

2014 中期報告

H股股份代號: 323

A股股份代號: 600808



目錄

2	一、釋義
3	二、公司簡介
5	三、會計數據和財務指標摘要
7	四、董事會報告
19	五、重要事項
25	六、股份變動及股東情況
29	七、董事、監事、高級管理人員情況
30	八、財務報告
190	九、備查文件目錄

重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席董事會會議。
- 三、公司半年度財務報告未經審計，但經公司審核委員會審核通過。
- 四、公司負責人丁毅、主管會計工作負責人錢海帆及會計機構負責人（會計主管人員）邢群力聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 六、不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

公司、本公司、馬鋼、馬鋼股份	指	馬鞍山鋼鐵股份有限公司
本集團	指	本公司及附屬子公司
集團公司	指	馬鋼(集團)控股有限公司
董事會	指	本公司董事會
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
聯交所、香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上交所、上海證交所	指	上海證券交易所
A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在上海證交所上市的普通股，以人民幣認購及交易。
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在香港聯交所上市的外資股，以港幣認購及交易。
中國登記結算上海分公司	指	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
中國	指	中華人民共和國
香港	指	香港特別行政區
元	指	人民幣元
證監會	指	中國證券監督管理委員會
銀監會	指	中國銀行業監督管理委員會
鋼協、中鋼協	指	中國鋼鐵工業協會
安永華明、安永華明會計師事務所	指	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
物流公司	指	馬鞍山馬鋼裕遠物流有限公司
財務公司	指	馬鋼集團財務有限公司
馬鋼比歐西氣體	指	馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司
瓦頓公司、法國瓦頓公司	指	SAS VALDUNES
合肥板材	指	馬鋼(合肥)板材有限責任公司
《公司章程》	指	《馬鞍山鋼鐵股份有限公司章程》

二、公司簡介

(一) 公司信息

公司的中文名稱	馬鞍山鋼鐵股份有限公司
公司的中文名稱簡稱	馬鋼股份
公司的外文名稱	MAANSHAN IRON & STEEL COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	MAS C.L.
公司的法定代表人	丁毅

(二) 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	任天寶	胡順良
聯繫地址	中國安徽省馬鞍山市九華西路8號	中國安徽省馬鞍山市九華西路8號
電話	86-555-2888158/2875251	86-555-2888158/2875251
傳真	86-555-2887284	86-555-2887284
電子信箱	mggfdms@magang.com.cn	mggfdms@magang.com.cn

(三) 基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國安徽省馬鞍山市九華西路8號
公司註冊地址的郵遞區號	243003
公司辦公地址	中國安徽省馬鞍山市九華西路8號
公司辦公地址的郵遞區號	243003
公司網址	http://www.magang.com.cn (A股) ; http://www.magang.com.hk (H股)
電子信箱	mggfdms@magang.com.cn

二、公司簡介（續）

（四）信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	上海證券報
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	http://www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地地點	馬鞍山鋼鐵股份有限公司董事會秘書室

（五）公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	馬鋼股份	600808
H股	聯交所	馬鞍山鋼鐵	323

（六）公司報告期內的註冊變更情況

註冊登記日期	1993年9月1日
註冊登記地點	安徽省工商行政管理局
企業法人營業執照註冊號	340000400002545
稅務登記號碼	340504610400837
組織機構代碼	61040083-7

（七）其他有關數據

馬鞍山鋼鐵股份有限公司主營業務為鋼鐵產品的生產和銷售，是中國最大鋼鐵生產和銷售商之一，生產過程主要有煉鐵、煉鋼、軋鋼等。本公司主要產品是鋼材，大致可分為板材、型鋼、綫棒、火車輪及環件四大類，品種繁多，規格齊全，適用於多種用途。產品90%以上在國內市場銷售。

三、會計數據和財務指標摘要

(一) 公司主要會計數據和財務指標

1. 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
	_____	_____	_____
營業收入	28,864,352	36,952,562	-21.89
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	-730,266	-332,823	-
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的 淨利潤	-792,094	-393,338	-
經營活動產生的現金流量 淨額	1,388,044	3,758,529	-63.07
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
	_____	_____	_____
歸屬於上市公司股東 的淨資產	22,411,803	23,131,446	-3.11
總資產	73,299,178	71,821,618	2.06

三、會計數據和財務指標摘要(續)

2. 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.095	-0.043	-
稀釋每股收益(元/股)	-0.095	-0.043	-
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	-0.103	-0.051	-
加權平均淨資產收益率(%)	-3.21	-1.45	減少1.76個百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	-3.48	-1.72	減少1.76個百分點

(二) 非經常性損益項目和金額

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損失	-521
補貼收入	37,960
遞延收益攤銷	48,586
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	13,429
交易性金融資產公允價值變動損失	-20
其他投資收益	6
所得稅影響額	-26,076
少數股東權益影響額(稅後)	-11,537
合計	61,827

四、董事會報告

(一) 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

1. 生產經營的宏觀形勢

報告期，美國經濟復甦，就業市場繼續改善；歐元區及日本經濟溫和復甦；新興經濟體經濟增速普遍放緩。鋼材需求不振，鋼價波動下行。6月末國際鋼材價格指數162.1點，同比下降0.92%。

報告期，我國國民經濟運行總體平穩。GDP增長7.4%，同比減少0.2個百分點；全社會固定資產投資增長17.3%，同比減少2.8個百分點。國內鋼鐵行業供大於求的矛盾突出，下游主要用鋼行業增速回落，鋼材需求增長放緩，鋼價波動下行。6月末，國內鋼材綜合價格指數92.99點，同比下降5.61%。

進出口方面，據海關統計，2014年上半年鋼材出口4,101萬噸，同比增長33.63%；鋼材進口725萬噸，同比增長6.15%。上半年折合淨出口粗鋼3,570萬噸，同比增長42.34%。

報告期鐵礦石、焦炭等主要原材料價格大幅下跌，鋼鐵企業成本壓力有所緩解。上半年，我國進口鐵礦石平均到岸價118.04美元／噸，同比下降11.38%。據中鋼協統計，上半年，會員企業平均銷售利潤率為0.41%，同比略有提高。

四、董事會報告（續）

2. 本公司生產經營情況

報告期公司產銷量同比減少，固定費用相對上升；加上鋼價持續波動下行，使公司虧損額同比增大。

報告期，公司主要工作有：

- 成立煉鐵技術處，促進高爐運行走出波動低谷，為高爐穩定順行提供有力支撐。報告期內，本集團共生產生鐵865萬噸，同比減少1.6%；粗鋼905萬噸、鋼材873萬噸，同比分別增加0.7%和0.3%（其中：本公司生產生鐵615萬噸、粗鋼660萬噸、鋼材633萬噸，同比分別減少8.3%、4.9%、4.4%）。
- 組建區域性銷售公司，形成覆蓋主要客戶群的營銷服務網路，加快向服務商轉變。報告期內，本集團共銷售鋼材866萬噸，其中板材384萬噸，型鋼109萬噸，綫棒364萬噸，火車輪及環件9萬噸。
- 收購法國瓦頓公司，有利於公司車輪產品進入中國高鐵市場。

3. 財務狀況及匯率風險

截至2014年6月30日，本集團所有借款折合人民幣22,444百萬元，其中流動資金借款折合人民幣16,977百萬元、長期借款折合人民幣5,467百萬元。借款中包括外幣借款1,059百萬美元及20百萬歐元（其中724百萬美元為進口押匯），其餘均為人民幣借款。除美元借款335百萬美元採用倫敦銀行間拆借利率(LIBOR)加點的借款利率外，本集團人民幣借款中有10,139百萬元執行固定利率，5,621百萬元執行浮動利率，外幣借款中有724百萬美元及20百萬歐元執行固定利率。此外，本集團於2011年發行人民幣55億元公司債券，於2011年發行了中期票據人民幣28億元，於2013年發行了短期融資券人民幣15億元。本集團所有借款數額隨生產及建設規模而變化，本期末發生借款逾期現象。



現階段，本公司建設所需資金主要來源於自有資金。本報告期末，銀行對本公司主要的授信額度承諾合計約人民幣42,028百萬元。

截至2014年6月30日，本集團貨幣資金存量折合為人民幣7,067百萬元，應收票據為人民幣8,676百萬元，貨幣資金和銀行承兌匯票中的大部分為收取的銷售貨款。

本集團進口原料主要以美元結算，設備及備件以歐元或日元結算，出口產品以美元結算。報告期內，公司採購歐洲、日本設備數額不大，採購支付受匯率波動影響相對較小。

4. 內部控制情況

公司根據國家財政部會同中國證監會、國家審計署、中國銀行業監督管理委員會、中國保險監督管理委員會（簡稱「五部委」）聯合頒佈的《企業內部控制基本規範》，建立了涵蓋整個生產經營管理過程的內部控制體系，該體系確保公司各項工作有章可循，進一步規範了管理體系，對公司經營風險起到了有效識別和控制的作用。

報告期，公司編制並披露了《馬鋼股份有限公司2013年內部控制評價報告》；強化控制措施，完善內控制度，持續完善內部控制體系，確保公司內部控制的始終有效。

四、董事會報告（續）

5. 生產經營環境及對策

下半年，世界經濟形勢依然錯綜複雜，地緣政治風險影響上升。中國將繼續堅持穩中求進的工作總基調，保持宏觀政策的連續性和穩定性，促進經濟持續健康發展。穩增長措施將逐步發揮作用，有望拉動鋼材消費，但是幅度有限。而鋼鐵產能過剩的局面並無明顯改觀，鋼鐵企業生產經營形勢依然嚴峻。

公司下半年將牢牢把握「增效益是核心，拓市場是首要，調結構是方向，穩生產是基礎，降成本是關鍵，強管理是保證」的生產經營基本方針，做好以下重點工作：

- 強化製造系統生產穩定均衡，鐵前系統以高爐穩定為中心，鋼軋系統以實現訂單兌現為目標，做好機會檢修、集中組產和經濟運行，確保生產高效穩定；
- 深入推進製造系統降本工作，分解各項降本措施，確保實現預期效果；
- 調整策略、搶抓商機，努力降低採購成本；
- 加大產品結構調整力度，促進銷售系統增效；
- 進一步穩定產品質量，提高訂單兌現率，提升客戶滿意度。

(二) 主營業務分析

財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	28,864,352	36,952,562	-21.89
營業成本	27,822,934	35,243,795	-21.06
銷售費用	231,264	183,696	25.89
管理費用	598,280	683,662	-12.49
財務費用	693,488	625,836	10.81
經營活動產生的 現金流量淨額	1,388,044	3,758,529	-63.07
投資活動產生的 現金流量淨額	1,808,194	-2,891,839	-
籌資活動產生的 現金流量淨額	-566,979	-1,819,516	-
研發支出	282,730	223,816	26.32

營業收入同比減少21.89%，主要是由於鋼材銷售價格同比下降所致；營業成本同比減少21.06%，主要是由於本期鐵礦石、煤炭等原燃料價格較上年同期下跌所致。

合併財務報表中，與去年同期相比，部分相關項目變動情況及其原因如下：

- 營業稅金及附加同比減少31.31%，主要是由於本期流轉稅減少，導致計提的城市維護建設稅、教育費附加、地方教育費附加、水利基金等附加稅減少。
- 管理費用同比減少12.49%，主要是由於上年10月份處置部分子公司以及馬鋼（澳洲）有限公司因本期按持股比例承擔投資礦山的運營費用減少導致相關的管理費用減少。

四、董事會報告（續）

財務報表相關科目變動分析表（續）

- 資產減值損失同比減少27.94%，主要是上期對存貨計提了大額跌價準備。
- 公允價值變動損失同比減少79.78%，主要是由於交易性金融資產相關的被投資企業的股票價格下降幅度較上年同期減小。
- 營業外支出同比減少35.83%，主要是由於本期本公司處置固定資產淨損失減少。
- 所得稅同比減少75.79%，主要是由於本期虧損總額增加所致。
- 少數股東損失同比減少446.29%，主要是由於非全資子公司由上年同期盈利轉為本期淨虧損所致。
- 經營活動產生的現金淨流入金額同比減少流入63.07%，主要是由於本期銷售商品收到的現金減少所致。
- 投資活動產生的現金淨流入金額同比增加162.53%，主要是由於上年末處置非鋼主業股權及資產而確認應收集團公司的資產重組對價款尾款已於本期全部收回以及本期工程建設現金支出減少所致。
- 籌資活動產生的現金淨流出金額同比減少68.84%，主要是由於本年償還債務支付的現金減少所致。
- 匯率變動對現金及現金等價物的影響導致現金流出金額同比減少147.70%，主要是由於本年公司持有的外幣對人民幣升值所致。

合併財務報表中，與去年末相比，部分相關項目變動情況及其變動原因如下：

- 貨幣資金增加38.39%，其中受限資金減少758,227,076元，主要是由於用於銀行開出銀行承兌匯票和履約保函的擔保金減少所致；非受限資金增加2,718,858,634元，主要是經營活動產生的現金流入所致。
- 應收股利減少100.00%，主要是由於本期收到上年末合營及聯營公司未支付的股利所致。
- 應收利息增加220.48%，主要是由於本期間財務公司增加了跨月的定存業務，導致期末比上年末增加了定期存款預提的利息收入。

財務報表相關科目變動分析表(續)

- 預付款項減少30.91%，主要是由於原燃料採購業務的預付款項減少所致。
- 其他應收款減少77.47%，主要由於上年末應收集團公司資產重組對價款尾款已於本期全部收回所致。
- 固定資產增加17.92%，主要是由於本期馬鋼新區後期結構調整四鋼軋1,580 mm熱軋工程、馬鋼硅鋼二期技術改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等達到預定可使用狀態並轉入固定資產。
- 工程物資增加106.85%，主要是由於本期子公司合肥板材用於薄板深加工工程所購入的專用物資增多。
- 在建工程減少52.28%，主要是由於本期馬鋼新區後期結構調整四鋼軋1,580 mm熱軋工程、馬鋼硅鋼二期技術改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等達到預定可使用狀態轉為固定資產。
- 拆入資金增加100.00%，主要由於財務公司為滿足本集團的短期資金需求而向其他金融機構拆借。
- 賣出回購金融資產款減少47.94%，主要是由於財務公司本期向中央銀行再貼現票據減少導致。
- 應付利息增加165.53%，主要是由於公司債券付息期在每年的8月，導致截至6月30日應付利息較年末有所增加。
- 其他應付款增加39.67%，主要是由於本期預提尚未支付的銷售獎勵款及退差餘額增加導致。
- 長期借款減少9.78%，主要是由於本期將部分於一年內到期的長期借款重分類至一年內到期的非流動負債。
- 遞延收益增加27.41%，主要是由於本期馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司收到土地補償款導致。

四、董事會報告（續）

（三）行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

分行業或產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期增減 (±%)	上年同期增減 (±%)	上年同期增減 (±%)
鋼鐵業	26,954	26,482	1.75	-10.29	-9.25	減少1.12個百分點
分產品						
板材	11,712	11,372	2.90	-12.06	-9.31	減少2.94個百分點
型鋼	2,736	2,764	-1.02	-31.38	-30.29	減少1.58個百分點
綫棒	10,189	10,179	0.10	-6.20	-6.57	增加0.39個百分點
火車輪及環件	690	563	18.41	6.15	6.63	減少0.36個百分點

本集團2014年上半年營業收入為人民幣27,968百萬元，其中鋼鐵業收入為人民幣26,954百萬元，佔營業收入的96%。

其中：報告期內，本集團向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額人民幣523.75百萬元。

2. 主營業務分地區情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

地區	所佔比例 (%)	營業收入	營業收入比 上年同期增減 (±%)
安徽	42.02	12,128	-34.53
江蘇	14.99	4,328	-5.19
上海	11.65	3,364	-1.29
浙江	6.24	1,802	-14.11
廣東	4.34	1,253	-24.97
國內其他	15.75	4,545	-21.96
出口	5.00	1,444	67.13

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

證券投資情況

序號	證券代碼	證券簡稱	最初 投資成本 (元)	持有數量 (股)	期末 賬面價值 (元)	估期末證券 投資比例 (%)	報告期損益 (元)
1	601857	中國石油	584,500	35,000	263,900	53.90	-5,950
2	601186	中國鐵建	181,600	20,000	92,200	18.83	-1,600
3	601390	中國中鐵	158,400	33,000	85,140	17.39	-3,300
4	601898	中煤能源	201,960	12,000	48,360	9.88	-8,880
合計			<u>1,126,460</u>	<u>/</u>	<u>489,600</u>	<u>100</u>	<u>-19,730</u>

四、董事會報告（續）

2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

(2) 委託貸款情況

本報告期公司無委託貸款事項。

3. 募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

4. 主要子公司、參股公司分析

- 馬鋼（合肥）鋼鐵有限責任公司，本公司直接持有71%的權益。主要從事黑色金屬冶煉及其壓延加工與產品、副產品銷售；焦炭及煤焦化產品、動力生產及銷售，鋼鐵產品延伸加工、金屬製品生產及銷售。報告期淨虧損人民幣90.4百萬元。
- 安徽長江鋼鐵股份有限公司，本公司持有直接權益55%。主要從事黑色金屬冶煉、螺紋鋼、元鋼、型鋼、角鋼、異型鋼、綫材及棒材生產銷售、鐵礦石、鐵礦粉、廢鋼銷售及進出口經營業務。報告期淨虧損人民幣17.2百萬元。
- 馬鋼集團財務有限公司，本公司直接持有91%的權益。主要對成員單位辦理財務和融資顧問及相關諮詢、代理業務；提供擔保；對成員單位辦理票據承兌和貼現、辦理貸款及融資租賃；從事同業拆借；協助成員單位實現交易款項的收付；經批准的代理保險業務；辦理成員單位之間的委託貸款、內部轉賬結算及相應的結算、清算方案設計、吸收成員單位存款。報告期淨利潤約人民幣47.0百萬元。
- 馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司，本公司直接持有50%的權益。主要生產、銷售氣體或液體形式的空氣產品，並從事其他工業氣體產品項目的籌建。報告期淨利潤約人民幣67.8百萬元。

4. 主要子公司、參股公司分析(續)

- 濟源市金馬焦化有限公司，本公司直接持有36%的權益。主要生產、銷售焦炭、焦油、粗苯、焦爐煤氣。報告期淨利潤約人民幣37.6百萬元。
- 盛隆化工有限公司，本公司直接持有32%的權益。主要生產、銷售焦炭、焦油、煤氣及煤焦化工產品並經營配套的物流、經貿業務。報告期淨利潤約人民幣44.9百萬元。

5. 非募集資金項目情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度
特鋼公司軋鋼精整綫工程	224.8	設備安裝與調試
二鐵總廠1#、2#豎爐大修改造工程	60.5	設備安裝
三鐵總廠B#燒結機煙氣脫硫工程	48.0	設備調試
合計	333.3	/

報告期內，本集團共支出人民幣2,804百萬元於在建工程，比上年同期減少4.82%。

(五) 利潤分配或資本公積金轉增預案

報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

公司2014年6月27日召開股東周年大會，審議通過了公司2013年度利潤分配方案，即：不進行現金分紅等利潤分配，亦不進行公積金轉增股本。該等事宜已按規定在《上海證券報》及上海證交所、香港聯交所網站進行了披露。

該方案的制定及執行情況，符合《公司章程》的規定和股東大會決議的要求，相關的決策程序和機制完備，獨立董事盡職履責並發揮了應有的作用。

四、董事會報告（續）

（六）其他披露事項

1. 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

公司預計自年初至三季度末的累計淨利潤為虧損。主要原因是：雖然7月份以來公司生產經營形勢有所好轉，實現月度扭虧為盈，但是公司上半年的累計淨虧損數額較大。

2. 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

✓不適用

3. 購買、出售及贖回上市股份

2014年上半年，本公司並無贖回其任何上市股份，而本公司及其附屬公司亦無購買或再出售本公司任何上市股份。

4. 優先購股權

根據本公司章程及中國法律，並無規定本公司發行新股時須先讓現有股東按其持股比重購買新股。

五、重要事項

(一) 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

訴訟、仲裁或媒體質疑事項已在臨時公告披露且無後續進展的

事項概述及類型

物流公司被裁定破產事項

查詢索引

<http://www.sse.com.cn> ;
<http://www.hkex.com.hk>

(二) 破產重整相關事項

除上節所述外，本報告期公司無破產重整相關事項。

(三) 資產交易、企業合併事項

事項概述及類型

收購瓦頓公司資產事項

查詢索引

<http://www.sse.com.cn> ;
<http://www.hkex.com.hk>

(四) 公司股權激勵情況及其影響

✓不適用

(五) 重大關聯交易

與日常經營相關的關聯交易

本集團與集團公司的日常業務往來

本集團與集團公司在日常業務過程中進行的交易，均採用現金或票據結算方式。詳情如下：

1. 為了確保能夠有足夠礦石以滿足生產需要，集團公司同意繼續優先向本集團提供礦石。報告期，本集團就2012年簽署的《礦石購銷協議》所支付給集團公司之金額如下(人民幣千元)：

	金額	佔同類 交易的比例 (%)
購買鐵礦石、石灰石及白雲石	1,621,426	15

五、重要事項（續）

2. 報告期，財務公司與集團公司根據《金融服務協議》發生的業務往來：

業務類型		存貸款金額	利息收入／支出
		人民幣千元	人民幣千元
存款	最高日存款額	1,171,605	6,887
	每月日均最高存款額	927,755	
貸款	最高日貸款額	460,000	12,667
	每月日均最高貸款額	460,000	
其他收入			
手續費及佣金淨收入(人民幣千元)			236
貼現利息收入(人民幣千元)			7,256

3. 本集團與環保公司的業務往來

報告期，本集團在2012年簽署的《節能環保協議》項下所發生交易之金額如下(人民幣千元)：

	金額	佔同類 交易的比例 (%)
本集團購買環保公司節能環保工程及其他服務	181,075	2
環保公司購買本集團廢棄物等及其他服務	51,122	23
合計	232,197	-

4. 報告期，除以上根據《礦石購銷協議》、《金融服務協議》和《節能環保協議》達成的關聯交易外，其他與集團公司構成的日常關聯交易之款項(人民幣千元)：

	金額	佔同類 交易的比例 (%)
集團公司購買本公司鋼材及其他產品	320,420	1
集團公司購買本公司供水、供電、電話及其他服務	147,602	65
本公司購買集團公司固定資產及建築服務	170,292	3
本公司購買集團公司其他服務及產品	1,216,848	100
合計	1,855,162	-

