10	-437,972,510.83

53、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代收收入	813,716,160.47
票据保证金	61,500,000.00
押金及保证金	29,039,095.00
利息收入	6,525,741.73
政府拨款	4,749,100.00
理赔款	425,978.24
其他	26,528,623.34
合计	942,484,698.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代付支出	828,698,401.92
运输费、港杂费	17,544,828.05
保险费	15,793,204.63
安全和履约保证金	12,286,729.70
环保费	11,536,314.55
票据保证金	8,000,000.00
金融手续费	7,679,100.02
差旅费	4,519,314.09
前期搬迁费用	3,433,321.07
评价、检验费	3,061,227.23
租赁费	3,012,117.20
办公费	2,484,859.82
审计评估咨询顾问	1,732,516.45
仓储费	1,677,702.49
招待费	995,460.96
研究与技术开发费	440,404.53
其他	31,297,051.54
合计	954,192,554.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
新白马矿业有限责任公司白马铁矿选钛工程	40,000,000.00
新白马矿业有限责任公司白马铁矿二期、三期工程	26,567,100.00
攀钢集团矿业有限公司密地选矿厂工艺设备升级改造工程	2,750,000.00
合计	69,317,100.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
鞍澳公司借款给卡拉拉矿业有限公司	402,896,250.00
合计	402,896,250.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到鞍钢集团香港有限公司借款	329,766,584.13
合计	329,766,584.13

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
偿还鞍钢集团香港有限公司借款	677,518,610.75
债券手续费支出	8,019,000.00
合计	685,537,610.75

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	589,486,604.59	340,650,129.83
加：资产减值准备	26,428,518.15	31,906,567.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,122,144.83	374,049,165.37
无形资产摊销	83,402,027.04	80,121,815.48
长期待摊费用摊销	11,270,844.00	11,270,844.00
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）	-39,181,083.49	873,246.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	353,040,593.84	354,882,284.89
投资损失（收益以“—”号填列）	12,706,007.56	-20,853,242.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	86,658,388.80	5,703,131.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-144,226,941.74	-97,095,123.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-402,413,309.36	-5,415,201,895.27

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-520,156,600.52	1,062,305,795.76
其他	42,716,494.73	49,324,149.62
经营活动产生的现金流量净额	488,853,688.43	-3,222,063,130.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,873,296,302.72	1,212,569,471.80
减：现金的期初余额	2,268,458,927.87	1,346,155,116.05
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	-395,162,625.15	-133,585,644.25

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,873,296,302.72	2,268,458,927.87
其中：库存现金	170,053.32	200,526.19
可随时用于支付的银行存款	1,873,126,249.40	2,268,258,401.68
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	1,873,296,302.72	2,268,458,927.87

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
攀钢集团有限公司	控股股东	国有企业	四川攀枝花	姚林	钢压延行业	500,000.00万元	4.86%	4.86%	鞍钢集团公司	20435133-9

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
攀枝花兴旺机动车检测有限公司	控股子公司	有限公司	攀枝花市	吴斌	汽车综合性能检测	100,000	100.00%	100.00%	694844370
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	控股子公司	有限公司	攀枝花市	谢琪春	矿石开采	1,860,000,000	100.00%	100.00%	784745800
攀钢集团北海特种铁合金公司	控股子公司	有限公司	北海市	殷志双	钢材加工	66,000,000	100.00%	100.00%	199357890
北京攀承钒业贸易有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	段向东	贸易	200,000,000	51.00%	51.00%	664602231
攀钢集团钒业有限公司	控股子公司	有限公司	攀枝花市	邓孝伯	钒产品加工	100,000,000	100.00%	100.00%	592775554
攀钢集团重庆晏家钛业有限公司	控股子公司	有限公司	攀枝花市	庄凯	钛产品生产	75,000,000	100.00%	100.00%	07566841-9
攀钢集团钛业有限责任公司	控股子公司	有限公司	四川省攀枝花市	谢湘云	钛产品生产	1,600,000,000	100.00%	100.00%	76506903-4
攀钢集团重庆钛业有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市巴南区	周明勇	钛产品生产	187,207,500	100.00%	100.00%	62190152-2
香港攀港有限公司	控股子公司	有限公司	中国香港	张虎	贸易	8,176,840	70.00%	70.00%	601000014

攀钢集团矿业有限公司	控股子公司	有限公司	四川省攀枝花市	谢琪春	采掘	2,600,000,000	100.00%	100.00%	20435962-1
攀钢矿业宜宾有限责任公司	控股子公司	有限公司	四川省兴文县	谢琪春	铁矿石开采	200,000,000	100.00%	100.00%	675750037
攀钢矿业凉山有限责任公司	控股子公司	有限公司	四川省西昌市	谢琪春	铁矿石勘探	100,000,000	100.00%	100.00%	67575678-9
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	控股子公司	有限公司	四川省攀枝花市	谢琪春	动力安装	15,017,100	100.00%	100.00%	71182981-9
鞍钢集团鞍千矿业有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁省鞍山市	于宝新	铁矿采选	1,395,000,000	100.00%	100.00%	768301505
鞍钢集团香港控股有限公司	控股子公司	有限公司	香港	张晓刚	投资	242456.6480 万港元	100.00%	100.00%	#609000370
鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司	控股子公司	有限公司	澳大利亚西澳洲珀斯市	张兆元	投资	86,440.3073 万澳元	100.00%	100.00%	#609001093
攀枝花东方钛业有限公司	控股子公司	有限公司	攀枝花米易县	谢湘云	钛白粉生产销售	300,000,000	65.00%	65.00%	78911824-0