(六) 重大合同及其履行情況

1. 託管、承包、租賃事項

✓不適用

2. 擔保情況

✓不適用

3. 其他重大合同或交易

本報告期公司無其他重大合同或交易。

五、重要事項（續）

（七）承諾事項履行情況

✓不適用

（八）聘任、解聘會計師事務所情況

本公司續聘安永華明會計師事務所為本公司核數師。根據香港聯交所《上市規則》附錄16之2.1條規定，本公司無需聘任境外核數師。

（九）上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

本報告期公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

（十）公司治理情況

本公司按照相關法律法規的要求，建立了股東大會、董事會、監事會和總經理層互相制衡的管理體制，股東大會、董事會、監事會和總經理分工明確、職責清楚。

盡董事會所知，報告期本公司已遵守香港聯交所《證券上市規則》附錄14-《企業管治常規守則》的規定，未發現有任何偏離守則的行為。

（十一）其他重大事項的說明

董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明。

2014年5月8日，公司第七屆董事會第四十次會議審議通過了《關於調整固定資產折舊年限的議案》。6月27日，該議案經公司2013年股東周年大會審議通過。

1. 會計估計變更概述

根據《企業會計準則》規定及公司固定資產的實際使用情況，公司對各類固定資產重新核定了實際使用年限，決定從2014年7月1日起對部分固定資產折舊年限進行調整，具體方案如下：

固定資產類別	調整前折舊年限(年)	調整後折舊年限(年)
建構築物	20	30
設備	13	15

2. 關於會計估計變更的說明

公司現有固定資產原值610億元，其中設備類固定資產原值412億元，建構築物類固定資產原值155億元，其他類固定資產原值43億元。已到折舊年限尚在使用的固定資產原值73億元，這部分資產基本是在綫設備類資產及尚在使用的建構築物，其資產狀態及產能發揮仍屬正常水平。公司在「十二五」期間已投入和擬投入的固定資產投資226億元，促進了公司固定資產的整體技術進步。同時，公司近年來大中修以及結合大中修進行的技術改造項目投入力度較大，相對恢復了設備精度，保證並提高了設備性能，延長了設備、建構築物可使用年限。從對公司固定資產重新評估、核定的實際使用壽命來看，其實際使用壽命普遍長於原確定的會計估計年限。根據《企業會計準則》規定，公司至少應當於每年年度終了，對固定資產使用壽命、預計殘值和折舊方法進行覆核，如果固定資產使用壽命預計數與原先估計數有差異，應當調整固定資產使用壽命。考慮到公司固定資產整體狀態及同行業折舊水準，公司認為將固定資產中的設備類資產的使用年限由13年調整到15年，建構築物類資產的使用年限由20年調整到30年，將會使公司的財務信息更為客觀。

五、重要事項（續）

3. 會計估計變更對公司的影響

此次固定資產折舊年限的調整，預計減少公司年度折舊額約人民幣90,058萬元，所有者權益及淨利潤增加約人民幣67,544萬元。2014年7月份開始執行新的折舊年限後，2014年度固定資產折舊額將減少約人民幣45,029萬元，所有者權益及淨利潤增加約人民幣33,772萬元。

詳見2014年5月9日及6月28日之《上海證券報》，亦可見於上交所網站及聯交所網站 (www.sse.com.cn；www.hkexnews.hk)。



六、股份變動及股東情況

(一) 股本變動情況

股份變動情況表

	本次變動前		本次變動增減(+/-)					單位：股 本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境內法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、無限售條件股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1. 人民幣普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	<u>7,700,681,186</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,700,681,186</u>	<u>100</u>

六、股份變動及股東情況(續)

(二) 股東情況

股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數 328,797戶

股東名稱	前10名股東持股情況			持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
	股東性質	持股比例 (%)	持股總數		
馬鋼(集團)控股有限公司	國有股東	50.47	3,886,423,927	0	無
香港中央結算(代理人)有限公司	外資股東	22.18	1,707,732,898	0	未知
張沐城	其他	0.36	27,379,500	0	未知
王勇	其他	0.26	20,250,000	0	未知
肖國文	其他	0.16	12,063,862	0	未知
何文華	其他	0.16	11,983,587	0	未知
張武	其他	0.14	10,600,000	0	未知
胡立新	其他	0.11	8,366,484	0	未知
白計平	其他	0.11	8,209,900	0	未知
張俊英	其他	0.10	7,520,000	0	未知

股東數量和持股情況(續)

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
馬鋼(集團)控股有限公司	3,886,423,927	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	1,707,732,898	境外上市外資股
張沐城	27,379,500	人民幣普通股
王勇	20,250,000	人民幣普通股
肖國文	12,063,862	人民幣普通股
何文華	11,983,587	人民幣普通股
張武	10,600,000	人民幣普通股
胡立新	8,366,484	人民幣普通股
白計平	8,209,900	人民幣普通股
張俊英	7,520,000	人民幣普通股

上述股東關聯關係
或一致行動的說明

馬鋼(集團)控股有限公司與前述其他股東之間不存在關聯關係、亦不屬於一致行動人，但本公司並不知曉前述其他股東之間是否存在關聯關係及是否屬於一致行動人。

六、股份變動及股東情況（續）

股東數量和持股情況（續）

報告期內，集團公司所持全部股份沒有被質押、凍結或託管的情況，但本公司並不知曉其他持有本公司股份5%以上（含5%）的股東報告期內所持股份有無被質押、凍結或託管的情況。

香港中央結算（代理人）有限公司持有本公司H股1,707,063,898股乃代表其多個客戶所持有。

（三）控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

（四）公眾持股量

基於公開予本公司查閱之資料及據公司董事所知悉，截至本公司公布2014年中期業績日（2014年8月19日）為止，本公司符合香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》（「上市規則」）之公眾持股量的有關要求。

七、董事、監事、高級管理人員情況

(一) 持股變動情況

報告期內公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

(二) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
任強	高級管理人員	解聘	根據總經理建議， 董事會免去其職務。

(三) 其他說明

報告期內，本公司之董事、監事、高級管理人員均未持有本公司股票。

盡本公司所知，於2014年6月30日，概無任何董事、監事、高級管理人員或其連絡人士，在本公司或其聯繫公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉，並須根據《證券及期貨條例》第352條予以記錄。

報告期內，本公司之董事、監事、高級管理人員或其配偶或其未成年子女並無獲授權購入本公司之股份或債券而得益，亦沒有任何該等人士行使該等權利的情況。本公司、本公司的附屬公司、集團公司或任何集團公司的附屬公司概無參與任何安排，致使本公司之董事、監事、高級管理人員可藉購入其他任何法人團體之股份或債券而得益。

《公司章程》明確規定了公司董事、監事、高級管理人員買賣本公司證券的行為守則。經公司所有董事書面確認，報告期內本公司董事均已遵守香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》附錄10-《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》的規定。

八、財務報告

目錄

	中期財務報表(未經審計)
31	合併資產負債表
34	合併利潤表
35	合併股東權益變動表
37	合併現金流量表
39	公司資產負債表
41	公司利潤表
42	公司股東權益變動表
44	公司現金流量表
46	中期財務報表附註
	中期財務報表補充數據
185	1. 非經常性損益明細表
186	2. 淨資產收益率和每股收益
187	3. 財務報表項目數據的變動分析

註：財務報表附註中標記為*號的部分是為遵循香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所作的披露。

合併資產負債表

2014年6月30日

人民幣元

資產		2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
	附註五		
流動資產：			
貨幣資金	1	7,067,349,627	5,106,718,069
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		489,600	509,330
應收票據	2	8,676,114,795	8,629,108,926
應收賬款	3	677,162,983	800,946,475
應收股利		-	44,787,460
應收利息		11,346,317	3,540,453
預付款項	4	706,374,243	1,022,394,879
其他應收款	5	438,905,075	1,948,145,123
存貨	6	10,422,523,572	10,049,721,134
發放貸款及墊款	7	578,702,049	486,511,748
其他流動資產	8	598,362,342	504,406,279
流動資產合計		29,177,330,603	28,596,789,876
非流動資產：			
可供出售金融資產	9	126,772,160	126,772,160
長期股權投資	10,11	974,207,929	950,065,445
投資性房地產		63,593,287	64,412,476
固定資產	12	36,164,440,923	30,668,420,630
工程物資		61,617,734	29,788,206
在建工程	13	4,165,684,829	8,729,815,208
無形資產	14	1,774,235,401	1,900,179,245
遞延所得稅資產		791,295,414	755,374,754
非流動資產合計		44,121,847,677	43,224,828,124
資產總計		73,299,178,280	71,821,618,000

合併資產負債表(續)

2014年6月30日

人民幣元

負債和股東權益

		2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
	附註五		
流動負債：			
拆入資金		500,000,000	—
吸收存款	16	1,333,475,291	1,390,609,858
賣出回購金融資產款	17	179,480,250	344,732,675
短期借款	18	8,292,159,355	8,553,509,860
應付票據	19	5,354,867,166	5,542,646,513
應付賬款	20	8,382,863,793	6,524,149,751
預收款項		4,725,819,028	5,125,265,201
應付職工薪酬		271,742,432	208,890,914
應交稅費	21	166,614,369	233,964,348
應付利息		439,087,786	165,365,086
應付股利	22	80,753,711	80,642,412
其他應付款	23	1,344,615,143	962,699,474
一年內到期的非流動負債	24	8,684,685,695	7,951,717,780
預計負債	25	4,140,000	4,140,000
流動負債合計		39,760,304,019	37,088,333,872
非流動負債：			
長期借款	26	5,466,884,000	6,059,444,300
應付債券	27	2,330,466,188	2,328,266,077
遞延收益	28	776,720,278	609,637,532
遞延所得稅負債		35,046,101	36,900,781
非流動負債合計		8,609,116,567	9,034,248,690
負債合計		48,369,420,586	46,122,582,562

合併資產負債表(續)

2014年6月30日

人民幣元

負債和股東權益(續)

		2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
	附註五		
股東權益：			
股本	29	7,700,681,186	7,700,681,186
資本公積	30	8,329,067,663	8,329,067,663
專項儲備		16,251,680	13,055,678
盈餘公積		3,789,735,764	3,789,735,764
一般風險準備		98,706,649	98,706,649
未分配利潤		2,542,140,562	3,272,406,740
外幣報表折算差額		(64,780,684)	(72,208,059)
歸屬於母公司股東權益合計		22,411,802,820	23,131,445,621
少數股東權益		2,517,954,874	2,567,589,817
股東權益合計		24,929,757,694	25,699,035,438
負債和股東權益總計		73,299,178,280	71,821,618,000

財務報表由以下人士簽署

法定代表人：丁毅
2014年8月19日

主管會計工作負責人：錢海帆
2014年8月19日

會計機構負責人：邢群力
2014年8月19日

合併利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

		截至6月30日止6個月期間	
		2014年 未經審計	2013年 未經審計
	附註五		
營業收入	31	28,864,351,998	36,952,562,339
減：營業成本	31	27,822,934,411	35,243,795,361
營業稅金及附加		92,669,574	134,915,427
銷售費用	32	231,264,336	183,696,105
管理費用	33	598,280,425	683,662,180
財務費用	34	693,487,627	625,836,335
資產減值損失	35	344,320,395	477,830,557
公允價值變動損失		19,730	97,570
加：投資收益	36	74,343,808	69,382,866
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		67,142,483	49,520,681
營業虧損		(844,280,692)	(327,888,330)
加：營業外收入		101,415,452	84,830,273
減：營業外支出		1,960,924	3,055,983
其中：非流動資產處置淨損失		520,880	1,702,335
虧損總額		(744,826,164)	(246,114,040)
減：所得稅費用	37	18,669,331	77,113,128
淨虧損		(763,495,495)	(323,227,168)
減：少數股東損益		(33,229,317)	9,595,910
歸屬於母公司股東的淨虧損		(730,266,178)	(332,823,078)
每股收益：			
基本每股收益	38	(9.48)分	(4.32)分
稀釋每股收益		(9.48)分	(4.32)分
其他綜合收益／(虧損)	39	8,216,051	(91,343,384)
綜合收益總額		(755,279,444)	(414,570,552)
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(722,838,803)	(424,166,462)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(32,440,641)	9,595,910

合併股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

2014年6月30日（未經審計）

	歸屬於母公司的股東權益								少數股東權益	股東權益合計
	股本 (附註五、29)	資本公積 (附註五、30)	專項儲備	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計		
一、2014年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	13,055,678	3,789,735,764	98,706,649	3,272,406,740	(72,208,059)	23,131,445,621	2,567,589,817	25,699,035,438
二、本期增減變動金額										
(一)淨虧損	-	-	-	-	-	(730,266,178)	-	(730,266,178)	(33,229,317)	(763,495,495)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	7,427,375	7,427,375	788,676	8,216,051
綜合收益總額	-	-	-	-	-	(730,266,178)	7,427,375	(722,838,803)	(32,440,641)	(755,279,444)
(三)股東投入和減少資本										
1.股東投入/(減少)資本	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,044,732)	(17,044,732)
(四)利潤分配										
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(149,570)	(149,570)
(五)專項儲備										
1.本期提取	-	-	36,880,367	-	-	-	-	36,880,367	-	36,880,367
2.本期使用	-	-	(33,684,365)	-	-	-	-	(33,684,365)	-	(33,684,365)
三、2014年6月30日	7,700,681,186	8,329,067,663	16,251,680	3,789,735,764	98,706,649	2,542,140,562	(64,780,684)	22,411,802,820	2,517,954,874	24,929,757,694

合併股東權益變動表(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

2013年6月30日(未經審計)

	歸屬於母公司的股東權益								少數 股東權益	股東 權益合計
	股本 (附註五、29)	資本公積 (附註五、30)	專項儲備	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計		
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	14,768,610	3,750,928,170	55,650,161	3,245,037,973	30,510,424	23,126,644,187	2,385,412,385	25,512,056,572
二、本期增減變動金額										
(一)淨(虧損)/利潤	-	-	-	-	-	(332,823,078)	-	(332,823,078)	9,595,910	(323,227,168)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	(91,343,384)	(91,343,384)	-	(91,343,384)
綜合收益總額	-	-	-	-	-	(332,823,078)	(91,343,384)	(424,166,462)	9,595,910	(414,570,552)
(三)股東投入和減少資本										
1.少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	49,000,000	49,000,000
(四)利潤分配										
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,098,096)	(8,098,096)
(五)專項儲備										
1.本期提取	-	-	34,535,364	-	-	-	-	34,535,364	-	34,535,364
2.本期使用	-	-	(38,110,541)	-	-	-	-	(38,110,541)	-	(38,110,541)
三、2013年6月30日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,329,067,663</u>	<u>11,193,433</u>	<u>3,750,928,170</u>	<u>55,650,161</u>	<u>2,912,214,895</u>	<u>(60,832,960)</u>	<u>22,698,902,548</u>	<u>2,435,910,199</u>	<u>25,134,812,747</u>

合併現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

截至6月30日止6個月期間

	附註五	2014年 未經審計	2013年 未經審計
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		35,464,305,325	43,267,584,026
吸收存款及拆入資金淨增加額		442,865,433	645,730,999
收取利息、手續費及佣金的現金		57,343,968	93,092,742
收到的稅收返還		31,444,100	30,700,900
發放貸款及墊款淨減少額		-	57,196,897
賣出回購金融資產款淨增加額		-	45,366,814
收到的其他與經營活動有關的現金	40	21,385,601	8,342,396
經營活動現金流入小計		36,017,344,427	44,148,014,774
購買商品、接受勞務支付的現金		(30,965,465,209)	(36,484,040,595)
支付給職工以及為職工支付的現金		(2,087,424,094)	(2,356,167,479)
支付的各项稅費		(937,536,383)	(1,141,528,277)
賣出回購金融資產款淨減少額		(165,252,425)	-
發放貸款及墊款淨增加額		(94,111,239)	-
支付利息、手續費及佣金的現金		(13,041,281)	(11,313,510)
支付的其他與經營活動有關的現金	40	(366,470,195)	(396,436,092)
經營活動現金流出小計		(34,629,300,826)	(40,389,485,953)
經營活動產生的現金流量淨額	41	1,388,043,601	3,758,528,821
二、 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益所收到的現金		172,430,953	130,955,833
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產所收回的現金淨額		1,914,418,028	2,431,799
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額	41	-	7,098,066
減少受限制使用貨幣資金的現金淨額		758,227,076	332,362,593
收到的其他與投資活動有關的現金	40	3,280,763	12,212,013
投資活動現金流入小計		2,848,356,820	485,060,304
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金		(869,020,371)	(3,318,419,052)
投資所支付的現金		(62,044,732)	(58,480,000)
收購子公司所支付的現金		(109,097,300)	-
投資活動現金流出小計		(1,040,162,403)	(3,376,899,052)
投資活動產生的現金流量淨額		1,808,194,417	(2,891,838,748)

合併現金流量表(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

		截至6月30日止6個月期間	
		2014年 未經審計	2013年 未經審計
	附註五		
三、	籌資活動產生的現金流量：		
	取得借款所收到的現金	4,390,247,153	11,572,038,827
	吸收投資所收到的現金	—	49,000,000
	其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	—	49,000,000
	籌資活動現金流入小計	4,390,247,153	11,621,038,827
	償還債務所支付的現金	(4,572,526,941)	(13,067,699,636)
	分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	(384,698,835)	(372,855,673)
	其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	(149,570)	(8,098,096)
	籌資活動現金流出小計	(4,957,225,776)	(13,440,555,309)
	籌資活動產生的現金流量淨額	(566,978,623)	(1,819,516,482)
四、	匯率變動對現金及現金等價物的影響	89,599,239	(187,842,013)
五、	現金及現金等價物淨增加／(減少)額	2,718,858,634	(1,140,668,422)
	加：期初現金及現金等價物餘額	1,814,518,125	7,577,117,817
六、	期末現金及現金等價物餘額	4,533,376,759	6,436,449,395

資產負債表

2014年6月30日

人民幣元

資產		2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
	附註十一		
流動資產：			
貨幣資金		7,644,245,547	4,232,355,957
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		489,600	509,330
應收票據		3,939,449,556	4,924,057,882
應收賬款	1	1,737,519,624	1,292,033,185
應收股利		-	44,787,460
預付款項		366,985,511	837,535,356
其他應收款	2	255,560,136	1,766,161,692
存貨		7,070,152,099	7,151,763,970
其他流動資產		294,632,327	294,632,327
流動資產合計		21,309,034,400	20,543,837,159
非流動資產：			
可供出售金融資產		126,772,160	126,772,160
長期股權投資		6,020,507,374	5,907,348,550
投資性房地產		78,945,347	79,758,318
固定資產		27,105,979,197	24,560,421,961
在建工程		3,810,515,429	6,477,395,016
無形資產		1,018,316,540	1,033,117,375
遞延所得稅資產		725,692,115	723,967,462
非流動資產合計		38,886,728,162	38,908,780,842
資產總計		60,195,762,562	59,452,618,001

資產負債表(續)

2014年6月30日

人民幣元

負債和股東權益

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
流動負債：		
短期借款	1,760,000,000	2,009,536,713
應付票據	2,884,215,326	2,380,386,149
應付賬款	10,205,199,476	8,843,343,090
預收款項	3,633,699,521	4,325,598,569
應付職工薪酬	227,401,492	136,411,098
應交稅費	112,542,787	115,217,039
應付利息	433,605,153	160,616,364
應付股利	6,407,961	6,296,662
其他應付款	1,009,345,497	623,463,137
一年內到期的非流動負債	8,684,685,695	7,951,717,780
預計負債	4,140,000	4,140,000
流動負債合計	28,961,242,908	26,556,726,601
非流動負債：		
長期借款	7,397,648,000	8,289,928,800
應付債券	2,330,466,188	2,328,266,077
遞延收益	536,302,301	583,338,640
非流動負債合計	10,264,416,489	11,201,533,517
負債合計	39,225,659,397	37,758,260,118
股東權益：		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
資本公積	8,338,358,399	8,338,358,399
專項儲備	-	-
盈餘公積	2,991,017,140	2,991,017,140
未分配利潤	1,940,046,440	2,664,301,158
股東權益合計	20,970,103,165	21,694,357,883
負債和股東權益總計	60,195,762,562	59,452,618,001

利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

		截至6月30日止6個月期間	
		2014年 未經審計	2013年 未經審計
	附註十一		
營業收入	4	24,747,723,089	28,406,184,227
減：營業成本	4	24,135,823,168	27,397,270,636
營業稅金及附加		67,497,312	108,379,714
銷售費用		116,254,118	108,402,129
管理費用		435,644,904	442,659,437
財務費用		495,215,864	540,654,229
資產減值損失		343,864,457	478,376,386
公允價值變動損失		19,730	97,570
加：投資收益	5	74,769,282	78,815,095
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		67,409,827	51,466,354
營業虧損		(771,827,182)	(590,840,779)
加：營業外收入		46,898,578	44,958,231
減：營業外支出		1,050,767	1,857,411
其中：非流動資產處置淨損失		329,534	1,412,016
虧損總額		(725,979,371)	(547,739,959)
減：所得稅費用		(1,724,653)	17,346,955
淨虧損		(724,254,718)	(565,086,914)
其他綜合收益		-	-
綜合收益總額		(724,254,718)	(565,086,914)

股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

2014年6月30日（未經審計）

	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、2014年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,991,017,140	2,664,301,158	21,694,357,883
二、本期增減變動金額						
(一) 淨虧損	-	-	-	-	(724,254,718)	(724,254,718)
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	-	-	-	-	(724,254,718)	(724,254,718)
(三) 股東投入和減少資本						
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備						
1. 本期提取	-	-	26,851,260	-	-	26,851,260
2. 本期使用	-	-	(26,851,260)	-	-	(26,851,260)
三、2014年6月30日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,991,017,140	1,940,046,440	20,970,103,165

股東權益變動表（續）

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

2013年6月30日（未經審計）

	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500
二、本期增減變動金額						
（一）淨虧損	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
（三）股東投入和減少資本						
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）專項儲備						
1. 本期提取	-	-	28,353,092	-	-	28,353,092
2. 本期使用	-	-	(28,353,092)	-	-	(28,353,092)
三、2013年6月30日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>-</u>	<u>2,964,168,101</u>	<u>1,857,572,900</u>	<u>20,860,780,586</u>