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（元）	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
会东满矿攀鑫矿业有限公司	有限公司	西昌市会东	李廷祥	铁矿石开采	36,000,000.00	20.00%	20.00%	联营企业	678395317
卡拉拉矿业有限公司	有限公司	澳大利亚珀斯市	PaulSims	铁矿石勘探及开采	14.19 亿澳元	50.00%	50.00%	联营企业	ACN 070 871 831

金达必金属有限公司	股份有限公司	澳大利亚	Garret Dixon	矿产勘探和开采	7.31708 亿澳元	35.89%	35.89%	联营企业	ABN24060857614
-----------	--------	------	--------------	---------	-------------	--------	--------	------	----------------

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鞍钢电气有限责任公司	同受鞍钢集团公司控制	94126485X
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团公司控制	242669479
鞍钢集团国际经济贸易公司	同受鞍钢集团公司控制	241423725
鞍钢集团矿业公司	同受鞍钢集团公司控制	24150404X
鞍钢集团矿业设计研究院	同受鞍钢集团公司控制	24143634X
鞍钢建设剥岩工程有限公司	同受鞍钢集团公司控制	051764748
鞍钢建设集团有限公司	同受鞍钢集团公司控制	941291583
鞍钢矿建建设工业公司	同受鞍钢集团公司控制	119138695
鞍钢矿山机械制造有限公司	同受鞍钢集团公司控制	941293490
鞍钢矿山建设有限公司	同受鞍钢集团公司控制	664557266
鞍钢矿山汽车运输有限公司	同受鞍钢集团公司控制	797669706
鞍钢矿业爆破有限公司	同受鞍钢集团公司控制	068308677
鞍钢实业集团铁路工程有限公司	同受鞍钢集团公司控制	241414554
鞍山钢铁集团公司	同受鞍钢集团公司控制	241420014
鞍山钢铁集团公司铁路运输公司	同受鞍钢集团公司控制	941264526
长城特钢无锡经销有限公司	同受鞍钢集团公司控制	250510142
成都攀钢大酒店有限公司	同受鞍钢集团公司控制	633144936
昆明市攀钢集团物业管理中心	同受鞍钢集团公司控制	713445042
攀钢集团北海钢管有限公司	同受鞍钢集团公司控制	619442697
攀钢集团财务有限公司	同受鞍钢集团公司控制	20436341X
攀钢集团成都钢钒有限公司	同受鞍钢集团公司控制	690908074
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	同受鞍钢集团公司控制	737737605
攀钢集团工程技术有限公司	同受鞍钢集团公司控制	204363911
攀钢集团工科工程咨询有限公司	同受鞍钢集团公司控制	727464279
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受鞍钢集团公司控制	201821446
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受鞍钢集团公司控制	214308027
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受鞍钢集团公司控制	689930354
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受鞍钢集团公司控制	450961626

攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受鞍钢集团公司控制	735869356
攀钢集团生活服务有限公司	同受鞍钢集团公司控制	597547032
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	同受鞍钢集团公司控制	214329557
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受鞍钢集团公司控制	577562841
攀钢集团西昌新钢业有限公司	同受鞍钢集团公司控制	729807108
攀钢集团有限公司	同受鞍钢集团公司控制	204351339
攀钢美洲有限公司	同受鞍钢集团公司控制	213153123
攀钢欧洲有限公司	同受鞍钢集团公司控制	201821403
攀钢冶金材料有限责任公司	同受鞍钢集团公司控制	204364076
攀枝花钢铁有限责任公司	同受鞍钢集团公司控制	72322100X
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	同受鞍钢集团公司控制	204357933
四川鸿舰重型机械制造有限公司	同受鞍钢集团公司控制	592791415
四川攀研技术有限公司	同受鞍钢集团公司控制	708915337
四川省冶金机械厂	同受鞍钢集团公司控制	202587663
四川托日信息工程有限公司	同受鞍钢集团公司控制	582616760
鞍钢集团香港有限公司	同受鞍钢集团公司控制	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	备件辅材	市场价	221,340,450.40	36.66%	220,873,455.50	39.42%
攀钢集团西昌钢钒有限公司	备件辅材	市场价	2,963,463.82	0.49%	2,686,189.45	0.48%
攀钢集团西昌新钢业有限公司	备件辅材	市场价	1,478,942.56	0.24%	818,112.82	0.15%
攀钢集团冶金材料有限责任公司	备件辅材	市场价	1,678,511.63	0.28%	1,516,720.68	0.27%
四川鸿舰重型机械制造有限公司	备件辅材	市场价	34,085,488.48	5.65%	21,420,565.06	3.82%
鞍钢集团矿业公司	备件辅材	市场价	222,816,423.49	36.91%	257,427,342.34	45.94%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	备件辅材	市场价	807,692.31	0.13%	2,736,901.74	0.49%
攀钢集团北海钢管有限公司	钒制品	市场价	49,459,002.66	3.32%	149,774,121.84	16.11%

攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒制品	市场价	6,683,287.37	0.45%	17,185,171.24	1.85%
攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司	钒制品	市场价或协议定价	345,553,248.60	23.22%	368,859,779.98	39.68%
攀钢集团西昌钢铁钒有限公司	钒制品	市场价	213,191,278.06	14.33%	81,940,977.30	8.82%
攀钢集团研究院有限公司	钒制品	市场价	28,270,940.00	1.90%	25,683,050.00	2.76%
鞍山钢铁集团公司	劳务	市场价	115,344,256.29	9.72%	176,548,710.54	25.23%
成都攀钢大酒店有限公司	劳务	市场价	680,728.00	0.06%	1,023,540.00	0.15%
攀钢集团工科工程咨询有限公司	劳务	市场价	958,584.91	0.08%	1,102,100.00	0.14%
攀钢集团生活服务有限公司	劳务	市场价	8,260,967.26	0.70%		
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	劳务	市场价	2,032,052.59	0.17%	1,641,292.06	0.23%
鞍钢矿山建设有限公司	劳务	市场价	16,842,496.80	1.42%	142,437,988.02	20.36%
鞍钢集团矿业公司	劳务	市场价	109,759,293.65	9.25%	34,553,385.09	4.94%
鞍钢建设剥岩工程有限公司	劳务	市场价	8,118,506.38	0.68%	7,232,597.91	1.03%
鞍钢矿山汽车运输有限公司	劳务	市场价	4,616,326.52	0.39%	7,080,289.48	1.01%
鞍钢集团矿业设计研究院	劳务	市场价	542,000.00	0.05%	2,070,000.00	0.30%
攀钢集团研究院有限公司	劳务	市场价	2,868,943.12	0.24%	1,917,279.22	0.27%
鞍钢集团矿业公司	能源动力	市场价	83,217,948.44	7.01%	83,450,344.68	6.61%
攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司	电力	市场价或协议定价	919,031,270.87	77.46%	878,374,986.94	69.55%
攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司	辅料	市场价	38,376,360.29	10.27%	11,082,360.64	3.77%
攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司	钢材及钢材制品	市场价	26,453,516.73	7.08%	12,711,078.42	6.15%
攀钢集团工程技术有限公司	工程项目	市场价	336,898,131.79	55.80%	247,767,689.87	32.31%

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司	矿石及铁精矿	市场价	1,045,998,339.28	27.64%	955,426,855.20	27.15%
鞍山钢铁集团公司	矿石及铁精矿	市场价	626,212,171.10	16.55%	703,125,172.94	19.98%
攀钢集团西昌钢铁钒	矿石及铁精矿	市场价	745,081,249.37	19.69%	669,115,431.69	19.02%

有限公司						
鞍钢股份有限公司	矿石及铁精矿	市场价	755,788,157.42	19.97%	543,146,152.10	15.44%
攀钢集团成都钢钒有限公司	矿石及铁精矿	市场价	245,089,595.87	6.48%	225,409,755.05	6.41%
攀钢集团西昌新钢业有限公司	矿石及铁精矿	市场价	51,184,123.09	1.35%	48,770,956.51	1.39%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	矿石及铁精矿	市场价			172,447,108.53	4.90%
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	能源动力	市场价	788,654,064.14	48.76%	792,353,990.48	67.33%
攀钢集团有限公司	能源动力	市场价	33,839,185.26	2.09%	32,657,782.44	2.78%
四川鸿舰重型机械制造有限公司	能源动力	市场价	10,008,956.09	0.61%	10,982,157.55	0.93%
攀钢集团冶金材料有限责任公司	能源动力	市场价	5,516,375.09	0.34%	5,709,431.30	0.49%
攀钢集团工程技术有限公司	能源动力	市场价	8,169,372.71	0.51%	9,901,923.66	0.84%
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	能源动力	市场价	478,409.53	0.03%	34,893.84	
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	能源动力	市场价	184,453.76	0.01%	100,999.04	0.01%
鞍山钢铁集团公司	能源动力	市场价	1,051,781.61	0.07%	185,629.78	0.02%
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒制品	市场价	42,001,615.81	2.61%	33,888,197.57	2.19%
鞍钢股份有限公司	钒制品	市场价	39,937,906.01	2.48%	37,138,464.07	2.40%
鞍钢国贸攀枝花有限公司	钒制品	市场价	39,160,631.66	2.44%		
四川攀研技术有限公司	钒制品	市场价	33,177,454.85	2.06%	21,326,984.32	1.38%
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒制品	市场价	10,982,193.13	0.68%	12,702,074.03	0.82%
攀钢集团成都钢钒有限公司	钒制品	市场价	10,293,555.55	0.64%	16,660,629.10	1.08%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	钒制品	市场价			131,063.60	0.01%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	钒制品	市场价			42,655.68	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	劳务	市场价	36,356,108.19	30.26%	20,898,719.05	29.17%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	劳务	市场价	2,818,494.90	2.35%		
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	劳务	市场价	1,303,013.40	1.08%		
攀钢集团财务有限公司	劳务	市场价	1,222,599.30	1.02%		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钛产品	市场价	4,057,387.40	0.53%	9,210,337.11	0.93%

攀钢集团西昌钢钒有限公司	钛产品	市场价	6,322,828.39	0.83%	1,153,539.96	0.12%
鞍山钢铁集团公司	钛产品	市场价	39,024,012.78	5.14%		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	辅料	市场价	144,510,182.28	72.33%	130,746,787.03	86.72%
鞍山钢铁集团公司	废旧物资	市场价	1,486,212.21	0.74%	1,048,032.60	0.70%
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	煤炭	市场价	4,774,856.62	61.65%	34,312,343.68	98.14%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
鞍钢集团公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	其他资产	2012年06月29日	2016年12月31日	经营管理权托管，损益归鞍钢集团公司	0.00

关联托管/承包情况说明

为解决同业竞争问题，攀钢钒钛与实际控制人鞍钢集团公司经友好协商，于2012年6月签署托管协议，鞍钢集团公司将其间接持有100%权益的鞍钢矿业公司的经营管理权托管给攀钢钒钛，鞍钢矿业的经营收益和亏损仍由鞍钢集团公司享有和承担；其托管期限至2016年12月31日。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
鞍钢集团香港控股有限公司	鞍钢集团香港有限公司	房屋	2013年01月01日	2015年12月31日	租赁合同	475,232.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
攀钢集团有限公司	攀钢集团北海特种铁合金有限公司	土地	1997年10月22日	2047年10月21日	土地租赁合同	92,905.50
攀钢集团有限公司	攀钢集团钛业有限公司	土地	2012年01月01日	2016年12月31日	土地租赁合同	350,000.00

攀钢集团有限公司	攀钢集团矿业有限公司	土地	2012 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	土地租赁合同	145,000.00
攀枝花钢铁有限责任公司	攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	土地	2012 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	土地租赁合同	780,500.00
攀枝花钢铁有限责任公司	攀钢集团钒业有限公司	土地	2012 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	土地租赁合同	550,000.00
攀枝花钢铁有限责任公司	攀钢集团矿业有限公司	土地	2012 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	土地租赁合同	9,250,000.00

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍山钢铁集团公司	卡拉拉矿业有限公司	12 亿美元	2010.06		否
鞍山钢铁集团公司	卡拉拉矿业有限公司	3.36 亿美元	2012.06		否
鞍山钢铁集团公司	卡拉拉矿业有限公司	3 亿美元	2014.05	2017.05	否
攀钢集团有限公司	攀枝花东方钛业有限公司	60,000,000.00	2013.11	2014.11	否

(5) 其他关联交易

2014 年 6 月 30 日, 本公司在鞍钢集团财务有限公司的存款余额 400,034,584.24 元, 1-6 月取得内部利息收入 1,896,640.19 元; 借款余额 520,000,000.00 元, 1-6 月利息支出 14,221,000.01 元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	403,869,469.73		39,999,706.00	
应收账款	鞍山钢铁集团公司	372,119,287.31		638,514,392.97	
应收账款	攀钢集团成都钢铁有限公司	40,587,753.93		8,792,476.44	
应收账款	攀钢集团西昌新钢	40,400,286.58		28,695,570.52	

	业有限公司				
应收账款	攀钢集团北海钢管有限公司	22,671,497.23		8,979,019.55	
应收账款	成都攀成钢三利工业有限公司	8,901,212.24		8,901,212.24	
应收账款	鞍钢股份有限公司	8,887,176.32		15,795,662.51	
应收账款	攀钢集团四川长城特殊钢有限公司	8,550,736.59			
应收账款	四川攀研技术有限公司	6,869,535.65			
应收账款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	6,258,085.70		32,594,094.26	
应收账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	5,164,673.56		25,966.97	
应收账款	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	2,292,132.61		3,794,647.29	
应收账款	攀钢冶金材料有限责任公司	1,926,001.69		508,472.08	
应收账款	四川鸿舰重型机械制造有限公司	1,723,134.38			
应收账款	鞍钢国贸攀枝花有限公司	1,621,941.15		1,621,941.15	
应收账款	四川托日信息工程有限公司	1,432,303.04		652,529.04	
应收账款	攀钢集团工程技术有限公司	289,764.86		5,745.20	
应收账款	攀枝花钢铁有限责任公司	120,055.78			
应收账款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	80,851.56		48,741.92	
应收账款	攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	69,062.36			
应收账款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	49,826.17			
应收账款	攀枝花天雨消防工程有限责任公司	14,438.46			
应收账款	西昌新钒钛有限公司			19,145,000.02	

应收账款	德国攀欧贸易公司			9,359,678.47	
应收账款	攀钢美洲有限公司	2,252,936.64		2,252,936.64	
合 计		936,152,163.54		819,687,793.27	
预付款项	鞍钢集团矿业公司			109,025,213.62	
预付款项	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	36,758,000.00		73,128,000.00	
预付款项	鞍钢集团国际经济贸易公司			65,000,000.00	
预付款项	鞍钢矿山建设有限公司			18,810,000.00	
预付款项	鞍钢集团矿业设计研究院			7,960,000.00	
预付款项	鞍钢股份有限公司	477,975.30		123,495.30	
合 计		37,235,975.30		274,046,708.92	
其他应收款	鞍山钢铁集团公司	145,055,502.90			
其他应收款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	7,603,000.00			
其他应收款	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	586,838.20			
其他应收款	攀钢集团西昌新钢业有限公司	333,999.00			
其他应收款	攀钢集团研究院有限公司	108,317.30			
合 计		153,687,657.40			

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	攀钢集团工程技术有限公司	46,673,829.15	81,318,964.78
应付账款	四川鸿舰重型机械制造有限公司	29,465,091.55	23,746,168.32
应付账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	20,267,258.68	3,274,877.98
应付账款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	15,967,162.20	16,164,270.00
应付账款	鞍钢集团矿业设计研究院	12,524,007.00	10,600,607.00
应付账款	四川攀研技术有限公司	6,992,416.71	4,025,069.70
应付账款	攀钢集团西昌新钢业有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00