現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

		截至6月30日止6個月期間	
		2014年 未經審計	2013年 未經審計
附註十一			
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		29,142,163,861	32,418,203,649
收到的其他與經營活動有關的現金		511,477	5,426,696
經營活動現金流入小計		29,142,675,338	32,423,630,345
購買商品、接受勞務支付的現金		(23,231,543,492)	(22,687,329,255)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,656,556,785)	(1,877,402,240)
支付的各項稅費		(669,199,599)	(899,453,250)
支付的其他與經營活動有關的現金		(128,844,543)	(374,525,794)
經營活動現金流出小計		(25,686,144,419)	(25,838,710,539)
經營活動產生的現金流量淨額	6	3,456,530,919	6,584,919,806
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益所收到的現金		190,185,487	163,593,339
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產所收回的現金淨額		1,554,581,357	1,288,925
減少抵押存款所收到的現金		157,753	348,738,000
收到的其他與投資活動有關的現金		317,000	11,560,000
投資活動現金流入小計		1,745,241,597	525,180,264
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金		(1,003,584,479)	(1,658,613,425)
投資所支付的現金		(133,748,997)	(53,000,000)
投資活動現金流出小計		(1,137,333,476)	(1,711,613,425)
投資活動產生的現金流量淨額		607,908,121	(1,186,433,161)

現金流量表(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
附註十一		
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款所收到的現金	3,627,874,000	6,865,902,630
籌資活動現金流入小計	3,627,874,000	6,865,902,630
償還債務所支付的現金	(3,912,098,014)	(11,981,155,790)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	(213,309,203)	(298,828,892)
籌資活動現金流出小計	(4,125,407,217)	(12,279,984,682)
籌資活動產生的現金流量淨額	(497,533,217)	(5,414,082,052)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(154,858,480)	(3,316,538)
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額	3,412,047,343	(18,911,945)
加：期初現金及現金等價物餘額	4,232,198,204	5,559,785,755
六、期末現金及現金等價物餘額	7,644,245,547	5,540,873,810

中期財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

一、本集團的基本情況

馬鞍山鋼鐵股份有限公司(「本公司」)是在國有企業馬鞍山鋼鐵公司(「原馬鋼」,現已更名為馬鋼(集團)控股有限公司)基礎上改組設立的一家股份有限公司,於1993年9月1日在中華人民共和國(「中國」)安徽省馬鞍山市註冊成立,企業法人營業執照註冊號為企股皖總字第340000400002545號。本公司總部位於中國安徽省馬鞍山市九華西路8號。本公司所發行的人民幣普通股A股及境外上市外資股H股股票,已分別在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事鋼鐵產品及其副產品的生產和銷售。

本公司原註冊資本為人民幣6,455,300,000元,股本總數645,530萬股,其中有限售條件的國家股383,056萬股,境內法人股8,781萬股,境內自然人股1萬股,無限售條件的人民幣普通股A股80,399萬股,境外上市外資股H股173,293萬股。公司股票面值為每股人民幣1元。

於2007-2009年度,本公司發行可分離交易的可轉換公司債券附帶的1,265,000,000份認股權證中總計有1,245,381,186份獲得了行權,合計增加人民幣普通股A股1,245,381,186股。行權後,本公司的註冊資本增至人民幣7,700,681,186元。

截至2014年6月30日,本公司累計發行股本總數770,068萬股,其中無限售條件的人民幣普通股A股596,775萬股,境外上市外資股H股173,293萬股,每股面值人民幣1元。詳見本財務報表附註五、29。

本公司的經營範圍為黑色金屬冶煉及其壓延加工、焦炭及煤焦化產品、耐火材料、動力、氣體生產及銷售;貿易業務;鋼鐵產品的延伸加工、金屬製品生產及銷售;技術、諮詢及勞務服務。

本集團的母公司為於中國成立的馬鋼(集團)控股有限公司(「集團公司」)。

本財務報表業經公司董事會於2014年8月19日決議批准。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計

1. 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部2006年2月頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編制。

於2014年6月30日，本集團的流動負債超出流動資產約人民幣10,582,973,416元。本公司董事綜合考慮了本集團可獲得的資金來源，其中包括但不限於本集團於2014年6月30日已取得但尚未使用的銀行機構授信額度人民幣286億元。經評估，本公司董事會相信本集團擁有充足的營運資金，本公司將能自本財務報表批准日後不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司董事會繼續以持續經營為基礎編制本集團截至2014年6月30日止6個月期間的中期財務報表。

編制本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2014年6月30日的財務狀況以及截至2014年6月30日止6個月期間的經營成果和現金流量。

3. 採用若干修訂後/新會計準則

2014年1至3月，財政部制定了《企業會計準則第39號—公允價值計量》、《企業會計準則第40號—合營安排》、《企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露》；修訂印發了《企業會計準則第2號—長期股權投資》、《企業會計準則第9號—職工薪酬》、《企業會計準則第30號—財務報表列報》、《企業會計準則第33號—合併財務報表》。上述7項會計準則均自2014年7月1日起施行，但鼓勵在境外上市的企業提前執行。本公司作為境內外同時上市公司，已經在編制2013年度財務報告時提前執行了上述7項會計準則，在編制2014年中期財務報表時繼續執行了上述7項會計準則。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

3. 採用若干修訂後／新會計準則(續)

2014年7月，財政部修訂了《企業會計準則—基本準則》及《企業會計準則第37號—金融工具列報》，要求執行企業會計準則的企業在2014年年度及以後期間的財務報告中按照修訂基本準則要求編制財務報告及對金融工具進行列報。本公司在編制2014年中期財務報表時，執行了上述會計準則。採用上述會計準則不會對本公司的財務狀況及經營成果產生影響。

香港新《公司條例》(第622章)(簡稱「新條例」)自2014年3月3日開始生效。新條例可能影響本集團截至2014年12月31日止的合併財務報表中若干信息的披露。本集團正在評估條例變化的影響。

4. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

5. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編制本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編制財務報表時折算為人民幣。

6. 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

6. 企業合併(續)

同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下的企業合併中取得的資產和負債，按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

7. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2014年6月30日止6個月期間的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

編制合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流於合併時全額抵銷。

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

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編制合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編制比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

8. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編制財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣；對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具

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

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

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

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。交易性金融資產，是指滿足下列條件之一的金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。與以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

只有符合以下條件之一，金融資產才可在初始計量時指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產：

- (1) 該項指定可以消除或明顯減少由於金融工具計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況。
- (2) 風險管理或投資策略的正式書面檔已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。
- (3) 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

- (4) 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具投資，不得指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

企業在初始確認時將某金融資產劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產後，不能重分類為其他類金融資產；其他類金融資產也不能重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

按照上述條件，本集團指定的這類金融資產主要包括交易性金融資產。

本集團交易性金融資產均為在上海或深圳證券交易所上市交易的權益性投資工具，投資變現不存在重大限制。

持有至到期投資

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

貸款和應收款項

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其終止確認、發生減值或攤銷產生的利得或損失，均計入當期損益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益於資本公積中確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，其累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債，是指滿足下列條件之一的金融負債：承擔該金融負債的目的是為了在近期內回購；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

財務擔保合同

財務擔保合同，是指保證人和債權人約定當債務人不履行債務時保證人按約定履行債務或承擔責任的合同。財務擔保合同在初始確認時按公允價值計量，不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後，按照資產負債表日履行相關現時義務所需支出的當前最佳估計數確定的金額，和初始確認金額扣除按照收入確認的原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

以攤餘成本計量的金融資產

發生減值時，將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，也單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產(續)

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據，包括公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。「嚴重」根據公允價值低於成本的程度進行判斷，「非暫時性」根據公允價值低於成本的期間長短進行判斷。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回，減值之後發生的公允價值增加直接在其他綜合收益中確認。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

11. 應收款項／發放貸款及墊款

- (1) 對單項金額重大的金融資產，本集團確認標準是以金額大於人民幣200萬元作為劃分並單項進行減值測試。如有客觀證據表明單項金額重大的金融資產已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。
- (2) 對於單項金額不重大的金融資產，如果有客觀證據表明其已發生壞賬，本集團確認減值損失，計入當期損益。
- (3) 對於發放貸款及墊款，由於其具有相同的信用風險特徵，本集團將其確認為一項金融資產組合，按照期末餘額的1.9%計提壞賬準備，確認減值損失，計入當期損益。

12. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品和備品備件。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，除未結算工程及備品備件外，採用加權平均法確定其實際成本。備品備件及低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

12. 存貨(續)

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原材料按類別計提，產成品按單個存貨項目計提。對已售存貨計提了存貨跌價準備的，還應結轉已計提的存貨跌價準備，沖減當期主營業務成本或其他業務成本。

13. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的，以投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，按享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益，並同時根據有關資產減值政策考慮長期投資是否減值。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，應當改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

14. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，在使用壽命內採用直線法攤銷。本集團投資性房地產的使用壽命為10-20年，預計淨殘值率為3%。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

15. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用因素的影響。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	10 - 20年	3%	4.9 - 9.7%
機器設備	10 - 13年	3%	7.5 - 9.7%
辦公設備	10年	3%	9.7%
運輸工具和設備	5年	3%	19.4%

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

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的估計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

16. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

17. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

17. 借款費用(續)

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

18. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的，作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	50年
採礦權	25年
特許經營權	25年

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

18. 無形資產(續)

使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究是指為獲得並理解新的科學或技術知識而進行獨創性的有計劃調查。開發是指在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於一項或若干項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品或獲得新工序等。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

19. 預計負債

除企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

19. 預計負債(續)

企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

20. 賣出回購金融資產款

根據協議承諾將於未來某確定日期回購的已售出的金融資產不在資產負債表內予以終止確認。出售該等資產所得的款項，在資產負債表中作為賣出回購金融資產款列示。售價與回購價之間的差額在協議期內按實際利率法確認，計入利息支出。

21. 收入

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

21. 收入(續)

提供勞務收入

於資產負債表日，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，按完工百分比法確認提供勞務收入；否則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認收入。提供勞務交易的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入本集團，交易的完工進度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。本集團以已經發生的成本佔估計總成本的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務收入總額，按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

22. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

23. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

23. 所得稅(續)

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收徵管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

24. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

25. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產、按成本法核算的在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的長期股權投資外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

25. 資產減值(續)

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

26. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

除了社會基本養老保險外，本集團職工參加由本集團設立的退休福利供款計劃(以下簡稱「年金計劃」金)。集團職工按照一定基數的一定比例向年金計劃供款。本集團按固定的金額向年金計劃供款，供款在發生時計入當期損益。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

26. 職工薪酬(續)

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

27. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

28. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

29. 一般風險準備

按根據財政部的有關規定，財務公司從稅後淨利潤中提取一般準備作為利潤分配處理，自2012年7月1日起，一般風險準備的餘額不應低於風險資產年末餘額的1.5%。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

30. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量上市的權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支援的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

31. 重大會計判斷和估計

編制財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

判斷

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

經營租賃營租作為出租人

本集團就投資性房地產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款，本集團保留了這些房地產所有權上的所有重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

投資性房地產和自用房地產的劃分

本集團決定房地產是否符合投資性房地產的條件，並制定出此類判斷的標準。投資性房地產指為賺取租金或資本升值或同時為這兩個目的而持有的房地產。憑此，本集團考慮一項房地產產生的現金流是否大部分獨立於本集團持有的其他資產。

有些房地產的一部分是為賺取租金或資本升值而持有，而另一部分是為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有。如果這些部分可以分開出售(或按融資租賃分開出租)，則本集團對這些部分分開進行會計處理。如果這些部分不能分開出售，則只有在為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有的部分不重大的情況下，該房地產才是投資性房地產。

判斷是對各單項房地產作出，以確定配套設施是否相當重要而使房地產不符合投資性房地產。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

31. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅所得額利潤用來抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的稅務可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

固定資產使用壽命的估計

本集團的管理層為其固定資產估計使用壽命。此估計以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行。

應收款項的壞賬準備

本集團的管理層就應收款項可回收性的估計計提減值準備。此估計乃按客戶的信貸歷史及現有市場狀況而定。管理層將於各資產負債表日重新評估有關估計。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

31. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

存貨可變現淨值的估計

管理層根據本集團存貨(包括備件)的狀況及其可變現淨值的估計計提減值。本集團將於各資產負債表日重新評估該等存貨並考慮相應減值。

存貨的可變現淨值根據在日常業務進行中的估計售價，減估計完工成本以及銷售開支。該等估計係根據現有市場狀況及製造和銷售同類產品的歷史經驗為基準進行。管理層於各資產負債表日重新評估該等估計。

三、稅項

1. 主要稅種及稅率

增值稅	-	一般納稅人應稅收入按17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。根據國家稅務法規，本公司產品出口銷售收入的增值稅採用「免抵退」辦法，退稅率為9% - 17%。本公司一家子公司自營出口銷售收入的增值稅採用「先徵後退」辦法。
營業稅	-	應稅收入的3% - 5%計繳營業稅。
城市維護建設稅	-	按實際繳納的流轉稅的7%繳納。
企業所得稅	-	本公司按照應納稅所得額的25%計繳企業所得稅，各子公司按照各自應納稅所得額以及各自適用所得稅稅率計繳企業所得稅。
土地增值稅	-	按轉讓土地使用權及房產所取得的增值額和規定的稅率計徵，超率累進稅率30% - 60%
教育費附加	-	按實際繳納的流轉稅的3%繳納。
地方教育附加	-	按實際繳納的流轉稅的2%繳納。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

三、 稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

- | | | |
|------|---|------------------------|
| 房產稅 | - | 對擁有產權的房屋按國家規定的比例計繳房產稅。 |
| 其他稅項 | - | 按國家有關法律的規定計算繳納。 |

2. 稅收優惠及批文

本公司下屬部分子公司是外商投資企業，按22%至25%計繳企業所得稅，享受「兩免三減半」的優惠政策。本公司下屬部分子公司被認定為高新技術企業，按15%的優惠稅率計繳企業所得稅。其他在海外及香港的子公司的企業所得稅乃根據本年度內子公司在經營所在地賺得或源於經營所在地之應課稅收入按現行稅率16.5%至33.3%計提。

本期內企業所得稅稅率及企業所得稅優惠政策較上年沒有發生重大變化。

3. 其他說明

2007年6月，國家稅務總局發佈了《關於上海石油化工股份有限公司等9家境外上市公司企業所得稅徵收管理有關問題的通知》(國稅函【2007】664號)，對國務院一九九三年批准到香港發行股票的九家上市公司，仍在執行的已到期的稅收優惠政策，相關地方稅務局必須立即予以糾正。對於以往年度採用已過期優惠稅率計算得出的所得稅與按適用稅率計算得出的所得稅之間的差異，應該按照《中華人民共和國稅收徵收管理法》的有關規定進行處理。

本公司屬於上述九家公司之一，而且在以往年度執行了15%的優惠稅率。在了解上述情況後，本公司與主管稅務機關就此問題進行了全面溝通，並按照接到主管稅務機關的通知，2007年度企業所得稅執行33%稅率。本公司未被追繳以前年度的所得稅差異。

基於主管稅務機關的通知及本公司與主管稅務機關的溝通，公司董事們認為，在目前階段尚不能確定主管稅務機關是否將追繳以前年度的所得稅差異，並無法可靠地估計此事的最終結果。因此，在本財務報表中沒有針對可能產生的以前年度所得稅差異提取準備。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

四、 合併財務報表的合併範圍

1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)

本公司子公司的情况如下：

被投資單位名稱	子公司 類型	註冊地 主要經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	期末實際出資	實質上構成 淨投資的 其他項目餘額	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併 報表	少數 股東 權益	少數股東權益 中用於沖減少數 股東權益金額	備註
通過設立或投資等方式取得的子公司															
安徽馬鋼嘉華新 型建材有限公司 (〔安徽馬鋼嘉華〕)	中外 合資	中國安徽省	周浩峰	製造業	美元 8,389,000	生產、銷售和運輸鐵道綜合利 用產品及提供相關技術諮詢 和服務	743065876	美元 5,872,300	-	70	70	是	39,038,693	1,053,467	
馬鋼(無錫)加工 配售有限公司 (〔馬鋼無錫〕)	合資經營 (港資)	中國安徽省	孫龍	製造業	人民幣 35,000,000元	金屬製品加工和銷售及汽車零 部件加工、建材、化工產品 銷售(除危險品)	746769078	人民幣 35,000,000元	-	97.3	100	是	-	-	
馬鋼(益湖)鋼材加 工配售有限公司 (〔馬鋼益湖〕)	有限責 任公司	中國安徽省	孫龍	製造業	人民幣 30,000,000元	生產、加工、銷售各類鋼板材、 線材、型材產品及提供產品 倉儲及售後服務	764791762	人民幣 27,600,000元	-	89.516	92	是	4,219,089	-	
馬鋼(廣州)鋼材 加工有限公司 (〔馬鋼廣州〕)	中外 合資	中國廣東省	孫龍	製造業	人民幣 120,000,000元	生產、加工、銷售各類鋼板材、 線材、型材產品及提供產品 倉儲、運輸及售後服務	751955545	人民幣 80,000,000元	-	66.7	66.7	是	59,767,494	-	
馬鋼(香港)有限 公司(〔馬鋼香港〕)	控股 子公司	中國香港	不適用	製造業	港幣 4,600,000元	經營鋼材及鐵礦石貿易、代理鋼 材銷售及提供運輸服務	不適用	港幣 4,368,000元	-	91	91	是	21,373,945	10,420,443	
安徽馬鋼和菱實業 有限公司 (〔和菱實業〕)	台港澳 合資	中國安徽省	王華新	製造業	人民幣 30,000,000元	提供鋼材及其他產品的包裝材料 的生產、銷售，提供現場包裝 服務，汽車零部件、光機電一 體化產品、高分子複合材料的 研發、生產和銷售，金屬的加工 和銷售	754878645	人民幣 30,000,000元	-	97.39	100	是	-	-	
馬鞍山馬鋼華陽 設備診斷工程 有限公司 (〔華陽設備〕)	有限責 任公司	中國安徽省	吳海彤	製造業	人民幣 1,000,000元	設備診斷技術諮詢、設備診斷 服務、設備診斷工程	771108968	人民幣 900,000元	-	90	90	是	874,626	139,410	

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

四、 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

被投資單位名稱	子公司 類型	註冊地 主要經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	期末實際出資	實質上構成 淨投資的 其他項目餘額	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併 報表	少數 股東權益	少數股東權益 中用於沖減少數 股東權益金額	備註
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)															
馬鋼(金華)鋼材 加工有限公司 (〔馬鋼金華〕)	中外 合資	中國浙江省	孫龍	製造業	人民幣 120,000,000元	生產、加工、銷售各類鋼板材、 線材、型材產品及提供產品倉 儲、運輸及售後服務	773136073	人民幣 90,000,000元	-	75	75	是	36,042,962	-	
MG貿易發展有限 公司 (〔MG貿易發展〕)	全資 子公司	德國	不適用	貿易	歐元 153,388	經營機械設備、鋼鐵製品及提供 技術服務	不適用	歐元 153,388	-	100	100	是	-	-	
Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited (〔馬鋼澳洲〕)	有限責 任公司	澳大利亞	不適用	礦產資源 生產銷售	澳元 21,737,900	透過一非企業合夥體生產及銷 售鐵礦石	不適用	澳元 21,737,900	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(合肥)鋼鐵 有限責任公司 (〔馬鋼合肥鋼鐵〕)	有限責 任公司	中國安徽省	秦長榮	製造業	人民幣 2,500,000,000元	黑色金屬冶煉及其屬延加工與 產品、副產品銷售、焦炭及煤 焦化產品、動力生產及 銷售；鋼鐵產品延伸加工、 金屬製品生產及銷售、鋼鐵 產品技術服務及鋼鐵業相關 業務；碼頭經營倉儲、運 輸服務；工程施工；資產 租賃；提供勞務和工程 技術服務；廢舊物資處理 和電器設備修理	786567175	人民幣 1,775,000,000元	-	71	71	是	904,420,749	26,226,543	註1
馬鋼(合肥)鋼材加 工有限責任公司 (〔馬鋼合肥加工〕)	有限責 任公司	中國安徽省	孫龍	製造業	人民幣 120,000,000元	用於汽車、家電、工程機械等行業 以及用於建築結構件的鋼材 產品的生產和銷售，並提供 自產產品的倉儲、運輸服務	793567946	人民幣 106,800,000元	-	86.48	89	是	22,074,077	-	
馬鋼(無錫)材料 技術有限公司 (〔無錫材料技術〕)	有限責 任公司	中國安徽省	孫龍	製造業	人民幣 150,000,000元	與汽車相關的金属製品的倉儲物 流、購銷貿易和鋼材的剪切配 送、衝壓、鑄射拼焊等深加工 以及鋼鐵材料的技術服務等	670909619	人民幣 106,500,000元	-	71	71	是	44,299,620	209,997	

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

四、 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

被投資單位名稱	子公司 類型	註冊地 主要經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	期末實際出資	實質上構成 淨投資的 其他項目餘額	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併 報表	少數 股東 權益	少數股東權益 中用於沖減少數 股東權益金額	備註
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)															
馬鞍山馬鋼廢鋼 有限公司 (馬鋼廢鋼公司)	有限責任公司	中國安徽省	楊振	製造業	人民幣 100,000,000元	廢舊金屬回收、加工、銷售	5744238-3	人民幣 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(上海)工貿 有限公司 (馬鋼上海工貿)	有限責任公司	中國上海市	孫龍	貿易流通	人民幣 60,000,000元	金屬材料、建材、五金交電、 鑄造石銷售、倉儲、商務 信息諮詢服務	57273921-4	人民幣 60,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(重慶)材料 技術有限公司 (馬鋼重慶材料)	有限責任公司	中國重慶市	孫龍	製造業	人民幣 250,000,000元	鋼材剪切配送、衝壓、鑄射 平焊深加工以及相關技術 服務、金屬製品的倉儲 服務(不含化學危險品) 及銷售	57797482-X	人民幣 175,000,000元	-	70	70	是	75,251,530	380,117	
馬鋼(合肥)工業供水 有限責任公司 (合肥供水)	有限責任公司	中國安徽省	秦長榮	製造業	人民幣 50,000,000元	工業水生產、銷售	57706497-3	人民幣 50,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(合肥)板材 有限責任公司 (馬鋼合肥板材)	一人有限 責任公司	中國安徽省	秦長榮	製造業	人民幣 1,200,000,000元	黑色金屬壓延加工與產品、 副產品、半成品銷售;鋼鐵產 品延伸加工;金屬製品生產及 銷售;鋼鐵產品代理銷售;鋼 鐵產品技術服務及鋼鐵業相關 業務;倉儲(危險品除外)及服 務;資產租賃;提供勞務及技 術服務;廢舊物資處理;電器 設備維修	59426146-X	人民幣 1,200,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(合肥)材料 科技有限公司 (合肥材料科技)	其他有限 責任公司	中國安徽省	張建	製造業	人民幣 200,000,000元	汽車、家電、機械相關行業材料 技術研究;鑄射拼焊板、沖 壓零部件產品的研發、生產 和銷售;鋼鐵及延伸產品的 加工、倉儲及服務	5149816-3	人民幣 140,000,000元	-	70	70	是	29,964,318	-	註2
馬鞍山長江鋼鐵貿 易有限公司 (長鋼合肥)	一人有 限責任 公司	中國安徽省	李建設	貿易類	人民幣 30,000,000元	生鐵、鋼坯、鋼材銷售	08033492-3	人民幣 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	註3

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

四、 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

被投資單位名稱	子公司 類型	註冊地 主要經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	期末實際出資	實質上構成 淨投資的 其他項目餘額	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併 報表	少數 股東 權益	少數股東權益 中用於沖減少數 股東權益金額	備註
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)															
馬鞍山長江鋼鐵貿易南京有限公司 (長鋼南京)	有限責任公司	中國江蘇省	李建設	貿易類	人民幣 30,000,000元	生鐵、鋼坯、鋼材銷售	08026922-8	人民幣 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	註3
馬鞍山長鋼金屬貿易有限公司 (長鋼金屬)	有限責任公司	中國江蘇省	李建設	貿易類	人民幣 30,000,000元	生鐵、鋼坯、鋼材銷售	0803163-4	人民幣 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	註3
MG-VALDUNES S.A.S. (馬鋼瓦頓)	股份有限公司	法國	不適用	製造業	歐元 200,000	鐵路運輸、城市運輸以及機械建造的所有產品和設備的設計、製造、加工、銷售、維護和修理；對各種類型的鋼材製品的銷售、進口和出口。	不適用	歐元 200,000	-	100	100	是	-	-	註4
非同一控制下企業合併取得的子公司															
馬鋼(揚州)鋼材加工有限公司 (馬鋼揚州加工)	有限責任公司	中國江蘇省	孫龍	製造業	美元 20,000,000	生產、加工各種類型鋼板材、線材、型材產品、銷售本公司自產產品及售後服務；產品的倉儲服務(不含化學危險品)	75732471X	美元 14,200,000	-	71	71	是	56,619,493	-	
安徽長江鋼鐵股份有限公司 (安徽長江鋼鐵)	股份有限公司	中國安徽省	李建設	製造業	人民幣 1,200,000,000元	生產銷售螺紋鋼、圓鋼、型鋼、角鋼、異型鋼、線材、棒材、黑色金屬冶煉、鐵礦石、鐵礦粉、廢鋼銷售及進出口經營業務	71989429-3	人民幣 660,000,000元	-	55	55	是	1,077,097,869	6,391,611	
同一控制下企業合併取得的子公司															
馬鋼集團財務有限公司 (財務公司)	有限責任公司	中國安徽省	蘇璧鋼	金融服務業	人民幣 1,000,000,000元	對成員單位辦理財務和融資顧問及相關諮詢、提供擔保、辦理票據承兑和貼現、辦理貸款及融資租賃從事同業拆借代理業務、協助成員單位實現交易款項的收付；經批准的代理保險業務；辦理成員單位之間的委託貸款、內部轉賬結算及相應的結算、清算方案設計、吸收成員單位存款。	583045103	人民幣 910,000,000元	-	91	91	是	116,910,409	-	

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

四、 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

註1: 於2013年12月10日,馬鋼合肥鋼鐵註冊資本增加人民幣800,000,000元,其中,本公司以現金增資人民幣568,000,000元,合肥市工業投資控股有限公司以現金增資人民幣232,000,000元。增資完成後,馬鋼合肥鋼鐵註冊資本達到人民幣2,500,000,000元,本公司持股比例保持不變。

註2: 於2014年5月29日,合肥材料科技註冊資本增加人民幣100,000,000元,其中,本公司以現金增資人民幣70,000,000元,安徽江淮汽車股份有限公司以現金增資人民幣30,000,000元。增資完成後,合肥材料科技註冊資本達到人民幣200,000,000元,本公司持股比例保持不變。

註3: 上述公司為2013年度由本公司的控股子公司安徽長江鋼鐵新設成立。

註4: 於2014年5月16日,本公司以註冊資本20萬歐元在法國成立馬鋼瓦頓;於2014年7月11日,本公司對馬鋼瓦頓出資4,000萬歐元增加其實收資本。

註5: 於2012年10月12日,安徽省馬鞍山市中級人民法院出具裁定書,受理本公司之子公司馬鞍山馬鋼裕遠物流有限公司(簡稱「裕遠物流」)重整申請,本公司因此失去了對裕遠物流及其子公司的控制權,並自該日起不再將裕遠物流及其子公司納入合併報表範圍。於2014年7月31日,本公司收到裕遠物流管理人轉來的安徽省馬鞍山市中級人民法院於2014年7月31日下達的民事裁定書(【2012】馬破字第00001-5號),裁定書載明:因重整計劃草案未獲得通過,且裕遠物流管理人在與債權人協商後,仍不能提交新的重整計劃草案,依照《中華人民共和國企業破產法》第八十八條之規定,裁定終止裕遠物流重整程序並宣告裕遠物流破產。該裁定自2014年7月31日起生效。

中期財務報表附註(續)

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

四、 合併財務報表的合併範圍(續)

2. 合併範圍變更

除本期新設立的子公司以及附註四、3的說明外，合併財務報表範圍與上年度一致。

3. 本期新納入合併範圍的主體

截至2014年6月30日，新納入合併範圍的子公司如下：

	2014年6月30日 淨資產	成立日至本期末 淨虧損
馬鋼瓦頓	1,540,242	138,880

4. 本集團境外經營實體主要報表項目的折算匯率

	平均匯率		期末匯率	
	2014年 1-6月	2013年 1-6月	2014年 6月30日	2013年 12月31日
歐元	8.4068	8.1856	8.3946	8.4189
港元	0.7900	0.8037	0.7938	0.7862
澳元	5.6183	6.1212	5.8064	5.4301
美元	6.1249	6.2321	6.1528	6.0969
日元	0.0593	0.0680	0.0608	0.0578

註： 以上匯率數據來自國家外匯管理局人民幣匯率中間價公告。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註

1. 貨幣資金

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合人民幣金額
現金						
—人民幣	252,009	1	252,009	267,684	1	267,684
銀行存款						
—人民幣	3,351,062,967	1	3,351,062,967	1,476,344,711	1	1,476,344,711
—港幣	350,378,170	0.7938	278,130,191	2,494,831	0.7862	1,961,436
—美元	127,969,054	6.1528	787,367,994	58,028,519	6.0969	353,794,078
—歐元	11,611,226	8.3946	97,471,596	3,560,168	8.4189	29,972,698
—日元	16,044,918	0.0608	975,531	1,101,401	0.0578	63,661
—澳元	17,840,521	5.8064	103,589,201	18,237,447	5.4301	99,031,161
			4,618,597,480			1,961,167,745
其他貨幣資金						
—人民幣	1,198,048,825	1	1,198,048,825	2,220,222,410	1	2,220,222,410
—美元	86	6.1528	527	-	-	-
財務公司存放中央 銀行法定準備金額						
—人民幣	1,250,450,786	1	1,250,450,786	925,060,230	1	925,060,230
			7,067,349,627			5,106,718,069

於2014年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金共計人民幣2,533,972,868元（2013年12月31日：人民幣3,292,199,944元），包括以人民幣1,198,049,352元（2013年12月31日：人民幣2,220,222,410元）作為保證金，主要用於向銀行開出銀行承兌匯票和履約保函的擔保；以定期存款港幣7,800,000元，折合人民幣6,191,640元，以及定期存款人民幣79,281,090元，合計人民幣85,472,730元（2013年12月31日：美元1,000,000元，折合人民幣6,324,240元，以及定期存款人民幣140,784,944元，合計人民幣146,917,304元），作為抵押向銀行開立信用證；以及財務公司存放中國人民銀行的法定準備金人民幣1,250,450,786元（2013年12月31日：人民幣925,060,230元）。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

1. 貨幣資金(續)

於2014年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金折合人民幣401,005,164元(2013年12月31日：人民幣215,403,536元)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分為3個月、6個月、1年，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

2. 應收票據

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
銀行承兌匯票	8,608,970,775	8,623,990,738
商業承兌匯票	67,144,020	5,118,188
	8,676,114,795	8,629,108,926

於2014年6月30日，本公司可以在中國工商銀行馬鞍山分行託管的全部票據作為質押取得人民幣10億元銀行貸款(2013年12月31日：人民幣10億)，其中人民幣10,000,000元為短期借款，人民幣10,000,000元為一年內到期長期借款，人民幣980,000,000元為長期借款，請分別參見附註五、18、附註五、26。相關借款合同約定，本公司需確保由中國工商銀行馬鞍山分行託管的有效票據總額不少於人民幣1,120,000,000元。於2014年6月30日，本公司在中國工商銀行馬鞍山分行託管的應收票據共計人民幣2,529,000,000元。此外，本集團以賬面價值為人民幣51,744,074元的銀行承兌匯票向銀行質押以獲得向供應商簽發銀行承兌匯票(2013年12月31日：人民幣163,734,443元)，參見附註五、19。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

2. 應收票據(續)

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日，並無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的應收票據。本期末已經背書給他方但尚未到期的應收票據金額最大的前五項如下：

2014年6月30日

出票單位	出票日期	到期日	金額
公司1	2014-01-14	2014-07-07	30,000,000
公司2	2014-01-27	2014-07-17	30,000,000
公司3	2014-01-29	2014-07-21	30,000,000
公司4	2014-02-20	2014-08-12	30,000,000
公司5	2014-04-11	2014-10-08	30,000,000
			<u>150,000,000</u>

2013年12月31日

出票單位	出票日期	到期日	金額
公司1	2013-10-14	2014-01-08	70,000,000
公司2	2013-12-09	2014-03-03	50,000,000
公司3	2013-12-24	2014-01-19	35,000,000
公司4	2013-10-17	2014-01-17	31,996,500
公司5	2013-12-04	2014-06-03	30,000,000
			<u>216,996,500</u>

於2014年6月30日，賬面價值為人民幣225,300,000元的票據已貼現取得短期借款(2013年12月31日：人民幣81,720,000元)。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款

應收賬款的信用期通常為30至90日。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
1年以內	649,893,362	776,614,818
1至2年	32,176,458	28,600,288
2至3年	502,362	1,184,316
3年以上	8,800,601	8,756,853
	691,372,783	815,156,275
減：應收賬款壞賬準備	14,209,800	14,209,800
	677,162,983	800,946,475

應收賬款的餘額分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日(經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備	640,150,595	93	(6,927,040)	1	761,681,928	93	(6,927,040)	1
其他不重大但單項 計提壞賬準備	51,222,188	7	(7,282,760)	14	53,474,347	7	(7,282,760)	14
	691,372,783	100	(14,209,800)		815,156,275	100	(14,209,800)	

本期間應收賬款壞賬準備增減變動情況請參見附註五、15。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

於本期間內壞賬準備實際核銷金額分析如下：

原因

債務人破產或清算

2014年
6月30日
未經審計

2013年
12月31日
經審計

-

547,527

於2014年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	51,627,170	1年以內	7
公司2	獨立第三方	47,782,229	1年以內	7
公司3	獨立第三方	25,996,634	1年以內	4
公司4	獨立第三方	40,965,418	1年以內	6
公司5	獨立第三方	76,063,447	1年以內	11
		<u>242,434,898</u>		<u>35</u>

於2013年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	51,715,171	1年以內	6
公司2	獨立第三方	39,430,051	1年以內	5
公司3	獨立第三方	37,125,254	1年以內	5
公司4	獨立第三方	32,938,920	1年以內	4
公司5	獨立第三方	30,928,596	1年以內	4
		<u>192,137,992</u>		<u>24</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

應收賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	16,315,870	6.1528	100,388,287	27,334,580	6.0969	166,656,201
澳元	5,165,822	5.8064	29,994,831	1,266,480	5.4301	6,877,113
歐元	729,712	8.3946	6,125,644	1,202,950	8.4189	10,127,516
			<u>136,508,762</u>			<u>183,660,830</u>

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的應收賬款餘額中，並無因作為金融資產轉移終止確認的應收賬款。

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的應收賬款餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

4. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	678,010,011	96	1,000,361,657	98
1至2年	10,325,578	2	12,157,694	1
2至3年	8,826,560	1	1,265,699	-
3年以上	9,212,094	1	8,609,829	1
	<u>706,374,243</u>	<u>100</u>	<u>1,022,394,879</u>	<u>100</u>

預付款項賬齡超過一年以上主要是尚未結算的工程預付款以及預付供應商的設備採購款。由於部分工程尚未完成最終驗收以致上述金額尚未結算。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

4. 預付款項(續)

於2014年6月30日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
公司1	獨立第三方	129,953,772	2014年	註1
公司2	獨立第三方	127,742,931	2014年	註1
公司3	獨立第三方	110,931,500	2014年	註1
公司4	獨立第三方	91,386,400	2014年	註1
公司5	獨立第三方	59,599,926	2014年	註1
		<u>519,614,529</u>		

於2013年12月31日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
公司1	獨立第三方	247,593,178	2013年	註1
公司2	獨立第三方	211,895,000	2013年	註1
公司3	獨立第三方	208,858,274	2013年	註1
公司4	獨立第三方	131,671,594	2013年	註1
公司5	獨立第三方	73,972,498	2013年	註1
		<u>873,990,544</u>		

註： 於資產負債表日，本集團金額前五名的預付款項未結算原因是預付給供應商的貨款於資產負債表日貨物尚未到貨。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

4. 預付款項(續)

預付款項餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	4,892,996	6.1528	30,105,623	9,055,883	6.0969	55,212,813
歐元	3,221,873	8.3946	27,046,338	6,552,761	8.4189	55,167,040
日元	175,085,236	0.0608	10,645,182	113,366,230	0.0578	6,552,568
			<u>67,797,143</u>			<u>116,932,421</u>

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的預付款項餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

5. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
1年以內	400,246,894	1,669,432,037
1至2年	521,351,898	729,907,083
2至3年	3,803,357	38,183,949
3年以上	7,875,355	6,459,483
	<u>933,277,504</u>	<u>2,443,982,552</u>
減：其他應收款壞賬準備	494,372,429	495,837,429
	<u>438,905,075</u>	<u>1,948,145,123</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

於本期間內，本集團轉回以前年度計提壞賬準備的情況如下：

	轉回或收 回原因	轉回或收回前 確定原壞賬准 備的依據	累計已計提壞 賬準備金額	轉回或收回金額
公司1	收回欠款	長期未收回	9,159,443	975,000
公司2	收回欠款	長期未收回	17,028,058	490,000
			<u>26,187,501</u>	<u>1,465,000</u>

本期間其他應收款壞賬準備增減變動情況請參見附註五、15。

其他應收款餘額分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日(經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	905,196,981	97	(492,644,989)	54	2,414,505,218	99	(490,250,853)	20
其他不重大但 單項計提壞賬準備	28,080,523	3	(1,727,440)	6	29,477,334	1	(5,586,576)	19
	<u>933,277,504</u>	<u>100</u>	<u>(494,372,429)</u>		<u>2,443,982,552</u>	<u>100</u>	<u>(495,837,429)</u>	

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

於2014年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	147,612,266	1年以內	16
公司2	獨立第三方	132,186,434	1-2年	14
公司3	獨立第三方	127,685,368	1-2年	14
公司4	獨立第三方	100,416,130	1年以內	11
公司5	獨立第三方	76,821,224	1-2年	8
		<u>584,721,422</u>		<u>63</u>

於2013年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)
公司1	母公司	1,569,539,285	1年以內	64
公司2	獨立第三方	132,186,434	1-2年	5
公司3	獨立第三方	127,685,368	1-2年	5
公司4	獨立第三方	93,073,811	1年以內	4
公司5	獨立第三方	92,302,582	1-2年	4
		<u>2,014,787,480</u>		<u>82</u>

於2013年12月31日，本公司應收母公司的款項主要為尚未收回的因處置非鋼鐵主業資產的對價款人民幣1,553,219,745元。本公司已於本期間收到該款項。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

於2014年6月30日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間、 金額及依據
應收太白鎮政府款項	04至09年政策性返還	26,637,911	3年以上	註

於2013年12月31日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間、 金額及依據
應收太白鎮政府款項	04至09年政策性返還	29,637,911	3年以上	註

註： 該款項為安徽省當塗縣太白鎮政府因本公司的控股子公司安徽長江鋼鐵2004年至2009年及時並足額繳納各項稅款，於2009年給予的政策性獎勵，該政府補助已計入往年當期損益。管理層與政府溝通，確認2014年將收回。

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的其他應收款餘額中，並無因作為金融資產轉移終止確認的其他應收款。

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的其他應收款餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

6. 存貨

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	5,766,354,079	(115,851,213)	5,650,502,866	5,705,360,415	(522,727,311)	5,182,633,104
備品備件	1,599,447,503	(60,235,225)	1,539,212,278	1,634,079,930	(63,220,701)	1,570,859,229
產成品	1,610,516,748	(8,401,087)	1,602,115,661	2,250,722,070	(25,170,409)	2,225,551,661
在產品	1,675,236,144	(44,543,377)	1,630,692,767	1,084,278,582	(13,601,442)	1,070,677,140
	10,651,554,474	(229,030,902)	10,422,523,572	10,674,440,997	(624,719,863)	10,049,721,134

本期間存貨跌價準備增減變動情況請參見附註五、15。

於本期間，本集團無轉回存貨跌價準備(2013年度：人民幣588,948元)。

7. 發放貸款及墊款

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
公司貸款	464,900,000	460,000,000
票據貼現	125,185,598	35,974,359
	590,085,598	495,974,359
減：發放貸款壞賬準備	11,383,549	9,462,611
	578,702,049	486,511,748

本期間發放貸款及墊款壞賬準備變動情況請參見附註五、15。

所有貸款及墊款的客戶均為集團公司及其成員單位。在進行風險評估後，本期間對全部貸款及墊款按期末餘額的1.9%計提了組合評估壞賬準備。截至2014年6月30日，本公司貸款及墊款中無不良貸款。本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的發放貸款及墊款餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，明細數據參見附註六、6中披露。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

8. 其他流動資產

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計 (重述)
預繳企業所得稅	322,396,742	311,405,513
待抵扣增值稅進項稅	275,965,600	193,000,766
合計	<u>598,362,342</u>	<u>504,406,279</u>

本期末將預繳企業所得稅及待抵扣的增值稅進項稅重分類至其他流動資產，並對上年末比較數據進行了相應重述。

9. 可供出售金融資產

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
可供出售權益工具	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	可供出售 權益工具	合計	可供出售 權益工具	合計
權益工具成本	126,772,160	126,772,160	126,772,160	126,772,160
已計提減值	-	-	-	-
	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>

於2014年6月30日，本集團持有的可供出售金融資產是對中國境內的非上市企業的權益投資，在每個報告期末按成本減去減值計量，未披露其公允價值。因為該等投資在活躍市場上不存在市場報價，因此其公允價值不能可靠計量，本集團亦無意處置該等投資。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資

2014年6月30日

	企業類型	註冊地/ 主要經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
合營企業								
馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司 (「馬鋼比歐西」)	中外合資 經營	中國安徽省	嚴華	製造業	人民幣468,000,000元	771128774	50	50
馬鞍山馬鋼考克利爾國際培訓中心 有限公司(「馬鋼考克利爾」)	中外合資 經營	中國安徽省	胡夏雨	服務業	人民幣1,000,000元	67890875X	50	50
聯營企業								
濟源市金馬焦化有限公司 (「濟源市金馬焦化」)	有限責任公司	中國河南省	饒朝輝	製造業	人民幣222,220,000元	750738573	36	36
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限責任公司	中國山東省	殷濤	製造業	人民幣568,800,000元	751773434	32	32
上海大宗鋼鐵電子交易中心有限 公司(「上海鋼鐵電子」)	有限責任公司	中國上海	董明生	製造業	人民幣20,000,000元	761625515	20	20
安徽欣創節能環保科技股份有限 公司(「欣創節能」)	股份有限公司	中國安徽省	趙志群	服務業	人民幣100,000,000元	581537534	20	20
馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備 有限公司(「馬鋼晉西軌道」)	有限責任公司	中國安徽省	李小宇	製造業	人民幣300,000,000元	59144909	50	50
濟源市金源化工有限公司 (「濟源市金源化工」)	有限責任公司	中國河南省	饒朝輝	製造業	人民幣100,000,000元	5722563	36	36
安徽馬鋼立體智能停車設備有限 公司(「智能停車」)	有限責任公司	中國安徽省	周莊	製造業	人民幣20,699,299元	75854512-7	25	33

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

2013年12月31日

	企業類型	註冊地/ 主要經營地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織機構代碼	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
合營企業								
馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司 (「馬鋼比歐西」)	中外合資經營	中國安徽省	嚴華	製造業	人民幣468,000,000元	771128774	50	50
馬鞍山馬鋼考克利爾國際培訓中心 有限公司(「馬鋼考克利爾」)	中外合資經營	中國安徽省	胡夏雨	服務業	人民幣1,000,000元	67890875X	50	50
聯營企業								
濟源市金馬焦化有限公司 (「濟源市金馬焦化」)	有限責任公司	中國河南省	饒朝輝	製造業	人民幣222,220,000元	750738573	36	36
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限責任公司	中國山東省	殷濤	製造業	人民幣568,800,000元	751773434	32	32
上海大宗鋼鐵電子交易中心有限 公司(「上海鋼鐵電子」)	有限責任公司	中國上海	董明生	製造業	人民幣20,000,000元	761625515	20	20
安徽欣創節能環保科技股份有限 公司(「欣創節能」)(註2)	股份有限公司	中國安徽省	趙志群	服務業	人民幣100,000,000元	581537534	20	20
馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備 有限公司(「馬鋼晉西軌道」)	有限責任公司	中國安徽省	李小宇	製造業	人民幣300,000,000元	59144909	50	50
濟源市金源化工有限公司 (「濟源市金源化工」)	有限責任公司	中國河南省	饒朝輝	製造業	人民幣100,000,000元	5722563	36	36
安徽馬鋼立體智能停車設備有限 公司(「智能停車」)(註1)	有限責任公司	中國安徽省	周莊	製造業	人民幣20,699,299元	75854512-7	25	33