	司		
应付账款	鞍钢重型机械有限责任公司	409,520.00	
应付账款	攀钢冶金材料有限责任公司	363,706.20	
应付账款	攀枝花天雨消防工程有限责任公司	295,475.00	
应付账款	攀钢汇同科技实业有限公司	278,759.05	
应付账款	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	160,132.52	18,786,433.92
应付账款	鞍山北斗矿冶机械制造有限公司	116,161.61	
应付账款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	76,447.00	76,447.00
应付账款	攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	61,515.78	61,515.78
应付账款	四川托日信息工程有限公司	16,744.68	271,444.68
应付账款	鞍钢日报社	2,450.00	
应付账款	攀枝花钢铁有限责任公司	0.00	1,215,846.58
应付账款	攀钢集团有限公司	0.00	279,217.50
应付账款	鞍山钢铁集团公司	0.00	68,000.00
应付账款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	0.00	32,040.00
应付账款	攀钢集团生活服务有限公司	0.00	3,241.84
合 计		135,070,677.13	161,324,145.08
预收款项	攀钢集团国际经济贸易有限公司		7,003,079.92
预收款项	攀钢集团成都钢钒有限公司	4,840,659.94	4,942,119.94
预收款项	四川攀研技术有限公司		744,538.35
预收款项	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	3,807,729.77	1,642.49
预收款项	德国攀欧贸易公司	17,471,399.79	
合 计		26,119,789.50	12,691,380.70
其他应付款	鞍山钢铁集团公司	2,465,072,934.27	2,329,037,541.70
其他应付款	攀钢集团有限公司	471,567,793.66	283,101,791.01
其他应付款	攀枝花钢铁有限责任公司	100,000,000.00	109,668,757.98
其他应付款	攀钢集团工程技术有限公司	19,475,793.91	24,215,647.60
其他应付款	四川鸿舰重型机械制造有限公司	1,416,761.00	1,126,911.00

	责任公司		
其他应付款	攀钢集团生活服务有限公司	354,244.58	716,393.09
其他应付款	成都攀钢大酒店有限公司	285,975.32	
其他应付款	四川托日信息工程有限公司	250,698.18	280,561.22
其他应付款	成都攀成钢建设工程有限公司	170,622.19	564,409.26
其他应付款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	149,000.00	149,000.00
其他应付款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	123,491.61	379,310.96
其他应付款	攀钢集团冶金工程技术有限公司	122,914.56	
其他应付款	攀枝花天雨消防工程有限责任公司	100,000.00	103,000.00
其他应付款	鞍钢集团矿业设计研究院	100,000.00	100,000.00
其他应付款	鞍钢集团信息产业有限公司	95,000.00	
其他应付款	鞍山矿山机械股份有限公司	38,000.00	
其他应付款	攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	36,807.29	36,807.29
其他应付款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	攀钢冶金材料有限责任公司	19,350.00	19,350.00
其他应付款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	16,250.00	5,000.00
其他应付款	攀钢汇同科技实业有限公司	6,260.00	
其他应付款	鞍山北斗矿冶机械制造有限公司	5,031.00	
其他应付款	鞍钢日报社	1,295.00	
其他应付款	攀钢集团研究院有限公司		200,000.00
其他应付款	成都攀成钢冶金工程技术有限公司		100,000.00
其他应付款	鞍钢集团香港有限公司	1,542,734,097.17	1,826,905,674.15
合 计		4,602,172,319.74	4,576,740,155.26

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

报告期内，公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(1) 2011年1月27日，本公司与鞍山钢铁签署《预测净利润补偿协议》，鞍山钢铁承诺：2011年度、2012年度和2013年度，鞍千矿业和50%卡拉拉股权扣除非经常性损益的归属母公司所有者净利润合计数（以下简称“实际盈利合计数”）应不低于鞍千矿业和50%卡拉拉股权的2011年度、2012年度和2013年度的预测净利润合计数。此后，鞍山钢铁进一步承诺：2011年度、2012年度和2013年度，鞍千矿业和50%卡拉拉股权实际盈利合计数将不低于225,117万元，如鞍千矿业和50%卡拉拉股权2011年、2012年、2013年实际盈利合计数低于预测净利润合计数，根据2011年7月4日鞍山钢铁集团公司出具的《关于预测净利润补偿实施时间的函》，鞍山钢铁将于上述专项审核意见出具之日起20个工作日内向本公司支付现金进行补偿。

2013年4月，公司就利润承诺实现情况进行了书面说明并公告，鞍千矿业、50%卡拉拉股权2011年度、2012年度、2013年度实际盈利合计数为人民币2,296,261,697.67元，超出预测净利润合计数人民币2,251,158,201.39元，鞍山钢铁的预测净利润补偿承诺事项已经实现。该说明已经瑞华会计师事务所出具专项报告。

(2) 根据鞍钢集团2010年12月8日出具的《关于避免与攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司同业竞争的承诺函》，鞍钢集团将尽最大努力逐步促使鞍山钢铁现有的铁矿石采选业务达到上市条件，除政策、自然灾害等不可抗力影响外，在本次重组完成后五年内将其注入本公司。鞍钢集团未来在行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排，在鞍钢集团与本公司具有同等投资资格的前提下，对于新业务机会（本承诺中所有新业务均指与本公司铁矿石采选业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务），鞍钢集团应先通知本公司。如本公司接受该新业务机会，鞍钢集团需无偿将该新业务机会转让给本公司，如本公司拒绝该新业务机会，鞍钢集团及其下属全资、控股公司才有权进行投资。此后若本公司提出收购要求，鞍钢集团及其下属全资、控股公司仍需将新业务机会所形成的资产和业务以合理的价格及条件优先转让给本公司。

根据2011年11月22日出具的《关于进一步避免同业竞争的承诺函》为切实解决同业竞争，在不损害上市公司及其中小股东合法权益的前提下，鞍钢集团将在前述五年期限内采取资产托管的方式作为过渡期的保障措施。在本次重组完成后六个月内，鞍钢集团与本公司签署《托管协议》，将鞍山钢铁现有的铁矿石采选业务（以下简称“托管业务”）交由本公司进行托管，直至不存在同业竞争为止。在托管期间，本公司有权代替鞍钢集团根据《中华人民共和国全民所有制工业企业法》的规定就涉及托管业务的重大事项进行决策，并将充分利用自身业务经营管理优势和有效资源，及时解决相关业务过程中遇到的问题，保证托管业务正常运作。该承诺函在承诺事项未完成前且鞍钢集团作为本公司的实际控制人期间内持续有效。