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

註1: 智能停車原係本公司間接持股的子公司。2013年4月9日,本公司的子公司和菱實業向受讓方轉讓其所持有智能停車75%的股權。根據智能停車新的公司章程,董事會由3名董事組成,其中1名由馬鋼香港委派,其他2名由股權受讓方委派,並且持有對智能停車的控制權。因此,智能停車自2013年4月9日變更為本集團的聯營公司。

註2: 根據本公司與集團公司簽訂的出售協議,將本公司持有的馬鋼工程技術的股權轉讓給集團公司,該轉讓於2013年10月31日完成。自2013年10月31日,本公司不再將馬鋼工程技術納入合併範圍,進而失去了原通過馬鋼工程技術間接持有的欣創節能15%的股權。於2014年6月30日,本集團持有欣創節能20%的股權。

本集團對重要合營企業馬鋼比歐西的投資採用權益法核算。

下表列示了馬鋼比歐西的財務信息,這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額:

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
流動資產	187,833,447	248,272,758
非流動資產	411,497,833	438,865,413
流動負債	57,005,745	60,600,587
非流動負債	—	—
淨資產	<u>542,325,535</u>	<u>626,537,584</u>
淨資產，不包括商譽	542,325,535	626,537,584
調節至本集團在該合營企業中的權益：		
本集團持股比例	50%	50%
本集團在該合營企業淨資產中所佔份額， 不包括商譽	271,162,768	313,268,792
收購產生的商譽(扣除累計減值準備)	—	—
投資的賬面價值	<u>271,162,768</u>	<u>313,268,792</u>

截至6月30日止6個月期間

	2014年	2013年
收入	267,526,763	274,385,475
折舊和攤銷	27,436,762	27,380,464
所得稅費用	26,024,357	23,592,621
淨利潤	67,787,953	70,777,863
綜合收益總額	67,787,953	70,777,863
終止經營的淨利潤	—	—
其他綜合收益	—	—
收到的股利	<u>76,000,000</u>	—

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

下表列示了對本集團單項不重要的合營企業的合計財務信息：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年	2013年
本集團在合營企業淨虧損中所佔份額	(1,087)	(496,134)
本集團在合營企業終止經營的淨虧損中所佔份額	-	-
本集團在合營企業其他綜合虧損中所佔份額	-	-
本集團在合營企業綜合虧損總額中所佔份額	(1,087)	(496,134)
	2014年	2013年
	6月30日	12月31日
本集團對合營企業投資的賬面價值	550,857	551,944

本集團對重要聯營企業濟源市金馬焦化、盛隆化工和馬鋼晉西軌道的投資採用權益法核算。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

下表列示了重要聯營企業的財務信息，這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：

	濟源市金馬焦化	盛隆化工	馬鋼晉西軌道
2014年6月30日			
流動資產	857,306,926	1,534,148,032	195,359,543
非流動資產	778,318,658	2,069,144,582	184,386,906
流動負債	1,076,388,309	2,894,021,430	36,079,297
非流動負債	—	—	600,000
淨資產	<u>559,237,275</u>	<u>709,271,184</u>	<u>343,067,152</u>
淨資產，不包括商譽	559,237,275	709,271,184	343,067,152
調節至本集團在該合營企業中的權益：			
本集團持股比例	36%	32%	50%
本集團在該合營企業淨資產中所佔份額， 不包括商譽	201,325,419	226,966,779	171,533,576
收購產生的商譽(扣除累計減值準備)	—	—	—
投資的賬面價值	<u>201,325,419</u>	<u>226,966,779</u>	<u>171,533,576</u>
截至2014年6月30日止6個月			
收入	1,278,020,642	2,729,647,945	58,931,174
終止經營的淨利潤	—	—	—
其他綜合收益	—	—	—
綜合收益總額	37,553,178	44,920,970	402,230
收到的股利	<u>27,100,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

	濟源市金馬焦化	盛隆化工	馬鋼晉西軌道
2013年12月31日			
流動資產	863,090,891	950,394,762	123,351,156
非流動資產	786,954,452	1,554,912,725	148,593,724
流動負債	1,128,361,249	1,679,404,611	18,414,223
非流動負債	—	160,000,000	—
淨資產	<u>521,684,094</u>	<u>665,902,876</u>	<u>253,530,657</u>
淨資產，不包括商譽	521,684,094	665,902,876	253,530,657
調節至本集團在該合營企業中的權益：			
本集團持股比例	36%	32%	50%
本集團在該合營企業淨資產中 所佔份額，不包括商譽	187,806,274	213,088,920	126,765,329
收購產生的商譽(扣除累計減值準備)	—	—	—
投資的賬面價值	<u>187,806,274</u>	<u>213,088,920</u>	<u>126,765,329</u>
截至2013年6月30日止6個月			
收入	1,620,555,048	2,540,383,866	55,046,513
終止經營的淨利潤	—	—	—
其他綜合收益	—	—	—
綜合收益總額	34,598,703	17,264,319	11,463
收到的股利	—	—	—

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

下表列示了對本集團單項不重要的聯營企業的合計財務信息：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年	2013年
本集團在聯營企業淨利潤中所佔份額	6,084,344	2,297,483
本集團在聯營企業終止經營的淨利潤中所佔份額	-	-
本集團在聯營企業其他綜合收益中所佔份額	-	-
本集團在聯營企業綜合收益總額中所佔份額	6,084,344	2,297,483
	2014年	2013年
	6月30日	12月31日
本集團對聯營企業投資的賬面價值	102,668,530	108,584,186

11. 長期股權投資

2014年6月30日(未經審計)

	投資成本	期初數	本期增加	本期減少	期末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	減值準備	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
權益法：										
合營企業										
馬鋼比歐西	234,000,000	313,266,792	33,893,976	76,000,000	271,162,768	50	50	-	-	76,000,000
馬鋼考克利爾	500,000	551,944	-	1,087	550,857	50	50	-	-	-
聯營企業										
濟源市金馬焦化	80,000,000	187,806,274	13,519,145	-	201,325,419	36	36	-	-	-
盛隆化工	66,776,000	213,088,920	13,877,859	-	226,966,779	32	32	-	-	-
上海鋼鐵電子	4,000,000	37,966,695	270,405	12,000,000	26,237,100	20	20	-	-	12,000,000
欣創節能	20,000,000	25,530,298	2,872,212	-	28,402,510	20	20	-	-	-
馬鋼晉西軌道	105,000,000	126,765,329	45,000,000	231,753	171,533,576	50	50	-	-	-
濟源市金源化工	36,000,000	41,555,808	3,209,071	-	44,764,879	36	36	-	-	-
智能停車	4,595,467	3,531,385	-	267,344	3,264,041	25	33	-	-	-
	550,871,467	950,065,445	112,642,668	88,500,184	974,207,929			-	-	88,000,000

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

2013年12月31日(經審計)

	投資成本	年初數	本年增加	本年減少	年末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	減值準備	本年計提 減值準備	本年 現金紅利
權益法：										
合營企業										
馬鋼比歐西	234,000,000	315,052,064	76,216,728	78,000,000	313,268,792	50	50	-	-	78,000,000
馬鋼考克利爾	500,000	551,193	751	-	551,944	50	50	-	-	-
中日資源再生(註1)	-	509,792	208,681	718,473	-	-	-	-	-	-
聯營企業										
濟源市金馬焦化	80,000,000	162,150,444	44,735,830	19,080,000	187,806,274	36	36	-	-	19,080,000
盛隆化工	66,776,000	181,852,159	31,236,761	-	213,088,920	32	32	-	-	-
上海鋼鐵電子	4,000,000	37,949,164	17,531	-	37,966,695	20	20	-	-	-
馬鞍山港口公司(註2)	-	193,936,508	3,435,271	197,371,779	-	-	-	-	-	2,025,000
鄭蒲港務(註2)	-	34,994,723	35,000,000	69,994,723	-	-	-	-	-	-
欣創節能	20,000,000	38,345,660	5,577,027	18,392,389	25,530,298	20	20	-	-	-
馬鋼晉西軌道(註3)	105,000,000	84,357,542	42,407,787	-	126,765,329	50	50	-	-	-
濟源市金源化工(註3)	36,000,000	18,000,000	23,555,808	-	41,555,808	36	36	-	-	-
智能停車(註4)	4,595,467	-	4,595,467	1,064,082	3,531,385	25	25	-	-	-
	<u>550,871,467</u>	<u>1,067,699,249</u>	<u>266,987,642</u>	<u>384,621,446</u>	<u>950,065,445</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,105,000</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

於資產負債表日，本集團的長期投資變現並無重大限制。

註1： 中日資源再生工程自2013年10月31日起，不再作為本集團的合營企業。詳見附註五、10。

註2： 根據本公司與集團公司2013年簽訂的出售協議，將本公司持有的馬鞍山港口公司和鄭蒲港務的股權轉讓給集團公司。該轉讓於2013年10月31日完成。自2013年10月31日，本公司不再持有上述公司的股權，亦不再享有上述公司的權益。

註3： 2013年度，本公司對馬鋼晉西軌道和濟源市金源化工分別增資人民幣30,000,000元和人民幣18,000,000元。

註4： 智能停車原係本公司間接持股的子公司。2013年4月9日，本公司的子公司和菱實業向受讓方轉讓其所持有智能停車75%的全部股權。根據智能停車新的公司章程，董事會由3名董事組成，其中1名由馬鋼香港委派，其他2名由股權受讓方委派，並且持有對智能停車的控制權。因此，智能停車自2013年4月9日變更為本集團的聯營公司。

* 上述權益法核算的合營企業、聯營企業投資均為非上市公司投資。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

12. 固定資產

2014年6月30日(未經審計)

	房屋和建築物	機器設備	運輸工具和設備	辦公設備	合計
原價：					
2014年1月1日	23,070,622,467	45,333,690,035	364,494,161	224,633,111	68,993,439,774
購置	28,022,268	46,617,809	2,571,886	1,436,236	78,648,199
在建工程轉入 (附註五、13)	2,227,225,510	5,105,497,843	3,512,229	-	7,336,235,582
重分類(註)	(83,523,566)	83,523,566	-	-	-
處置	(691,035)	(12,373,266)	(1,012,844)	6,186	(14,070,959)
2014年6月30日	25,241,655,644	50,556,955,987	369,565,432	226,075,533	76,394,252,596
累計折舊：					
2014年1月1日	10,395,896,878	27,434,503,182	293,373,650	201,245,434	38,325,019,144
計提	546,343,434	1,346,884,031	10,580,011	13,332,063	1,917,139,539
重分類	(36,211,560)	46,633,068	3,267,334	(13,688,842)	-
處置	(619,135)	(10,784,741)	(947,843)	4,709	(12,347,010)
2014年6月30日	10,905,409,617	28,817,235,540	306,273,152	200,893,364	40,229,811,673
減值準備：					
2014年1月1日	-	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-	-
2014年6月30日	-	-	-	-	-
賬面價值：					
2014年6月30日	14,336,246,027	21,739,720,447	63,292,280	25,182,169	36,164,440,923
2014年1月1日	12,674,725,589	17,899,186,853	71,120,511	23,387,677	30,668,420,630

註： 固定資產的重分類調整主要涉及房屋建築物和機器設備之間的重分類。進行在建工程預轉固時，先按照暫估金額將固定資產歸入房屋建築物和機器設備兩大類。在正式轉固程序完成並能夠確定固定資產明細金額之後，再進行重分類調整。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

12. 固定資產(續)

2013年12月31日

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具及設備	辦公設備	合計
原價：					
2013年1月1日	22,078,823,006	45,627,111,276	476,865,160	256,050,073	68,438,849,515
購置	9,786,474	62,611,932	6,495,010	2,412,851	81,306,267
在建工程轉入					
(附註五、13)	1,459,752,414	1,787,336,595	15,916,521	712,393	3,263,717,923
重分類	511,783,499	(520,855,656)	32,141,408	(23,069,251)	-
處置(註)	(594,430,535)	(1,040,015,565)	(154,687,851)	(3,128,366)	(1,792,262,317)
轉入投資性房地產	(513,978)	-	-	-	(513,978)
處置子公司(註)	(309,133,580)	(532,129,706)	(11,132,453)	(8,344,589)	(860,740,328)
其他轉出數	(85,444,833)	(50,368,841)	(1,103,634)	-	(136,917,308)
2013年12月31日	23,070,622,467	45,333,690,035	364,494,161	224,633,111	68,993,439,774
累計折舊：					
2013年1月1日	9,772,176,608	25,627,960,183	405,533,948	154,380,380	35,960,051,119
計提	1,034,621,940	2,690,223,381	21,391,235	41,985,016	3,788,221,572
重分類	(12,077,788)	(2,741,342)	1,468,824	13,350,306	-
處置(註)	(299,662,374)	(623,870,307)	(125,784,380)	(1,887,108)	(1,051,204,169)
轉入投資性房地產	(109,517)	-	-	-	(109,517)
處置子公司(註)	(97,365,042)	(255,074,965)	(8,807,259)	(6,583,160)	(367,830,426)
其他轉出數	(1,686,949)	(1,993,768)	(428,718)	-	(4,109,435)
2013年12月31日	10,395,896,878	27,434,503,182	293,373,650	201,245,434	38,325,019,144
減值準備：					
2013年1月1日	-	-	-	-	-
本年轉銷	-	-	-	-	-
2013年12月31日	-	-	-	-	-
賬面價值：					
2013年12月31日	12,674,725,589	17,899,186,853	71,120,511	23,387,677	30,668,420,630
2013年1月1日	12,306,646,398	19,999,151,093	71,331,212	101,669,693	32,478,798,396

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

12. 固定資產(續)

註： 2013年度固定資產的減少主要為當年本公司向集團公司轉讓非鋼鐵主業子公司的股權及其他非鋼鐵主業資產。

於2014年6月30日，本集團有原值為人民幣1,358,249,279元(2013年12月31日：原值為1,340,707,113元)的房屋及建築物尚未辦妥產權證。

於2014年6月30日，本集團有賬面價值為人民幣45,662,645元，原值為人民幣75,768,430元(2013年12月31日：賬面價值為人民幣47,037,778元，原值為人民幣75,768,430元)的固定資產用於借款抵押。

本期間固定資產減值準備增減變動情況請參見附註五、15。

13. 在建工程

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
品種質量類項目	2,134,327,598	-	2,134,327,598	6,709,561,002	-	6,709,561,002
節能環保項目	418,344,021	-	418,344,021	356,021,360	-	356,021,360
設備更新及其他技改項目	1,384,662,072	-	1,384,662,072	1,188,835,449	-	1,188,835,449
其他工程	228,351,138	-	228,351,138	475,397,397	-	475,397,397
	<u>4,165,684,829</u>	<u>-</u>	<u>4,165,684,829</u>	<u>8,729,815,208</u>	<u>-</u>	<u>8,729,815,208</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

13. 在建工程(續)

2014年6月30日(未經審計)

項目名稱	預算數 人民幣千元	期初餘額 人民幣元	本期增加 人民幣元	本期轉入	期末餘額 人民幣元	資金來源	工程投入佔 預算平均比例 (%)
				固定資產 (附註五、12) 人民幣元			
1. 品種質量類項目	10,138,156	6,709,561,002	2,320,891,637	(6,896,125,041)	2,134,327,598	自籌資金	81
2. 節能環保項目	600,709	356,021,360	69,892,668	(7,570,007)	418,344,021	自籌資金	72
3. 設備更新及其他技改項目	3,397,719	1,188,835,449	283,521,913	(87,695,290)	1,384,662,072	自籌資金	83
4. 其他工程	不適用	475,397,397	97,798,985	(344,845,244)	228,351,138	自籌資金	不適用
		<u>8,729,815,208</u>	<u>2,772,105,203</u>	<u>(7,336,235,582)</u>	<u>4,165,684,829</u>		
減：減值準備		-	-	-	-		
		<u>8,729,815,208</u>	<u>2,772,105,203</u>	<u>(7,336,235,582)</u>	<u>4,165,684,829</u>		

註： 2014年6月30日，品種質量類項目的期初金額中包含從其他工程重分類至品種質量類項目的在建工程，金額為人民幣1,777,022,795元。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

13. 在建工程(續)

2013年12月31日(經審計)

項目名稱	預算數 人民幣千元	年初數 人民幣元	本年增加 人民幣元	本年轉入	年末數 人民幣元	資金來源	工程投入佔
				固定資產 (附註五、12) 人民幣元			預算平均比例 (%)
1. 品種質量類項目	10,559,524	3,708,314,376	4,235,232,994	(1,233,986,368)	6,709,561,002	自籌資金	70
2. 節能環保項目	839,896	277,581,357	132,483,353	(54,043,350)	356,021,360	自籌資金	76
3. 設備更新及其他技改項目	3,375,774	1,219,449,377	356,092,064	(386,705,992)	1,188,835,449	自籌資金	87
4. 其他工程	不適用	492,324,566	1,572,055,044	(1,588,982,213)	475,397,397	自籌資金	不適用
		<u>5,697,669,676</u>	<u>6,295,863,455</u>	<u>(3,263,717,923)</u>	<u>8,729,815,208</u>		
減：減值準備		-	-	-	-		
		<u>5,697,669,676</u>	<u>6,295,863,455</u>	<u>(3,263,717,923)</u>	<u>8,729,815,208</u>		

註： 2013年12月31日，品種質量類項目的期初金額中包含從其他工程重分類至品種質量類項目的在建工程，金額為人民幣1,090,333,483元。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

14. 無形資產

2014年6月30日(未經審計)

	特許經營權 (註1)	土地使用權*	採礦權	合計
原價：				
2014年1月1日	136,781,479	2,178,895,586	159,256,154	2,474,933,219
增加	-	42,314,265	1,005,459	43,319,724
處置(註2)	-	(199,776,000)	-	(199,776,000)
匯率變動	-	-	11,069,941	11,069,941
2014年6月30日	136,781,479	2,021,433,851	171,331,554	2,329,546,884
累計攤銷：				
2014年1月1日	8,672,433	532,398,636	33,682,905	574,753,974
計提	4,275,729	23,831,298	2,206,165	30,313,192
處置(註2)	-	(52,163,734)	-	(52,163,734)
匯率變動	-	-	2,408,051	2,408,051
2014年6月30日	12,948,162	504,066,200	38,297,121	555,311,483
減值準備：				
2014年1月1日及 2014年6月30日	-	-	-	-
賬面價值：				
2014年6月30日	123,833,317	1,517,367,651	133,034,433	1,774,235,401
2014年1月1日	128,109,046	1,646,496,950	125,573,249	1,900,179,245

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

14. 無形資產(續)

註1： 特許經營權係本公司的子公司合肥供水所持有。2011年5月18日，合肥供水通過招標方式與合肥循環經濟示範園管理委員會簽訂了《合肥循環經濟示範園工業生產供水項目特許經營協議》，取得特許經營權，為合肥循環經濟示範園區域範圍內企業提供工業供水服務，負責設計、建設、佔有、運營及維護該區域工業供水淨水廠、取水部分及管網設施的全部資產，並收取水費。該基礎設施建設採用發包方式，未確認建造服務收入。根據合同規定，將建造過程中支付的工程價款確認為無形資產。特許經營權期限為25年，特許經營期滿後合肥供水須將供水項目相關的設施全部完好、無償移交給合肥循環經濟示範園管理委員會，並保證正常運行。

註2： 本期無形資產的減少主要為本公司的子公司馬鋼合肥鋼鐵轉型發展，於2014年2月28日與合肥市土地儲備中心簽署土地使用權收儲協議，並於2014年上半年完成土地使用權轉讓。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

14. 無形資產(續)

2013年12月31日(經審計)

	特許經營權 (註1)	支撐輓技術	土地使用權*	採礦權	合計
原價：					
2013年1月1日	-	45,082,836	2,307,910,575	170,813,411	2,523,806,822
增加	136,781,479	-	111,065	19,118,468	156,011,012
處置子公司	-	(45,082,836)	(8,766,493)	-	(53,849,329)
處置	-	-	(120,359,561)	-	(120,359,561)
匯率變動	-	-	-	(30,675,725)	(30,675,725)
2013年12月31日	136,781,479	-	2,178,895,586	159,256,154	2,474,933,219
累計攤銷：					
2013年1月1日	-	9,767,947	515,457,568	35,160,126	560,385,641
計提	8,672,433	3,756,903	53,673,727	4,928,899	71,031,962
處置子公司	-	(13,524,850)	(824,098)	-	(14,348,948)
處置	-	-	(35,908,561)	-	(35,908,561)
匯率變動	-	-	-	(6,406,120)	(6,406,120)
2013年12月31日	8,672,433	-	532,398,636	33,682,905	574,753,974
減值準備：					
2013年1月1日及 2013年12月31日	-	-	-	-	-
賬面價值：					
2013年12月31日	128,109,046	-	1,646,496,950	125,573,249	1,900,179,245
2013年1月1日	-	35,314,889	1,792,453,007	135,653,285	1,963,421,181

* 本集團擁有的土地使用權均位於中國大陸，並按中期契約持有。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

15. 資產減值準備

2014年6月30日(未經審計)

	期初金額	本期計提	本期減少			期末金額
			轉回	轉銷	核銷	
壞賬準備	519,509,840	1,920,938	1,465,000	-	-	519,965,778
其中：應收賬款	14,209,800	-	-	-	-	14,209,800
其他應收款	495,837,429	-	1,465,000	-	-	494,372,429
發放貸款及墊款	9,462,611	1,920,938	-	-	-	11,383,549
存貨跌價準備(註)	624,719,863	343,864,457	-	739,553,418	-	229,030,902
其中：原材料	522,727,311	244,629,339	-	651,505,437	-	115,851,213
在產品	13,601,442	69,928,055	-	38,986,120	-	44,543,377
產成品	25,170,409	29,307,063	-	46,076,385	-	8,401,087
備品備件	63,220,701	-	-	2,985,476	-	60,235,225
長期股權投資減值準備	-	-	-	-	-	-
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建築物	-	-	-	-	-	-
機器和設備	-	-	-	-	-	-
	<u>1,144,229,703</u>	<u>345,785,395</u>	<u>1,465,000</u>	<u>739,553,418</u>	<u>-</u>	<u>748,996,680</u>

註： 通常情況下，本集團於每季度末計提存貨跌價準備。已售存貨相應的存貨跌價準備於售出的當月進行轉銷，並記入營業成本。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

15. 資產減值準備(續)

	年初數	本年計提	本年減少			年末數
			轉回	轉銷	核銷	
壞賬準備	570,863,066	9,134,584	59,019,529	671,709	796,572	519,509,840
其中：應收賬款	15,076,606	121,936	-	547,527	441,215	14,209,800
其他應收款	553,609,057	1,727,440	59,019,529	124,182	355,357	495,837,429
發放貸款及墊款	2,177,403	7,285,208	-	-	-	9,462,611
存貨跌價準備(註)	350,099,012	1,214,973,022	588,948	939,311,546	451,677	624,719,863
其中：原材料	221,378,174	970,471,965	500,563	668,170,588	451,677	522,727,311
在產品	49,634,401	67,653,767	-	103,686,726	-	13,601,442
產成品	18,434,509	173,960,270	88,385	167,135,985	-	25,170,409
備品備件	60,651,928	2,887,020	-	318,247	-	63,220,701
長期股權投資減值準備	-	-	-	-	-	-
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建築物	-	-	-	-	-	-
機器和設備	-	-	-	-	-	-
	<u>920,962,078</u>	<u>1,224,107,606</u>	<u>59,608,477</u>	<u>939,983,255</u>	<u>1,248,249</u>	<u>1,144,229,703</u>

註： 通常情況下，本集團於每季度末計提存貨跌價準備。已售存貨相應的存貨跌價準備於售出的當月進行轉銷，並記入營業成本。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

16. 吸收存款

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
活期存款	1,125,195,291	1,096,029,858
通知存款	30,000,000	28,500,000
定期存款	178,280,000	266,080,000
	<u>1,333,475,291</u>	<u>1,390,609,858</u>

財務公司於2014年6月30日和2013年12月31日的吸收存款餘額中，持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據請參見附註六、6。

17. 賣出回購金融資產款

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
票據	<u>179,480,250</u>	<u>344,732,675</u>

賣出回購金融資產款為財務公司按回購協議向中國人民銀行進行票據再貼現所融入的資金。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

18. 短期借款

借款類別	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
委託借款						
—人民幣	81,000,000	1	81,000,000	-	-	-
信用借款						
—人民幣	2,064,923,370	1	2,064,923,370	2,325,373,369	1	2,325,373,369
—美元	-	-	-	26,166,857	6.0969	159,536,713
—歐元	19,930,000	8.3946	167,304,378	-	-	-
短期融資券(註1)						
—人民幣	1,500,000,000	1	1,500,000,000	1,500,000,000	1	1,500,000,000
抵押借款(註2)						
—人民幣	13,000,000	1	13,000,000	15,000,000	1	15,000,000
質押借款(註3)						
—人民幣	10,000,000	1	10,000,000	10,000,000	1	10,000,000
進口押匯(註4)						
—美元	724,212,002	6.1528	4,455,931,607	745,231,147	6.0969	4,543,599,778
			<u>8,292,159,355</u>			<u>8,553,509,860</u>

註1：於2012年8月23日，本集團與中信證券和中國工商銀行簽署合同，在未來三年分期發行註冊金額為100億元的短期融資券，註冊有效期內可以分期發行。本集團於2012年10月25日發行第一期短期融資券(「12馬鋼CP001」)，金額人民幣35億元，期限1年，年利率4.71%，已於2013年到期償還。2013年9月16日，本集團發行第二期短期融資券(「13馬鋼CP001」)，金額人民幣15億元，期限1年，年利率6.00%。

註2：本集團於2014年6月30日以生產設備作為抵押的抵押借款共計人民幣13,000,000元(2013年12月31日：人民幣15,000,000元)。詳情請參見附註五、12。

註3：本集團於2014年6月30日的短期借款中人民幣10,000,000元的質押借款系以中國工商銀行馬鞍山分行託管的票據作為質押物(2013年12月31日：人民幣10,000,000元)。詳情見附註五、2。

註4：本集團於2014年6月30日尚未結清的信用證共計人民幣44.6億元(2013年12月31日：人民幣45.4億元)。

於2014年6月30日，上述短期借款的年利率為1.660%-6.000%(2013年12月31日：1.591%-6.560%)。

於2014年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

19. 應付票據

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
銀行承兌匯票	<u>5,354,867,166</u>	<u>5,542,646,513</u>

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團應付票據賬齡均在6個月以內。

於2014年12月31日前將到期的應付票據金額為人民幣5,354,867,166元(2013年12月31日：人民幣5,542,646,513元)。於資產負債表日，本集團部分應付票據是以其他貨幣資金作為保證金，或以銀行承兌匯票作為質押物。詳情請見附註五、1及附註五、2。

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的應付票據餘額中，並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

20. 應付賬款

*應付賬款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
1年以內	8,082,841,197	6,396,013,395
1至2年	226,239,046	53,967,042
2至3年	15,839,736	21,827,472
3年以上	57,943,814	52,341,842
	<u>8,382,863,793</u>	<u>6,524,149,751</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

20. 應付賬款(續)

應付賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
歐元	412,851	8.3946	3,465,719	467,892	8.4189	3,939,139
澳元	55,224	5.8064	320,653	50,166	5.4301	272,404
港幣	161,173,729	0.7938	127,939,706	-	-	-
			<u>131,726,078</u>			<u>4,211,543</u>

應付賬款不計息，並通常在3個月內清償。

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的應付賬款餘額中，應付持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

於2014年6月30日，賬齡超過1年的大額(單項金額超過2,000,000元)的應付賬款列示如下：

單位名稱	應付金額	未償還原因
公司1	19,000,000	註
公司2	12,087,000	註
公司3	10,933,200	註
公司4	7,917,184	註
公司5	5,190,000	註

註： 本集團賬齡超過1年的應付賬款主要是結算期超過1年的購買設備尾款和建造工程款。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

21. 應交稅費

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計 (重述)
增值稅	57,456,197	79,765,926
企業所得稅	32,746,894	77,733,077
城市維護建設稅	20,264,950	17,027,679
其他稅費	56,146,328	59,437,666
	<u>166,614,369</u>	<u>233,964,348</u>

本期末將預繳企業所得稅及待抵扣的增值稅進項稅重分類至其他流動資產，並對上年末比較數據進行了相應重述。

各項稅金及費用的繳納基礎及稅、費率請參見本財務報表附註三。

22. 應付股利

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計	超過1年 未支付原因
集團公司	-	-	不適用
其他股東	80,753,711	80,642,412	股利未支付
	<u>80,753,711</u>	<u>80,642,412</u>	

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的應付股利餘額中，無應付持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

23. 其他應付款

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
銷售獎勵款	431,088,895	126,999,923
應付未付工程及維修檢驗費	278,184,508	215,132,392
應付未付的服務費	90,313,782	86,641,685
科技三項經費	34,261,796	33,831,049
代扣代繳個人社保費及住房公積金	36,803,225	37,449,339
預提信用證利息	131,728,606	159,767,083
其他	342,234,331	302,878,003
	1,344,615,143	962,699,474

本集團於2014年6月30日和2013年12月31日的其他應付款餘額中，並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

於2014年6月30日，本集團賬齡超過一年的其他應付款共計人民幣36,207,976元（2013年12月31日：人民幣158,740,053元），主要為結算期超過一年的工程保證金。

以上帳齡超過1年的大額其他應付款，資產負債表日後無償還金額。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

24. 一年內到期的非流動負債

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
一年內到期的長期借款(附註五、26)	2,727,504,000	2,000,887,700
一年內到期的中期票據(附註五、27)	2,798,832,300	2,797,432,500
一年內到期的公司債券(附註五、27)	3,158,349,395	3,153,397,580
	<u>8,684,685,695</u>	<u>7,951,717,780</u>

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
一年內到期的長期借款如下：		
保證借款(註1)	2,717,504,000	1,390,887,700
信用借款	—	610,000,000
質押借款(註2)	10,000,000	—
	<u>2,727,504,000</u>	<u>2,000,887,700</u>

註1：於資產負債日，本集團一年內到期的長期保證借款係由集團公司提供擔保。

註2：於資產負債日，本集團餘額為人民幣10,000,000元質押借款係以存放中國工商銀行馬鞍山分行的票據作為質押物。詳見附註五、2。

於2014年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

24. 一年內到期的非流動負債(續)

於2014年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 終止日 年/月/日	幣種	利率 (%)	2014年6月30日 折合人民幣	2013年12月31日 折合人民幣
中國進出口銀行	2012/09/12	2014/09/10	美元	註1	553,752,000	548,721,000
中國進出口銀行	2013/01/09	2015/01/08	人民幣	註2	490,000,000	490,000,000
中國進出口銀行	2013/03/04	2015/03/01	人民幣	註2	480,000,000	480,000,000
中國進出口銀行	2013/06/17	2015/06/17	美元	註3	301,487,200	298,748,100
中國進出口銀行	2012/10/29	2014/10/24	美元	註1	246,112,000	243,876,000
					2,071,351,200	2,061,345,100

註1： 上述借款利率為倫敦銀行同業拆放利率六個月的浮動利率加250基點，每半年確認一次。

註2： 上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率下浮10%，每三個月確認一次。

註3： 上述借款利率為倫敦銀行同業拆放利率六個月的浮動利率加180基點，每半年確認一次。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

25. 預計負債

2014年6月30日(未經審計)

	期初數	本期增加	本期減少	期末數	
未決訴訟或仲裁	4,140,000	-	-	4,140,000	註1

註： 未決訴訟是因本公司背書轉讓的票據，前手第三方出票人於該票據到期前申請掛失而未能按時承付導致本公司作為該票據持有人之一而被訴，目前一審判決本公司賠償金額為人民幣4,140,000元。目前本公司已提出上訴，二審尚未結案。

26. 長期借款

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
保證借款(註1)	1,114,502,400	2,366,244,300
信用借款	3,372,381,600	2,703,200,000
質押借款(註2)	980,000,000	990,000,000
	5,466,884,000	6,059,444,300

註1： 於資產負債日，本集團保證借款系由集團公司提供擔保。

註2： 於資產負債日，本集團餘額為人民幣980,000,000元的質押借款系以存放中國工商銀行馬鞍山分行的票據作為質押物。詳見附註五、2。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

26. 長期借款(續)

於2014年6月30日，金額前五名的長期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 終止日 年/月/日	幣種	利率 (%)	2014年6月30日 折合人民幣	2013年末 折合人民幣
中國工商銀行	2013/03/08	2016/03/07	人民幣	註1	470,000,000	470,000,000
中國進出口銀行	2014/03/26	2016/03/18	人民幣	註2	400,000,000	-
中國進出口銀行	2013/08/02	2015/08/01	美元	註3	363,015,200	359,717,100
中國工商銀行	2013/10/01	2016/03/07	人民幣	註4	300,000,000	300,000,000
中國進出口銀行	2013/11/26	2015/11/22	美元	註3	239,959,200	237,779,100
					1,772,974,400	1,367,496,200

註1： 上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率下浮5%，每年確認一次。

註2： 上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率，每三個月確認一次。

註3： 上述借款利率為倫敦銀行同業拆放利率六個月的浮動利率加200基點，每六個月確認一次。

註4： 上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率，每年確認一次。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

26. 長期借款(續)

於2014年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

* 長期借款到期日分析如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
一年以內	2,727,504,000	2,000,887,700
一年到二年到期(含二年)	3,372,381,600	4,069,444,300
二年到五年到期(含五年)	2,094,502,400	1,990,000,000
合計	<u>8,194,388,000</u>	<u>8,060,332,000</u>

27. 應付債券

2014年6月30日(未經審計)

	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
應付中期票據-2011年第二期	2,797,432,500	81,619,800	80,220,000	2,798,832,300
公司債券-3年期	3,153,397,580	93,174,687	88,222,872	3,158,349,395
公司債券-5年期	2,328,266,077	68,806,127	66,606,016	2,330,466,188
合計	<u>8,279,096,157</u>	<u>243,600,614</u>	<u>235,048,888</u>	<u>8,287,647,883</u>
減：一年內到期的非流動 負債(附註五·24)				
其中：中期票據	2,797,432,500			2,798,832,300
公司債券	3,153,397,580			3,158,349,395
	<u>2,328,266,077</u>			<u>2,330,466,188</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

27. 應付債券(續)

2013年12月31日(經審計)

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
應付中期票據-2010年第一期	999,832,400	44,667,600	1,044,500,000	-
應付中期票據-2011年第二期	2,794,632,900	163,239,600	160,440,000	2,797,432,500
公司債券-3年期	3,143,493,948	187,811,632	177,908,000	3,153,397,580
公司債券-5年期	2,323,865,856	138,716,221	134,316,000	2,328,266,077
	<u>9,261,825,104</u>	<u>534,435,053</u>	<u>1,517,164,000</u>	<u>8,279,096,157</u>
減：一年內到期的非流動 負債(附註五·24)				
其中：中期票據	999,832,400	2,797,432,500	999,832,400	2,797,432,500
公司債券	-	3,153,397,580	-	3,153,397,580
	<u>-</u>	<u>3,153,397,580</u>	<u>-</u>	<u>3,153,397,580</u>
	<u>8,261,992,704</u>			<u>2,328,266,077</u>

於2014年6月30日，應付債券餘額列示如下：

	發行日期	發行總額	期初應付利息	本期應計利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
應付中期票據-							
2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	80,220,000	-	94,927,000	2,798,832,300
公司債券-3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	88,222,871	-	150,928,150	3,158,349,395
公司債券-5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	66,606,016	-	113,946,901	2,330,466,188
		<u>8,300,000,000</u>	<u>124,753,164</u>	<u>235,048,887</u>	<u>-</u>	<u>359,802,051</u>	<u>8,287,647,883</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

27. 應付債券(續)

於2013年12月31日，應付債券餘額列示如下：

	發行日期	發行總額	年初應付利息	本年應計利息	本年已付利息	年末應付利息	年末餘額
應付中期票據-							
2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,354,795	4,145,205	44,500,000	-	-
應付中期票據-							
2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	160,440,000	160,440,000	14,707,000	2,797,432,500
公司債券-3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	177,908,000	177,908,000	62,705,279	3,153,397,580
公司債券-5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	134,316,000	134,316,000	47,340,885	2,328,266,077
		<u>9,300,000,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>476,809,205</u>	<u>517,164,000</u>	<u>124,753,164</u>	<u>8,279,096,157</u>

應付中期票據

於2009年11月，本公司獲得中國銀行間市場交易商協會批准，在中國境內發行註冊金額為人民幣38億元的中期票據，註冊額度2年內有效，在註冊有效期內可分期發行。

本公司於2010年2月4日發行了2010年度第一期中期票據計人民幣10億元，票據簡稱10馬鋼MTN1，發行價格人民幣100元/百元面值，計息方式為付息式固定利率，票面利率4.45%。本公司於2011年11月25日發行了總額為人民幣28億元的2011年度第二期中期票據，票據簡稱11馬鋼MTN1，發行價格人民幣100元/百元面值，計息方式為付息式固定利率，票面利率5.73%。上述人民幣38億元中期票據在銀行間債券市場流通，債券存續期為3年。

公司債券

經中國證券監督管理委員會【2011】第1177號文件批准，本公司於2011年8月發行本金總額為人民幣55億元的公司債券，該債券的發行價格為人民幣100元/百元面值。該等債券中人民幣3,160,000,000元由發行當日起計為期3年，並按年利率5.63%計息，票據簡稱11馬鋼01，而人民幣2,340,000,000元則由發行當日起計為期5年，並按年利率5.74%計息，票據簡稱11馬鋼02。此等公司債券由集團公司提供擔保。本公司從發行集資的所得款項淨額為人民幣5,453,788,000元。

上述中期票據及公司債券當期應付債券利息已計入應付利息。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

28. 遞延收益

遞延收益為集團獲得的政府專項工程撥款，變動情況如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
期初數	609,637,532	618,997,012
本期新增	215,668,497	84,076,474
本期計入營業外收入	(48,585,751)	(93,435,954)
期末數	<u>776,720,278</u>	<u>609,637,532</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

29. 股本

2014年6月30日(未經審計)

註冊、已發行及繳足：

- 一、 有限售條件股份
1. 國家持股
 2. 國有法人持股
 3. 其他內資持股
- 其中：
- 境內自然人持股

有限售條件股份合計

二、 無限售條件股份

1. 人民幣普通股
2. 境外上市的外資股

無限售條件股份合計

三、 股份總數

	期初金額		本期增(減)變動			期末金額	
	股數	比例 (%)	發行新股	其他	小計	股數	比例 (%)
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-
二、 無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	5,967,751,186	77.50%	-	-	-	5,967,751,186	77.50%
2. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.50%	-	-	-	1,732,930,000	22.50%
無限售條件股份合計	<u>7,700,681,186</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,700,681,186</u>	<u>100%</u>
三、 股份總數	<u>7,700,681,186</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,700,681,186</u>	<u>100%</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

29. 股本(續)

2013年12月31日(經審計) 註冊、已發行及繳足:	期初金額		本期增(減)變動			期末金額	
	股數	比例 (%)	發行新股	其他	小計	股數	比例 (%)
一、 有限售條件股份							
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:							
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-
二、 無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	1,732,930,000	22.50
無限售條件股份合計	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100
三、 股份總數	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100

* 除H股股息以港幣支付外，所有人民幣普通股(A股)和境外上市的外資股(H股)均同股同利及有同等的投票權。上述A股和H股每股面值均為人民幣1.00元。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

30. 資本公積

2014年6月30日(未經審計)

	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企業合併	(9,290,736)	-	-	(9,290,736)
合計	<u>8,329,067,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,329,067,663</u>

2013年12月31日(經審計)

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢價	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企業合併	(9,290,736)	-	-	(9,290,736)
合計	<u>8,329,067,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,329,067,663</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

31. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
主營業務收入	27,968,590,418	31,902,024,533
其他業務收入	895,761,580	5,050,537,806
	<u>28,864,351,998</u>	<u>36,952,562,339</u>

* 主營業務收入為銷貨發票金額減銷售折讓和退貨後的淨額，不包括銷售相關稅項與本集團內部交易額。

營業成本列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
主營業務成本	26,967,044,526	30,242,742,825
其他業務成本	855,889,885	5,001,052,536
	<u>27,822,934,411</u>	<u>35,243,795,361</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

31. 營業收入及成本(續)

主營業務收入的分產品信息如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
鋼材銷售	26,505,766,957	29,680,878,570
鋼坯生鐵銷售	447,844,013	364,639,204
焦化副產品銷售	500,456,377	468,415,809
其他	514,523,071	1,388,090,950
	<u>27,968,590,418</u>	<u>31,902,024,533</u>

2014上半年，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	747,957,368	3
公司2	706,593,321	2
公司3	686,861,242	2
公司4	681,266,804	2
公司5	523,380,564	2
	<u>3,346,059,299</u>	<u>11</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

31. 營業收入及成本(續)

2013上半年，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	1,004,511,114	3
公司2	927,593,649	3
公司3	856,413,470	2
公司4	763,372,962	2
公司5	696,126,820	2
	<u>4,248,018,015</u>	<u>12</u>

32. 銷售費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
職工薪酬	17,972,704	16,770,334
運雜費	185,308,727	144,503,501
財產保險費	6,515,338	7,572,804
其他	21,467,567	14,849,466
	<u>231,264,336</u>	<u>183,696,105</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

33. 管理費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
職工薪酬	251,526,452	287,203,064
折舊費	24,732,073	29,435,142
辦公費用	104,791,871	184,982,115
審計費	4,710,050	2,348,330
其他稅金	80,146,437	93,278,485
其他	132,373,542	86,415,044
	<u>598,280,425</u>	<u>683,662,180</u>

34. 財務費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
利息支出(註)	666,498,311	650,833,648
減：利息收入	32,442,168	19,143,879
匯兌損失／(收益)	2,685,647	(24,205,762)
其他	56,745,837	18,352,328
	<u>693,487,627</u>	<u>625,836,335</u>

*註：本集團的利息支出包括銀行借款的利息及其他借款利息、公司債券利息及中期票據利息。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

35. 資產減值損失

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
壞賬損失/(轉回)	455,938	(545,829)
其中：其他應收款	(1,465,000)	26,141
發放貸款及墊款	1,920,938	(571,970)
存貨跌價損失	343,864,457	478,376,386
	<u>344,320,395</u>	<u>477,830,557</u>

36. 投資收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
權益法核算的長期股權投資收益	67,142,483	49,520,681
持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益	7,194,839	12,583,740
交易性金融資產分回股利	6,486	2,520
其他投資收益	-	7,275,925
	<u>74,343,808</u>	<u>69,382,866</u>

* 本集團本期間產生於上市類投資和非上市類投資的投資收益分別為人民幣6,486元和人民幣74,337,322元(2013年6月30日：產生於上市類投資和非上市類投資的投資收益分別為人民幣2,520元和人民幣69,380,346元)。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

36. 投資收益(續)

權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額比例最高的前五家投資單位如下：

	截至6月30日止6個月期間		增減變動原因
	2014年 未經審計	2013年 未經審計	
馬鋼比歐西	33,893,976	35,388,932	註1
盛隆化工	13,877,859	-	註2
濟源市金馬焦化	13,519,144	13,106,433	註2
濟源市金源化工	3,209,071	-	註2
欣創節能	2,872,212	3,455,384	註1
	<u>67,372,262</u>	<u>51,950,749</u>	

註1：於本期間，本集團對上述單位按權益法核算的長期股權投資收益減少主要是由於被投資單位本期淨利潤減少所致。

註2：於本期間，本集團對上述單位按權益法核算的長期股權投資收益增加主要是由於被投資單位當年淨利潤增加所致。

於2014年6月30日，本集團的投資收益的匯回均無重大限制。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

37. 所得稅費用

截至6月30日止6個月期間

	2014年 未經審計	2013年 未經審計
*中國大陸：		
當期所得稅費用	41,987,993	43,247,408
對以前期間當期所得稅的調整	(2,885,448)	(6,317,977)
遞延所得稅費用	(37,775,340)	7,576,012
*香港當期所得稅費用(註2)	-	7,873,632
*海外當期所得稅費用	17,342,126	24,734,053
	<u>18,669,331</u>	<u>77,113,128</u>