2012年6月28日，鞍钢集团已与本公司签署《托管协议》，相关资产已交由本公司托管。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	85,897,462.02

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

1、卡拉拉生产经营及资金情况说明

卡拉拉为攀钢钒钛全资子公司鞍澳公司与参股企业金达必共同投资设立的铁矿石开采企业，各持股 50%，主要负责卡拉拉铁矿的开采与运营。卡拉拉铁矿项目位于西澳大利亚州中西部地区，矿区面积约 150km²，包括磁铁矿床和赤铁矿床，其中已探明的磁铁矿资源储量达到 25.18 亿吨，投资预算 26.15 亿澳元。项目建成后，年产 68%品位铁精矿 800 万吨。

2014 年 6 月 30 日，卡拉拉资产总额 430,238.95 万澳元，负债总额 294,786.49 万澳元，净资产 135,452.45 万澳元，资产负债率 68.52%。2014 年 1-6 月，卡拉拉共生产红矿 120.57 万吨、磁铁矿 165.92 万吨，实现营业收入 21,810.58 万澳元，按中国会计准则转换后实现净利润-1,203.94 万澳元。

卡拉拉铁矿石项目是本公司在境外投资的重点项目，自 2009 年 11 月正式开工，经过 3 年多的建设，完成了选矿系统、铁路运输系统、港口系统、供水供电系统及其他主要基础设施的项目建设，并于 2013 年 4 月开始转入试生产阶段。至 2014 年 6 月 30 日止，卡拉拉累计已完成投资 40.83 亿澳元（包括外币借款汇率变动差额及试生产费用等）。由于矿体的硬度和磨损度大大高于设计参数，以及实际生产指标低于设计增加了尾矿浓缩池和尾矿排放的负荷原因，致使卡拉拉尚未实现达产、稳产。为解决这一问题，卡拉拉对矿体的地质和冶金特性开展了分析工作，并开展选厂产量在不同方案下的变化进行模型分析、对不同的额外投资额进行模型分析，寻找达产的最优方案。

2014 年，经鞍山钢铁担保，卡拉拉在 2014 年实施了总额为 7 亿美元的融资方案，其中：第一笔借款 3 年期总额 3 亿美元，在报告期内成功提款；第二笔借款 3 年期总额 4 亿美元，在 8 月 28 日进行了第一次 1 亿美元提款。至此，卡拉拉已解决了公司 2013 年审计报告强调事项段中的到期负债偿还事项。

2014 年 8 月 11 日，本公司参股公司金达必发布公告，称因目前铁矿价格低于预期、澳元汇率高于预期以及卡拉拉生产能力局限造成的低于预期的产量的原因，在 2013 年 7 月—2014 年 6 月的会计年度中，对其在卡拉拉的投资进行约 6.4 亿澳元的减值。

因卡拉拉股东贷款转股事项，本公司已委托瑞华会计师事务所、北京中企华资产评估有限公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日，按中国会计准则及相关规定对卡拉拉价值进行复核。

受半年报披露时间限制，公司半年度报告损益不包含卡拉拉减值测试结果，在卡拉拉价值复核结果确定后，公司将及时进行专项说明。

2、卡拉拉股东贷款转股情况说明

本公司于 2013 年 6 月 15 日和 2013 年 9 月 24 日分别发布了《关于卡拉拉矿业公司股权结构可能发生调整的公告》（公告编号：2013-28）和《关于全资子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司为卡拉拉矿业有限公司提供股东贷款并转换为股权的对外投资公告》（公告编号：2013-54），公告了有关本公司全资子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司（以下简称“鞍澳公司”）向卡拉拉矿业有限公司（以下简称“卡拉拉”）提供的 6000 万股东贷款转换为卡拉拉 2.16%股权事项。该股东贷款转股事项已取得中国商务部和国家外汇管理局批准及国家发展改革委员会批准备案。2014 年 3 月 18 日，鞍澳公司向卡拉拉发出了行使对卡拉拉的 6000 万澳元股东贷款转股权力的通知。按照《深圳证券交易所股票上市规则（2012 年修订）》第 9.7 条的规定，应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计。由于截止 2013 年 12 月 31 日，卡拉拉为本公司全资子公司鞍澳公司与参股公司金达必金属有限公司的合营企业，不属于本公司合并会计报表范围，因此卡拉拉最近一年又一期的财务会计报告由中介机构按照澳大利亚会计准则进行审计，未按照中国会计准则进行审计。

公司拟在对卡拉拉最近一年又一期财务会计报告按照中国会计准则进行审计后，将鞍澳公司为卡拉拉提供的 6000 万澳元股东贷款转换为卡拉拉股权暨对外投资事项提交股东大会审议。

3、鞍钢财务公司吸并攀钢财务公司情况

为优化联合重组后鞍钢和攀钢各项资源配置，充分发挥金融资源的协同效应，经批准，由鞍钢财务公司吸收合并攀钢财务公司。本公司应邀入股鞍钢财务公司，支付股权受让款及增资款约 5.26 亿元，占股比例 10%。（相关情况详见《第五届董事会第六十四次会议决议公告》，公告编号：2012-66）

本报告期，鞍钢财务公司吸收合并攀钢财务公司相关工作已完成，本公司与原攀钢财务公司未履行完毕的合同中，原攀钢财务公司的权利义务均由鞍钢财务公司承继。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,138,077.22	0.51%	128,837.46	6.03%	86,050.32	4.01%	26,236.12	30.49%
无风险组合	413,168,979.73	99.49%			2,059,031.53	95.99%		
组合小计	415,307,056.95	100.00%	128,837.46	0.03%	2,145,081.85	100.00%	26,236.12	1.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	415,307,056.95	--	128,837.46	--	2,145,081.85	--	26,236.12	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	2,114,989.22	98.92%	105,749.46	62,962.32	73.17%	3,148.12
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	23,088.00	1.08%	23,088.00	23,088.00	26.83%	23,088.00
合计	2,138,077.22	--	128,837.46	86,050.32	--	26,236.12

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	413,168,979.73	
合计	413,168,979.73	

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

无。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	403,462,344.22	1 年以内	97.15%
攀钢集团钒业有限公司	子公司	7,535,889.84	1 年以内	1.81%
攀钢冶金材料有限责任公司	同受鞍钢集团控制	1,926,001.69	1 年以内	0.46%
攀枝花市银江金勇工贸有限责任公司	非关联方	159,180.18	1 年以内	0.04%
攀枝花市利源粉煤灰制品有限公司	非关联方	148,770.41	1 年以内	0.04%
合计	--	413,232,186.34	--	99.50%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	403,462,344.22	97.15%
攀钢集团钒业有限公司	子公司	7,535,889.84	1.81%
攀钢冶金材料有限责任公司	同受鞍钢集团控制	1,926,001.69	0.46%
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	69,217.15	0.02%
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	同受鞍钢集团控制	69,062.36	0.02%
鞍山钢铁集团公司	同受鞍钢集团控制	56,638.30	0.01%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	49,826.17	0.01%
合计	--	413,168,979.73	99.48%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,845,984.25	0.51%	202,299.21	5.26%	798,334,302.90	99.99%		
无风险组合	749,122,936.02	99.49%			109,740.48	0.01%	15,487.02	14.11%
组合小计	752,968,920.27	100.00%	202,299.21	0.03%	798,444,043.38	100.00%	15,487.02	0.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	752,968,920.27	--	202,299.21	--	798,444,043.38	--	15,487.02	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,805,984.25	98.96%	190,299.21	69,740.48	63.55%	3,487.02
1 至 2 年	40,000.00	1.04%	12,000.00	40,000.00	36.45%	12,000.00
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,845,984.25	--	202,299.21	109,740.48	--	15,487.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	749,122,936.02	
合计	749,122,936.02	

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

无。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
攀钢集团钒业有限公司	子公司	555,592,243.40	1 年以内	73.79%
攀钢集团矿业有限公司	子公司	169,646,027.78	2 年以内	22.53%
攀钢集团钛业有限责任公司	子公司	23,096,031.72	1 年以内	3.07%
西昌攀钢梅塞尔气体产品有限公司	非关联方	3,261,535.67	1 年以内	0.43%
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	680,315.82	1 年以内	0.09%
合计	--	752,276,154.39	--	99.91%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
攀钢集团钒业有限公司	子公司	555,592,243.40	73.79%
攀钢集团矿业有限公司	子公司	169,646,027.78	22.53%
攀钢集团钛业有限责任公司	子公司	23,096,031.72	3.07%
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	680,315.82	0.09%
攀钢集团研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	108,317.30	0.01%
合计	--	749,122,936.02	99.49%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
其中：											
攀钢集团矿业有限公司	成本法	2,890,764,545.97	2,890,764,545.97		2,890,764,545.97	100.00%	100.00%				
鞍千矿业有限公司	成本法	3,203,172,027.82	3,203,172,027.82		3,203,172,027.82	100.00%	100.00%				
攀钢集团钛业有限责任公司	成本法	1,392,531,334.27	1,392,531,334.27		1,392,531,334.27	100.00%	100.00%				
攀钢集团钒业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京攀承钒业贸易有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	51.00%	51.00%				
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	成本法	118,675,667.31	118,675,667.31		118,675,667.31	100.00%	100.00%				
鞍钢集团投资(澳大利亚)有限公司	成本法	5,607,879,416.39	5,280,689,416.39	327,190,000.00	5,607,879,416.39	100.00%	100.00%				
鞍钢集团香港(控股)有限公司	成本法	2,169,124,829.00	2,169,124,829.00		2,169,124,829.00	100.00%	100.00%				
攀港有限	成本法	70,506,078	70,506,0		70,506,0	70.00%	70.00%				

公司		.31	78.31		78.31						
攀枝花市 商业银行 股份有限 公司	成本法	32,680,000.00	32,680,000.00		32,680,000.00	3.20%	3.20%				
中冶赛迪 工程技术 股份有限 公司	成本法	20,206,623.60	20,206,623.60		20,206,623.60	13.34%	13.34%				
中联先进 钢铁材料 技术有限 责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	4.55%	4.55%				500,000.00
北京中联 钢电子商 务有限公 司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	3.40%	3.40%				
鞍钢集团 财务有限 公司	成本法	526,840,698.24		526,840,698.24	526,840,698.24	10.00%	10.00%				
合计	--	16,240,381,220.91	15,386,350,522.67	854,030,698.24	16,240,381,220.91	--	--	--			500,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,120,056,889.61	1,120,684,459.48
其他业务收入	30,231,062.08	38,552,450.45
合计	1,150,287,951.69	1,159,236,909.93
营业成本	895,515,446.88	954,144,627.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	1,120,056,889.61	890,443,969.45	1,120,684,459.48	922,790,506.42
合计	1,120,056,889.61	890,443,969.45	1,120,684,459.48	922,790,506.42

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	1,120,056,889.61	890,443,969.45	1,120,684,459.48	922,790,506.42
合计	1,120,056,889.61	890,443,969.45	1,120,684,459.48	922,790,506.42

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	1,120,056,889.61	890,443,969.45	1,120,684,459.48	922,790,506.42
合计	1,120,056,889.61	890,443,969.45	1,120,684,459.48	922,790,506.42