所得稅費用與虧損總額的關係列示如下：

截至6月30日止6個月期間

	2014年 未經審計	2013年 未經審計
虧損總額	(744,826,164)	(246,114,040)
按25%適用稅率計算的稅項(註1)	(186,206,539)	(61,528,510)
某些子公司適用不同稅率的影響	1,852,952	81,084
不可抵扣的稅項費用	31,254,470	10,892,403
對以前期間當期所得稅的調整	(2,885,448)	(6,317,977)
其他減免稅優惠	(2,578,954)	(5,000,852)
無須納稅的收入	(1,839,864)	(6,759,401)
未確認的可抵扣暫時性差異的影響 和可抵扣虧損	195,925,171	167,819,165
利用以前期間的稅務虧損	-	(9,206,195)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(16,852,457)	(12,866,589)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	<u>18,669,331</u>	<u>77,113,128</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

37. 所得稅費用(續)

註1： 本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。源於其他地區應納稅所得的稅項根據本集團經營所在國家／所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例，按照適用稅率計算。

註2： 本集團在香港經營子公司的所得稅係根據本報告期間內在香港賺取的應納稅所得額的16.5%計提。

38. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行普通股股數按照發行合同的具體條款，從股票發行日起計算確定。

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
收益		
基本每股收益及稀釋每股收益計算中 所用的歸屬於普通股股東的淨損失	<u>(730,266,178)</u>	<u>(332,823,078)</u>
股份數量		
基本每股收益計算中所用的本期 已發行普通股的加權平均數	<u>7,700,681,186</u>	<u>7,700,681,186</u>

2014年上半年和2013年上半年，本公司不存在稀釋性的項目需要對基本每股收益進行調整。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

39. 其他綜合收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
外幣報表折算差額	<u>8,216,051</u>	<u>(91,343,384)</u>

40. 現金流量表項目註釋

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
收到的其他與經營活動有關的現金：		
政府補助資金	6,516,240	2,873,710
其他	<u>14,869,361</u>	<u>5,468,686</u>
	<u>21,385,601</u>	<u>8,342,396</u>

支付的其他與經營活動有關的現金：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
辦公費	105,028,723	160,976,467
保險費	35,133,908	36,388,501
運雜費	10,400,007	10,723,343
防洪費	13,635,017	14,073,064
環境綠化費	15,151,800	14,456,485
科研開發費	12,169,048	9,472,829
其他	<u>174,951,692</u>	<u>150,345,403</u>
	<u>366,470,195</u>	<u>396,436,092</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

40. 現金流量表項目註釋(續)

收到的其他與投資活動有關的現金：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
政府專項工程撥款	3,280,763	12,212,013

41. 現金流量表補充數據

將淨虧損調節為經營活動現金流量：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
淨虧損	(730,266,178)	(332,823,078)
加：少數股東損益	(33,229,317)	9,595,910
(轉回)／計提的壞賬準備	(1,465,000)	26,141
計提的存貨跌價準備	343,864,457	(88,476,559)
計提／(轉回)的貸款減值準備	1,920,938	(571,970)
固定資產折舊	1,917,139,539	1,888,314,417
投資性房地產攤銷	869,950	34,453
無形資產攤銷	30,313,192	36,611,543
遞延收益攤銷	(48,585,751)	(45,786,977)
非流動資產處置淨損失	520,880	1,702,335
專項儲備的增加／(減少)	3,196,002	(3,575,177)
財務費用	634,056,143	607,484,007
投資收益	(74,343,808)	(69,382,866)
公允價值變動損失	19,730	97,570
遞延所得稅資產(增加)／減少	(35,920,660)	9,433,064
遞延所得稅負債減少	(1,854,680)	(1,857,051)
存貨的減少／(增加)	22,886,523	(1,053,652,792)
經營性應收項目的減少	(420,907,144)	149,754,728
經營性應付項目的(減少)／增加	(220,171,215)	2,651,601,123
經營活動產生的現金流量淨額	1,388,043,601	3,758,528,821

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

42. 現金及現金等價物

現金及現金等價物淨變動：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 6月30日 未經審計
現金的期末餘額	4,533,376,759	6,436,449,395
減：現金的期初餘額	1,814,518,125	7,577,117,817
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加／(減少)額	<u>2,718,858,634</u>	<u>(1,140,668,422)</u>
現金		
其中：庫存現金	252,009	564,410
可隨時用於支付的銀行存款	4,533,124,750	6,435,884,985
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
現金等價物	<u>4,533,376,759</u>	<u>6,436,449,395</u>

上述現金的期初及期末餘額包括財務公司存放於中國人民銀行的法定準備金款項。

43. 股息*

董事會建議不派發截至2014年6月30日止6個月期間的中期股息(2013年6月30日：無)。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制或重大影響的，構成關聯方。

1. 母公司

母公司 名稱	企業 類型	註冊地	法人 代表	業務 性質	註冊資本 人民幣元	對本公司 持股比例(%)	對本公司 表決權比例(%)	組織機構代碼
集團公司	有限責任公司	中國安徽省	高海建	製造業	6,298,290,000	50.47	50.47	150509144

於本報告期內，母公司的註冊資本和實收資本均保持不變。

2. 子公司

子公司詳見本財務報表附註四。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業詳見附註五、10。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方

企業名稱	關聯方關係	組織機構代碼
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	母公司控制的公司	72850552x
馬鞍山馬鋼礦山岩土工程勘察聯合公司	母公司控制的公司	150518286
馬鋼集團測繪有限公司	母公司控制的公司	677570144
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	母公司控制的公司	850512838
馬鋼集團裕泰物業管理有限責任公司	母公司控制的公司	777366319
馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司	母公司控制的公司	750993301
馬鋼集團礦業有限公司	母公司控制的公司	573045716
馬鞍山鋼晨實業有限公司	母公司控制的公司	70492034x
馬鞍山神馬冶金有限責任公司	母公司控制的公司	150509160
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	母公司控制的公司	754875970
馬鋼集團綠能技術開發有限公司	母公司控制的公司	731674797
深圳粵海馬鋼實業有限公司	母公司控制的公司	192443796
馬鞍山博力建設監理有限公司	母公司控制的公司	711716304
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	母公司控制的公司	750960780
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	母公司控制的公司	783071808
安徽冶金科技職業學院	母公司控制的公司	F10441773
安徽馬鋼技師學院	母公司控制的公司	485409479
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	母公司控制的公司	55781951-5
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	母公司控制的公司	581537534
馬鋼實業生興爐料加工有限責任公司	母公司控制的公司	728509803
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	母公司控制的公司	080333234
安徽馬鋼輸送設備製造有限公司	母公司控制的公司	080320353
安徽馬鋼設備檢修工程有限公司	母公司控制的公司	080337083
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	母公司控制的公司	080335037
馬鞍山市舊機動車交易中心有限責任公司	母公司控制的公司	664226184
安徽馬鋼耐火材料有限公司	母公司控制的公司	080342405
馬鋼國際經濟貿易有限公司	母公司控制的公司	150509582
銅陵遠大石灰石礦業有限責任公司	母公司控制的公司	769020473
安徽江南鋼鐵材料質量監督檢驗有限公司	母公司控制的公司	69570971X
安徽馬鋼自動化信息技術有限公司	母公司控制的公司	738900283
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	母公司控制的公司	575718435
馬鞍山馬鋼鋼結構工程有限公司	母公司控制的公司	575715234
馬鞍山馬鋼表面工程技術有限公司	母公司控制的公司	575719905
馬鞍山馬鋼電氣修造有限公司	母公司控制的公司	575719550
安徽馬鋼工程技術集團有限公司	母公司控制的公司	732997248

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

企業名稱	關聯方關係	組織機構代碼
上海馬鋼機電科技有限責任公司	母公司控制的公司	580630331
安徽馬鋼粉末冶金有限公司	母公司控制的公司	055756542
馬鞍山港口(集團)有限責任公司	母公司控制的公司	150502057
馬鞍山市揚子江物流有限公司	母公司控制的公司	150523560
馬鞍山市長江船舶代理有限責任公司	母公司控制的公司	150523552
馬鞍山中理外輪理貨有限公司	母公司控制的公司	150516504
馬鋼聯合電鋼軋有限公司	母公司控制的公司	667902117
安徽省鄭蒲港務有限公司	母公司控制的公司	564958863
馬鋼集團動力機電安裝有限責任公司	母公司控制的公司	150510858
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司(註1)	母公司控制的公司	733020252

註1：該公司於2012年度進入清算程序，至2014年6月30日，該公司清算完畢。

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 向關聯方採購鐵礦石

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	集團公司	1,621,425,669	15	1,643,467,810	14
	銅陵遠大石灰石礦業有限 責任公司(「銅陵遠大」)	20,827,419	1	-	-
		<u>1,642,253,088</u>	<u>16</u>	<u>1,643,467,810</u>	<u>14</u>

- (i) 本公司向集團公司購入鐵礦石，其價格條款是根據本公司與集團公司於2013年2月7日印發《馬鋼(集團)控股有限公司會議紀要》所規定，即按照普氏指數為基礎確定價格。本集團向銅陵遠大購入鐵礦石，其價格條款是根據雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 向關聯方支付勞務費、後勤及其他服務費用

截至6月30日止6個月期間

註	2014年 未經審計		2013年 未經審計	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (ii)	22,864,656	2	58,893,580	29
安徽馬鋼耐火材料有限公司 (ii)	297,724,994	23	-	-
安徽欣創節能環保科技股份 有限公司 (ii)	152,431,537	12	104,138,925	52
安徽馬鋼設備檢修工程 有限公司 (ii)	122,225,241	9	-	-
安徽馬鋼汽車運輸服務 有限公司 (ii)	118,424,531	9	-	-
安徽馬鋼冶金建設工程 有限公司 (ii)	108,590,185	8	-	-
安徽馬鋼重型機械製造 有限公司 (ii)	95,290,367	7	-	-
安徽馬鋼自動化信息技術 有限公司 (ii)	81,621,286	6	-	-
馬鞍山港口(集團)有限 責任公司 (ii)	83,465,113	6	-	-
馬鞍山馬鋼表面工程技術 有限公司 (ii)	83,339,755	6	-	-
馬鞍山鋼農實業有限公司 (ii)	-	-	9,010,863	5
其他 (ii)	148,996,287	12	28,269,312	14
	1,314,973,952	100	200,312,680	100

(ii) 集團公司及其子公司為本集團提供若干服務，包括在職培訓、膳食及衛生服務、環境及衛生服務和道路維護和廠區綠化服務、電訊服務、運輸合同服務、設備維修保養服務、工程設計服務等，並根據本集團與集團公司簽訂的服務協議所規定的協議價收取費用。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 向關聯方支付代理費

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司	(iii)	-	-	148,285	1
馬鞍山神馬冶金有限 責任公司	(iii)	35,397	1	9,226,065	60
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iii)	9,178,051	99	6,044,513	39
		<u>9,213,448</u>	<u>100</u>	<u>15,418,863</u>	<u>100</u>

(iii) 本集團與集團公司及其子公司的其他交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

(4) 向關聯方支付租賃費

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司	(iv)	24,264,900	100	24,264,900	100

(iv) 本集團向集團公司及其子公司租入辦公樓，並根據本集團與該等公司的協商價格支付租賃費。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(5) 向關聯方採購固定資產和建築服務

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
	註	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司	(iii)	-	-	5,024,087	-
安徽馬鋼冶金建設工程 有限公司	(iii)	121,308,744	2	-	-
安徽欣創節能環保科技 股份有限公司	(iii)	28,643,866	-	21,767,907	1
安徽馬鋼工程技術集團 有限公司	(iii)	16,799,600	-	-	-
馬鋼聯合電鋼軋有限公司	(iii)	8,436,488	-	-	-
安徽馬鋼設備檢修工程 有限公司	(iii)	5,852,800	-	9,331,957	-
馬鞍山馬鋼表面工程技術 有限公司	(iii)	5,790,660	-	-	-
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(iii)	3,366,700	-	-	-
馬鞍山馬鋼嘉華商品 混凝土有限公司	(iii)	608,375	-	-	-
馬鋼集團康誠建築安裝 有限責任公司	(iii)	418,400	-	2,091,000	-
其他	(iii)	7,710,290	1	638,038	-
		198,935,923	3	38,852,989	1

(iii) 本公司與集團公司及其子公司的其他交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(6) 向關聯方提供設施、各種服務及其他產品的收費

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %	
集團公司	(iii)	15,656,810	7	14,572,712	2
安徽馬鋼重型機械製造 有限公司	(iii)	64,888,355	29	-	-
安徽欣創節能環保科技 股份有限公司	(iii)	51,122,276	23	2,276,507	-
安徽馬鋼冶金建設工程 有限公司	(iii)	27,794,492	12	-	-
安徽馬鋼粉末冶金有限公司	(iii)	8,329,832	4	-	-
安徽馬鋼耐火材料有限公司	(iii)	6,206,203	3	-	-
安徽馬鋼輸送設備製造 有限公司	(iii)	5,652,182	2	-	-
安徽馬鋼設備檢修工程 有限公司	(iii)	5,398,715	2	-	-
馬鞍山馬鋼表面工程技術 有限公司	(iii)	3,453,744	2	-	-
安徽馬鋼自動化信息技術 有限公司	(iii)	3,131,914	1	-	-
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iii)	1,159,281	1	5,934,598	1
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網 有限公司	(iii)	-	-	7,547,155	1
其他	(iii)	5,930,644	2	5,334,479	2
		198,724,448	88	35,665,451	6

(iii) 本公司與集團公司及其子公司的其他交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(7) 向關聯方銷售鋼材及其他副產品

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
	註	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
安徽馬鋼冶金建設工程 有限公司	(iii)	160,787,768	1	-	-
馬鞍山馬鋼結構工程 有限公司	(iii)	75,674,770	-	-	-
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(iii)	48,893,911	-	-	-
安徽馬鋼重型機械製造 有限公司	(iii)	31,689,393	-	-	-
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iii)	-	-	14,057,575	-
其他	(iii)	3,374,501	-	-	-
		320,420,343	1	14,057,575	-

(iii) 本公司與集團公司及其子公司的其他交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(8) 向關聯方支付的金融服務利息支出

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %	
集團公司	(iv)	3,251,481	47	4,370,536	72
安徽馬鋼工程技術集團 有限公司	(iv)	808,532	12	-	-
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iv)	548,273	8	744,258	12
馬鞍山馬鋼表面工程技術 有限公司	(iv)	421,947	6	-	-
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(iv)	410,474	6	-	-
安徽欣創節能環保科技 股份有限公司	(iv)	7,759	-	397,360	7
其他	(iv)	1,438,919	21	572,307	9
		<u>6,887,385</u>	<u>100</u>	<u>6,084,461</u>	<u>100</u>

(iv) 本集團財務公司吸收集團公司及其成員單位的存款並向其支付存款利息，存款利率不高於同期同類型中國人民銀行存款基準利率。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(9) 向關聯方收取的金融服務收入

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
	註	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司	(v)	10,844,250	54	3,960,248	37
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(v)	6,510,308	32	4,541,829	43
安徽馬鋼羅河礦業有限 責任公司	(v)	2,011,942	10	1,445,747	14
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網 有限公司	(v)	633,278	3	683,585	6
其他	(v)	160,122	1	-	-
		<u>20,159,900</u>	<u>100</u>	<u>10,631,409</u>	<u>100</u>

- (v) 本集團財務公司向集團公司及其子公司提供貸款、貼現以及委託貸款服務並獲取相應貸款利息收入、貼現利息收入以及委託貸款手續費收入，貸款利率不低於同期同類型中國人民銀行所定的利率範圍；提供其他金融服務的收費不低於同期同類型中國人民銀行所公佈的標準收費。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(10) 向聯營企業收取租賃收入

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	智能停車 (vi)	81,421	1	-	-

(vi) 本公司與智能停車的交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

(11) 向聯營企業支付租賃費

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	智能停車 (vi)	7,476	-	-	-

(vi) 本公司與智能停車的交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(12) 向聯營企業採購焦炭

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	盛隆化工 (vii)	-	-	28,000,000	3

(vii) 本集團與盛隆化工的交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

(13) 向聯營企業銷售焦副產品

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	盛隆化工 (vii)	606,317	-	-	-

(vii) 本集團與盛隆化工的交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(14) 向合營企業收取租賃收入

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	馬鋼比歐西 (viii)	625,000	100	625,000	100

(viii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

(15) 向合營企業收取供能收入

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	馬鋼比歐西 (viii)	129,987,870	46	132,866,813	91

(viii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(16) 向合營企業收取公用事業及設施使用費

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	馬鋼比歐西 (viii)	2,675,174	100	2,847,260	100

(viii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

(17) 向合營企業收取蒸汽使用費

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	馬鋼比歐西 (viii)	2,049,322	100	-	-

(viii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(18) 向合營企業採購氣體

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	馬鋼比歐西 (viii)	267,025,095	100	270,235,956	100

(viii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

(19) 向合營企業銷售車輪產品收入

		截至6月30日止6個月期間			
		2014年 未經審計		2013年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	馬鞍山馬鋼晉西軌道 交通裝備有限公司 (ix)	45,377,173	7	-	-

(ix) 本集團與馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備有限公司的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

上述之(i)至(ix)交易為本集團與關聯公司在日常業務中進行的交易。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(20) 接受關聯方擔保

2014年

	註釋	被擔保方 名稱	擔保 金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
集團公司	(x)	本公司	5.12億元	2012.8	2016.8	截止報告簽署日 尚未履行完畢

2013年

	註釋	被擔保方 名稱	擔保 金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
集團公司	(x)	本公司	18.85億元	2012.8	2016.8	截止報告簽署日 尚未履行完畢

(x) 於截至2014年6月30日止6個月期間，集團公司無償為本集團新增銀行借款提供擔保約人民幣5.12億元(2013年度集團新增銀行借款及債券擔保：約人民幣18.85億元)。截至2014年6月30日，集團公司無償為本集團部分銀行借款及公司債券提供擔保餘額共計約人民幣78.48億元(2013年12月31日：無償為本集團部分銀行借款及公司債券提供擔保餘額約人民幣92.57億元)。

(21) 與集團及其子公司以及本集團的合營及聯營企業的往來餘額請參見本財務報表附註六、6。該等往來款餘額均不計利息，無抵押，且無固定還款期。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
應收賬款：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	-	784,528
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	11,256,542	16,083,336
安徽馬鋼粉末冶金有限公司	7,608,692	5,282,816
馬鞍山馬鋼鋼結構工程有限公司	6,436,107	12,399,476
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	2,746,422	-
安徽馬鋼輸送設備製造有限公司	1,458,634	199,184
安徽馬鋼設備檢修工程有限公司	577,523	1,611,318
安徽馬鋼自動化信息技術有限公司	415,207	1,120,377
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	130,167	818,666
馬鞍山港口(集團)有限責任公司	104,920	-
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	-	39,823,899
其他受母公司控制的公司	13,000	5,212,396
	30,747,214	83,335,996
本集團的聯營企業		
安徽馬鋼智能立體停車設備有限公司	486,619	-
	486,619	-

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
預付款項：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	-	1,408,389
馬鋼聯合電鋼軋有限公司	26,796,882	21,734,918
馬鋼國際經濟貿易有限公司	6,330,742	10,472,460
安徽馬鋼工程技術集團有限公司	-	15,426
	<u>33,127,624</u>	<u>33,631,193</u>
其他應收款項：		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	-	1,569,539,285
	<u>-</u>	<u>1,569,539,285</u>
應收股利：		
本集團的母公司及其控制的子公司		
安徽馬鋼工程技術集團有限公司	-	17,687,460
	<u>-</u>	<u>17,687,460</u>
本集團的聯營企業		
濟源市金馬焦化有限公司	-	27,100,000
	<u>-</u>	<u>27,100,000</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
應付賬款：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	147,842,199	—
馬鋼國際經濟貿易有限公司	164,768,947	—
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	133,729,786	96,570,736
安徽馬鋼工程技術集團有限公司	72,210,845	108,927,470
馬鞍山神馬冶金有限責任公司	59,290,019	17,256,514
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	43,499,674	100,378,632
安徽馬鋼自動化信息技術有限公司	27,935,511	19,446,257
安徽馬鋼設備檢修工程有限公司	23,455,024	21,428,275
馬鞍山馬鋼表面工程技術有限公司	20,378,626	24,976,530
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	20,194,073	17,969,410
馬鞍山港口(集團)有限責任公司	11,599,849	14,544,157
其他受母公司控制的公司	32,098,215	16,691,985
	757,002,768	438,189,966
本集團的合營企業		
馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司	27,747,092	19,775,394
	27,747,092	19,775,394
本集團的聯營企業		
盛隆化工有限公司	207,497	2,861,804
安徽馬鋼智能立體停車設備有限公司	7,476	—
	214,973	2,861,804

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
預收款項：		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	3,101,910	325,464
馬鞍山鋼晨實業有限公司	209,428,663	252,843,752
馬鞍山馬鋼表面工程技術有限公司	52,888,096	53,177,931
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	25,174,226	-
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	14,962,804	11,463,556
其他受母公司控制的公司	6,259,139	6,657,640
	<u>311,814,838</u>	<u>324,468,343</u>
本集團的聯營企業		
濟源市金馬焦化	-	56,992
盛隆化工	-	176,142
	<u>-</u>	<u>233,134</u>
本集團的合營企業		
馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備有限公司	-	97,995
	<u>-</u>	<u>97,995</u>