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 A	793,428,920.76	68.98%
客户 B	39,353,103.87	3.42%
客户 C	20,473,597.78	1.78%
客户 D	8,484,482.05	0.74%
客户 E	5,516,375.09	0.48%
合计	867,256,479.55	75.40%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	500,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	500,000.00		现金分红
合计	500,000.00		--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	163,459,966.74	-9,983,297.25
加：资产减值准备	289,413.53	-140,549.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,141,206.12	28,040,334.46
无形资产摊销	912,828.42	912,828.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-34,363,046.00	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	260,265,419.50	171,307,416.23
投资损失（收益以“一”号填列）	-500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	50,785,097.26	-3,289,183.86
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,584,938.36	12,271,798.80
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	305,780,340.54	-2,935,319,393.24
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	27,089,936.72	85,731,096.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	803,446,101.19	-2,650,468,950.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,016,815,393.72	454,079,765.19
减：现金的期初余额	1,203,559,948.04	492,107,916.36
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	-186,744,554.32	-38,028,151.17

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	39,181,083.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,301,245.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,584,278.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	826,027.95	
少数股东权益影响额（税后）	1,003,472.46	
合计	46,237,107.29	--

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

由于国内外会计准则不一致，减少本报告期投资收益人民币279,436,912.59元，主要调整为被投资单位卡拉拉公司外币借款汇兑差额99,215,421.53澳元资本化所致。被投资单位卡拉拉公司采用澳洲会计准则实现的2014年1-6月净利润为87,133,521.24 澳元，转换成按中国会计准则调整后的2014年1-6月净利润为人民币-68,753,222.48 元，并按照持股比例确认投资收益人民币-34,376,611.24元。

企业为构建符合资本化条件的资产所借入的专门借款为外币借款时，由于取得外币借款日、使用外币借款日和会计结算日往往并不一致，而外汇汇率又在随时发生变化，因此，外币借款会产生汇兑差额。根据中国企业会计准则的规定，该部分汇兑差额是构建固定资产的一项代价，应当予以资本化，计入固定资产成本。但是，根据澳洲会计准则的规定，该部分汇兑差额需列入当期损益。

基于上述准则的差异，我们对卡拉拉公司的报表进行了准则差异调整，相应地将对金达必公司确认的对卡拉拉公司的投

资收益进行差异调整。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.86%	0.0686	0.0686
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.0632	0.0632

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

- ①应收账款比年初数增加36,530.52万元，主要原因是本期应收账款回款减少所致。
- ②其他应收款比年初数增加16,377.40万元，主要原因是应收鞍山钢铁往来款上升所致。
- ③应收股利比年初数增加2,099.11万元，主要原因是应收重庆葛洲坝易普力股份有限公司已宣告未发放股利所致。
- ④长期应收款比年初数增加53,963.04万元，主要原因是本公司子公司鞍澳公司向卡拉拉公司提供借款、确认借款利息以及汇率变动等因素影响所致。
- ⑤固定资产清理比年初数增加240.11万元，主要原因是本期期末固定资产报废待处理所致。
- ⑥工程物资比年初数增加2,205.46万元，主要原因是工程项目采购物资增加所致。
- ⑦递延所得税资产比年初数减少 8,665.84 万元，主要原因是转回到期可抵扣亏损所致。
- ⑧其他非流动资产比年初数减少 2,263.70 万元，主要原因是本期处置探矿权所致。
- ⑨应付票据比年初数减少 12,005.88 万元，主要原因是本期签发票据减少所致。
- ⑩应交税费比年初数减少 3,821.63 万元，主要原因是本期实际缴纳税金增加所致。
- ⑪应付利息比年初数减少 5,909.37 万元，主要原因是本期实际支付利息增加所致。
- ⑫应付股利比年初数增加 280.00 万元，主要原因是已宣告未支付少数股东股利增加所致。
- ⑬长期借款比年初数增加 60,000.00 万元，主要原因是本期增加借款所致。
- ⑭专项储备比年初数增加 4,271.65 万元，主要原因是本期计提专项储备增加所致。
- ⑮未分配利润比年初数增加 58,883.69 万元，主要原因是本期净利润转入所致
- ⑯外币报表折算差额比年初数增加 27,340.68 万元，主要原因是本报告期境外子公司汇率上升影响所致。

(2) 利润表项目

①2014 年 1-6 月，财务费用本期发生 19,843.97 万元，比上年同期减少 10,382.74 万元，主要原因是报告期利息收入及利息资本化金额较上期增加所致。

②2014 年 1-6 月，投资收益本期发生-1,270.60 万元，比上年同期减少 3,355.92 万元，主要原因是本报告期对卡拉拉投资收益下降所致。

③2014 年 1-6 月，营业外收入本期发生 5,026.56 万元，比上年同期增加 4,264.44 万元，主要原因是本报告期处置探矿权所致。

④2014 年 1-6 月，营业外支出本期发生 219.89 万元，比上年同期减少 2,042.83 万元，主要原因是上期支付白马矿热水河经济补偿款所致。

(3) 现金流量项目

①2014 年 1-6 月，经营活动产生的现金流量净额为 48,885.37 万元，比上期数增加 371,091.68 万元，主要是支付其他与经营活动有关的现金较去年同期减少所致。

②2014 年 1-6 月，投资活动产生的现金流量净额为-186,254.11 万元，比上期数减少 98,053.58 万元，主要是投资增加的影响。

③2014 年 1-6 月，筹资活动产生的现金流量净额为 97,443.38 万元，比上期数减少 300,214.01 万元，主要是本报告期筹资较去年同期减少所致。