* 於2014年6月30日，流動資產和流動負債中，本公司應收及應付子公司的往來款餘額分別為人民幣1,239,544,764元（2013年12月31日：人民幣759,322,537元）和人民幣4,837,126,491元（2013年12月31日：人民幣4,474,831,616元），該往來款均無抵押、不計利息，且需要償還。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
其他應付款：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	50,000	50,000
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	7,027,327	7,564,881
安徽馬鋼設備檢修工程有限公司	6,578,228	1,711,559
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	4,187,498	10,103,233
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	2,853,933	1,896,133
馬鞍山港口(集團)有限責任公司	2,795,041	—
馬鞍山馬鋼電氣修造有限公司	846,119	1,472,522
其他受母公司控制的公司	2,250,714	2,251,020
	<u>26,588,860</u>	<u>25,049,348</u>
本集團的合營企業		
馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司	70,000	70,000
	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
應收票據：		
本集團的母公司及其控制的公司		
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	46,571,053	22,000,000
馬鞍山鋼晨實業有限公司	13,303,287	104,508,880
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	9,500,000	-
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	4,000,000	-
馬鞍山馬鋼鋼結構工程有限公司	3,000,000	6,900,000
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	100,000	-
	<u>76,474,340</u>	<u>133,408,880</u>
本集團的聯營企業		
濟源市金馬焦化有限公司	10,000,000	3,700,000
	<u>10,000,000</u>	<u>3,700,000</u>
本集團的合營企業		
馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備有限公司	28,064,588	1,800,000
	<u>28,064,588</u>	<u>1,800,000</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
貼現及發放貸款		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	382,476,373	390,000,000
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	145,530,056	50,000,000
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	19,614,173	19,854,500
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	13,457,202	—
馬鋼國際經濟貿易有限公司	—	35,393,015
其他受母公司控制的公司	11,281,279	726,844
	572,359,083	495,974,359
吸收存款		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	779,050,287	727,097,584
馬鞍山鋼晨實業有限公司	69,341,533	79,141,617
安徽馬鋼工程技術集團有限公司	43,629,264	91,822,260
安徽馬鋼冶金建設工程有限公司	22,040,371	88,964,413
其他受母公司控制的公司	181,953,748	403,583,984
	1,096,015,203	1,390,609,858
本集團的合營企業		
馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備有限公司	1,005,579	5,568
	1,005,579	5,568

本集團財務公司為集團公司及其成員單位提供的發放貸款及墊款和吸收存款業務的收費根據雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

六、關聯方關係及其交易(續)

7. 本集團與關聯方的承諾

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團不存在與關聯方相關的重大承諾。

七、或有事項

企業所得稅差異

如附註三、3所述，本集團尚有與以往年度有關的潛在企業所得稅風險事項需要處理。公司董事們認為，在目前階段尚不能確定主管稅務機關是否將追繳以前年度的企業所得稅差異，並無法可靠地估計此事的最終結果，因此，本財務報表中並未就額外稅款以及相關的稅項抵免、遞延所得稅金額、罰款及利息(如有)作出準備或調整。

未決訴訟

截至2014年6月30日，本集團及本公司存在如下重大未決訴訟：

重慶江合煤化(集團)有限公司因票據追索權糾紛起訴本公司，涉及索賠金額為人民幣4,140,000元，經廣安市中級人民法院一審判決本公司承擔連帶責任。本公司已提起上訴，待四川省高級人民法院判決。

浙江五礦三星進出口有限公司及浙江五礦三和進出口有限公司因買賣貨款糾紛起訴上海工貿，涉及索賠金額分別為人民幣10,219,694元及人民幣30,571,458元，待法院判決。

個人承包商邱果因建築工程款糾紛起訴馬鋼合肥鋼鐵，涉及索賠金額為人民幣8,173,579元。涉案工程項目經總包方中國十七冶集團有限公司(簡稱「十七冶」)層層轉包後最終由個人承包商邱果實際施工，馬鋼合肥鋼鐵已與十七冶結清所有工程款。該案已進入法院調解程序，尚未達成調解協議。

管理層對上述事項的可能結果進行了評估，本集團相信根據現有的數據及信息，已在合併財務報告中對上述訴訟事項的影響進行充分體現。

除上述事項外，本集團相信不存在其他可能會對合併財務報告產生重大影響的事項。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

八、 承諾事項

1. 本集團的承諾事項列示如下：

	2014年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2013年 12月31日 經審計 人民幣千元
資本承諾		
已批准但尚未簽約	2,559,246	1,858,618
已簽約但尚未撥備	5,208,735	5,119,014
	<u>7,767,981</u>	<u>6,977,632</u>
投資承諾		
已批准但尚未簽約	70,000	-
已簽約但尚未履行	350,784	60,000

2. 本集團所佔的合營企業承諾事項(並未包括於上述註1之內)列示如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元 未經審計	2013年 12月31日 人民幣千元 經審計
資本承諾		
已批准但尚未簽約	-	-

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

九、資產負債表日後事項

馬鋼合肥鋼鐵土地使用權出讓

於2014年1月7日，本公司的子公司馬鋼合肥鋼鐵收到安徽省皖環函【2014】1號《關於安徽省環保廳安徽省監察廳關於對馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司環境違法案件掛牌督辦的通知》，鑒於馬鋼合肥鋼鐵存在排放粉塵等污染物的行為，要求其停產整頓。2014年1月9日，集團公司向合肥市委、市政府提交關停轉產報告。於2014年1月16日，合肥市政府與集團公司進行協商並確認：合肥市土地儲備中心按照現有工業用地性質收儲馬鋼合肥鋼鐵本部擁有的3,377.92畝土地，賬面價值為人民幣148,722,133元，收儲款項不低於人民幣12億元，將用於收儲馬鋼合肥鋼鐵的土地以及補償處置生產線的損失、員工安置支出以及轉產支出等。馬鋼合肥公司將關停轉產作為一攬子交易統籌考慮。

於2014年2月28日，本公司董事會審議通過《關於批准馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司與合肥市土地儲備中心簽署〈合肥市國有建設用地使用權收回合同〉的請示》的決議。

於2014年2月28日，基於資產評估報告結果，合肥市土地儲備中心與馬鋼合肥鋼鐵正式簽訂《合肥市國有建設用地使用權收回合同(儲備地塊號：【467】)》，該土地收儲合同約定收回土地補償款不低於人民幣12億元，並以合肥市國土資源局、房地產管理局和市建築事務管理處對相應土地、房產和基礎設施評估價格的備案審核結果為準。其中人民幣12億元款項將分四批支付，分別於2014年3月10日前、2014年6月30日前、2014年9月30日前及2014年12月30日前支付總款項的30%、30%、20%及20%。

於2014年3月10日，馬鋼合肥鋼鐵收到第一筆款項計人民幣3.6億元。於2014年8月12日，馬鋼合肥鋼鐵收到第二筆款項計人民幣3.6億元。

收購瓦頓事項

於2014年5月22日，本公司董事會批准了通過新設法國子公司馬鋼瓦頓收購法國VALDUNES S.A.S.，收購對價為13,000,000歐元。於2014年5月29日，該交易獲得法國VALENCIENNES商事法院的批准裁定。截至2014年6月30日，本公司已通過子公司馬鋼瓦頓全額支付了上述對價款。於2014年7月11日，本公司對馬鋼瓦頓增資40,000,000歐元，馬鋼瓦頓實收資本增至40,200,000歐元。於本報告報出日，本公司尚未與VALDUNES S.A.S.公司簽署交割協議。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

九、資產負債表日後事項(續)

裕遠物流宣告破產

於2014年7月31日，本公司收到子公司裕遠物流管理人轉來的安徽省馬鞍山市中級人民法院於2014年7月31日下達的民事裁定書(【2012】馬破字第00001-5號)，裁定書載明：因重整計畫草案未獲得通過，且裕遠物流管理人在與債權人協商後，仍不能提交新的重整計畫草案，依照《中華人民共和國企業破產法》第八十八條之規定，裁定終止裕遠物流重整程序，並宣告裕遠物流破產。該裁定自2014年7月31日起生效。

發行短期融資券

本公司於2014年8月19日公告擬發行2014年度第一期短期融資券，發行總金額為人民幣50億元，期限為365天，發行首日為2014年8月22日。截至本報告報出日，該短期融資券尚未完成發行。

十、其他重要事項

1. 租賃

作為出租人

本集團根據經營租賃安排對外租出若干投資性房地產，租賃期限為2-18年。於經營租賃期間，每期所收到的租金數額固定。

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
剩餘租賃期		
1年以內(含1年)	1,250,000	1,250,000
1年至2年(含2年)	1,250,000	1,250,000
2年至3年(含3年)	1,250,000	1,250,000
3年以上	7,032,534	7,657,534
	10,782,534	11,407,534

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十、其他重要事項(續)

2. 以公允價值計量的資產

2014年6月30日(未經審計)

	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本期計提 的減值	期末數
金融資產					
以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	509,330	(19,730)	-	-	489,600

2013年12月31日(經審計)

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本年計提 的減值	年末數
金融資產					
以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	587,120	(77,790)	-	-	509,330

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十、其他重要事項(續)

3. 外幣金融資產和外幣金融負債

2014年6月30日(未經審計)

	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本期計提 的減值	期末數
金融資產					
貸款和應收賬款	183,660,830	2,831,909	-	-	259,915,578
金融負債					
借款	6,410,268,490	(17,394,227)	-	-	4,471,752,041
應付賬款	34,642,398	(1,233,766)	-	-	131,726,078

2013年12月31日(經審計)

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本年計提 的減值	年末數
金融資產					
貸款和應收賬款	175,318,454	(8,919,551)	-	-	183,660,830
金融負債					
借款	3,618,962,623	58,686,069	-	-	6,410,268,490
應付賬款	86,823,658	6,269	-	-	34,642,398

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十、其他重要事項(續)

4. 分部報告

經營分部

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務分為三個經營分部：

- 鋼鐵產品及其副產品的生產及銷售：本公司以及除財務公司和上海工貿以外的其他子公司；
- 鋼材、礦石及燃料等貿易業務：上海工貿；
- 金融服務：財務公司。

由於貿易業務和金融服務的收入、利潤及資產佔集團整體的比例均低於10%，且財務公司主要向集團內部提供金融服務，本公司不將貿易業務和金融服務作為單獨的報告分部。因此，本集團集中於鋼鐵產品及其副產品的生產及銷售業務，無需列報更詳細的經營分部信息。

其他信息

產品和勞務信息

對外主營交易收入

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
鋼材銷售	26,505,766,957	29,680,878,570
鋼坯生鐵銷售	447,844,013	364,639,204
焦化副產品銷售	500,456,377	468,415,809
其他	514,523,071	1,388,090,950
	<u>27,968,590,418</u>	<u>31,902,024,533</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十、其他重要事項(續)

4. 分部報告(續)

地理信息

對外主營交易收入

截至6月30日止6個月期間

	2014年 未經審計	2013年 未經審計
中國大陸	26,790,198,483	31,038,470,291
海外地區	1,178,391,935	863,554,242
	<u>27,968,590,418</u>	<u>31,902,024,533</u>

非流動資產總額

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 未經審計
中國大陸	43,121,599,045	42,267,826,947
海外地區	208,953,218	201,626,423
	<u>43,330,552,263</u>	<u>42,469,453,370</u>

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括遞延所得稅資產。

主要客戶信息

本集團不依賴單一客戶，從任一客戶取得的收入均不超出總收入的10%。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十、其他重要事項(續)

5. 其他財務信息*

	本集團		本公司	
	2014年6月30日 未經審計	2013年12月31日 經審計	2014年6月30日 未經審計	2013年12月31日 經審計
流動資產	29,177,330,603	28,596,789,876	21,309,034,400	20,543,837,159
減：流動負債	39,760,304,019	37,088,333,872	28,961,242,908	26,556,726,601
淨流動負債	(10,582,973,416)	(8,491,543,996)	(7,652,208,508)	(6,012,889,442)

	本集團		本公司	
	2014年6月30日 未經審計	2013年12月31日 經審計	2014年6月30日 未經審計	2013年12月31日 經審計
總資產	73,299,178,280	71,821,618,000	60,195,762,562	59,452,618,001
減：流動負債	39,760,304,019	37,088,333,872	28,961,242,908	26,556,726,601
淨總資產減流動負債	33,538,874,261	34,733,284,128	31,234,519,654	32,895,891,400

6. 比較數據

本期末將預繳企業所得稅及待抵扣的增值稅進項稅重分類至其他流動資產，並對上年末比較數據進行了重述。詳見附註五、8和附註五、21。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註

1. 應收賬款

應收賬款的信用期通常為30至90日。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
1年以內	1,713,184,328	1,270,738,192
1至2年	29,120,341	25,760,955
2至3年	294,700	602,210
3年以上	8,302,458	8,314,031
	1,750,901,827	1,305,415,388
減：應收賬款壞賬準備	13,382,203	13,382,203
	1,737,519,624	1,292,033,185

應收賬款的餘額分析如下：

	2014年6月30日 (未經審計)				2013年12月31日 (經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	1,733,911,393	99	(6,927,040)	-	1,284,187,506	98	(6,927,040)	1
其他不重大但 單項計提壞賬準備	16,990,434	1	(6,455,163)	38	21,227,882	2	(6,455,163)	30
	1,750,901,827	100	(13,382,203)		1,305,415,388	100	(13,382,203)	

本期應收賬款壞賬準備增減變動情況請參見附註十一、3。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

1. 應收賬款(續)

應收賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2014年6月30日 (未經審計)			2013年12月31日 (經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	29,403,440	6.1528	180,913,487	27,081,545	6.0969	165,113,473
歐元	1,333,161	8.3946	11,191,353	529,657	8.4189	4,459,126
			<u>192,104,840</u>			<u>169,572,599</u>

於2014年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額 的比例(%)
公司1	子公司	209,265,544	1年以內	12
公司2	子公司	206,847,927	1年以內	12
公司3	子公司	199,585,243	1年以內	11
公司4	子公司	177,293,205	1年以內	10
公司5	子公司	143,552,808	1年以內	8
		<u>936,544,727</u>		<u>53</u>

於2013年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額 的比例(%)
公司1	子公司	272,409,041	1年以內	21
公司2	子公司	270,833,330	1年以內	21
公司3	子公司	188,089,471	1年以內	14
公司4	子公司	53,520,747	1年以內	4
公司5	獨立第三方	51,715,171	1年以內	4
		<u>836,567,760</u>		<u>64</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 未經審計	2013年 12月31日 經審計
1年以內	221,834,006	1,524,776,171
1至2年	336,630,884	545,040,813
2至3年	239,944	130,000
3年以上	6,899,731	6,259,137
	565,604,565	2,076,206,121
減：其他應收款壞賬準備	310,044,429	310,044,429
	255,560,136	1,766,161,692

本期其他應收款壞賬準備增減變動情況請參見附註十一、3。

	2014年6月30日 (未經審計)				2013年12月31日 (經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	553,224,438	98	(306,185,292)	55	2,044,668,677	98	(306,185,292)	15
其他不重大但 單項計提壞賬準備	12,380,127	2	(3,859,137)	31	31,537,444	2	(3,859,137)	12
	565,604,565	100	(310,044,429)		2,076,206,121	100	(310,044,429)	

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

2. 其他應收款(續)

於本期內，本公司無已核銷或已轉回的壞賬準備。

於2014年6月30日，本公司無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款(2013年12月31日：人民幣1,569,539,285元)。

於2014年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	132,186,434	2年以內	23
公司2	獨立第三方	127,685,368	2年以內	22
公司3	獨立第三方	60,939,960	2年以內	11
公司4	獨立第三方	37,243,733	2年以內	7
公司5	獨立第三方	16,121,438	1年以內	3
		<u>374,176,933</u>		<u>66</u>

於2013年12月31日，其他應收款餘額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)
公司1	母公司	1,569,539,285	1年以內	76
公司2	獨立第三方	132,186,434	1-2年	6
公司3	獨立第三方	127,685,368	1-2年	6
公司4	獨立第三方	60,939,960	1-2年	3
公司5	獨立第三方	37,243,733	1-2年	2
		<u>1,927,594,780</u>		<u>93</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

3. 資產減值準備

	2014年6月30日(未經審計)					期末餘額
	期初餘額	本期 增加數	本期減少數		核銷	
			轉回	轉銷		
壞賬準備	323,426,632	-	-	-	-	323,426,632
其中：應收賬款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他應收款	310,044,429	-	-	-	-	310,044,429
存貨跌價準備(註)	600,646,153	343,864,457	-	715,529,874	-	228,980,736
其中：原材料	509,774,940	244,629,340	-	638,603,233	-	115,801,047
在產品	12,334,950	69,928,055	-	37,719,628	-	44,543,377
產成品	18,202,582	29,307,062	-	39,108,557	-	8,401,087
備品備件	60,333,681	-	-	98,456	-	60,235,225
長期股權投資減值準備	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
其中：子公司	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建築物	-	-	-	-	-	-
機器和設備	-	-	-	-	-	-
	<u>1,254,072,785</u>	<u>343,864,457</u>	<u>-</u>	<u>715,529,874</u>	<u>-</u>	<u>882,407,368</u>

註：通常情況下，本公司於每季度末計提存貨跌價準備。已售存貨相應的存貨跌價準備於售出的當月進行轉銷，並記入營業成本。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

3. 資產減值準備(續)

	2013年12月31日(經審計)					年末餘額
	年初餘額	本年 增加數	本年減少數			
			轉回	轉銷	核銷	
壞賬準備	353,094,800	-	29,668,168	-	-	323,426,632
其中：應收賬款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他應收款	339,712,597	-	29,668,168	-	-	310,044,429
存貨跌價準備(註)	347,352,609	1,190,949,479	-	937,655,935	-	600,646,153
其中：原材料	219,713,336	957,569,761	-	667,508,157	-	509,774,940
在產品	49,553,203	66,387,275	-	103,605,528	-	12,334,950
產成品	17,434,142	166,992,443	-	166,224,003	-	18,202,582
備品備件	60,651,928	-	-	318,247	-	60,333,681
長期股權投資減值準備	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
其中：子公司	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建築物	-	-	-	-	-	-
機器和設備	-	-	-	-	-	-
	<u>1,030,447,409</u>	<u>1,190,949,479</u>	<u>29,668,168</u>	<u>937,655,935</u>	<u>-</u>	<u>1,254,072,785</u>

註： 通常情況下，本公司於每季度末計提存貨跌價準備。已售存貨相應的存貨跌價準備於售出的當月進行轉銷，並記入營業成本。

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
主營業務收入	23,449,280,979	26,729,294,346
其他業務收入	1,298,442,110	1,676,889,881
	<u>24,747,723,089</u>	<u>28,406,184,227</u>

營業成本列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
主營業務成本	22,799,218,515	25,650,641,557
其他業務成本	1,336,604,653	1,746,629,079
	<u>24,135,823,168</u>	<u>27,397,270,636</u>

主營業務收入列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
鋼材銷售	22,383,984,580	25,159,685,534
鋼坯生鐵銷售	328,171,408	353,555,330
焦化副產品銷售	461,071,915	451,401,872
其他	276,053,076	764,651,610
	<u>23,449,280,979</u>	<u>26,729,294,346</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

4. 營業收入及成本(續)

2014年上半年度，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	1,266,460,371	5
公司2	1,262,585,700	5
公司3	982,407,333	4
公司4	780,531,079	3
公司5	747,957,368	3
	<u>5,039,941,851</u>	<u>20</u>

2013年上半年度，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	1,444,756,667	5
公司2	1,379,935,812	5
公司3	1,168,198,725	4
公司4	1,004,511,114	4
公司5	927,593,649	3
	<u>5,924,995,967</u>	<u>21</u>

中期財務報表附註(續)

2014年6月30日

人民幣元

十一、公司財務報表主要項目附註(續)

5. 投資收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
權益法核算的長期股權投資收益	67,409,827	51,466,354
持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益	7,352,969	27,346,221
交易性金融資產分回股利	6,486	2,520
	<u>74,769,282</u>	<u>78,815,095</u>

於資產負債表日，本公司的投資收益的匯回均無重大限制。

6. 經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
淨虧損	(724,254,718)	(565,086,914)
加：計提的存貨跌價準備	343,864,457	(88,395,360)
固定資產折舊	1,609,752,030	1,631,975,294
投資性房地產攤銷	863,732	405,049
無形資產攤銷	14,800,836	16,013,051
遞延收益攤銷	(46,387,101)	(44,691,240)
處置非流動資產淨收益	329,534	1,412,016
財務費用	458,904,047	522,927,626
投資收益	(74,769,282)	(78,815,095)
公允價值變動損失	19,730	97,570
遞延所得稅資產的(增加)/減少	(1,724,653)	17,325,633
存貨的減少	453,277,288	357,425,014
經營性應收項目的減少/(增加)	270,529,180	(468,791,104)
經營性應付項目的增加	1,151,325,839	5,283,118,266
經營活動產生的現金流量淨額	<u>3,456,530,919</u>	<u>6,584,919,806</u>

中期財務報表補充數據

2014年6月30日

人民幣元

1. 非經常性損益明細表

本集團對非經常性損益的確認依照中國證監會公告【2008】43號—《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(2008年修訂)的規定執行。

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 未經審計	2013年 未經審計
非經常性損益		
非流動資產處置損失	(520,880)	(1,702,335)
補貼收入	37,960,340	33,574,610
遞延收益攤銷	48,585,751	45,786,977
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	13,429,316	4,115,037
交易性金融資產公允價值變動損失	(19,730)	(97,570)
交易性金融資產分回股利	6,486	2,520
其他投資收益	—	7,275,925
	<hr/>	<hr/>
	99,441,283	88,955,164
減：非經常性損益的所得稅影響數	26,076,368	17,917,210
歸屬少數股東的非經常性損益的影響數	11,537,540	10,523,250
	<hr/>	<hr/>
非經常性損益影響淨額	61,827,375	60,514,704
	<hr/>	<hr/>
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨虧損		
歸屬於母公司股東的淨虧損	(730,266,178)	(332,823,078)
減：非經常性損益影響淨額	61,827,375	60,514,704
	<hr/>	<hr/>
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨虧損	(792,093,553)	(393,337,782)
	<hr/>	<hr/>

中期財務報表補充數據(續)

2014年6月30日

人民幣元

2. 淨資產收益率和每股收益

截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)

	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於本公司普通股股東 的淨虧損	(3.21)	(0.095)	(0.095)
扣除非經常性損益後歸屬 於本公司普通股股東的 淨虧損	<u>(3.48)</u>	<u>(0.103)</u>	<u>(0.103)</u>

截至2013年6月30日止6個月期間(未經審計)

	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於本公司普通股股東 的淨虧損	(1.45)	(0.043)	(0.043)
扣除非經常性損益後歸屬 於本公司普通股股東的 淨虧損	<u>(1.72)</u>	<u>(0.051)</u>	<u>(0.051)</u>

以上淨資產收益率和每股收益按中國證監會公告【2010】9號《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算與披露》(2010年修訂)所載之計算公式計算。

中期財務報表補充數據(續)

2014年6月30日

人民幣元

3. 財務報表項目數據的變動分析

根據《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的相關規定，對金額異常或比較期間變動異常的報表項目(如兩個期間的數據變動幅度達30%以上，或佔公司報表日資產總額5%或報告期利潤總額10%以上的)進行分析如下：

- (1) 貨幣資金人民幣7,067,349,627元，較上年末增加38%，其中受限資金減少758,227,076元，主要是由於用於銀行開出銀行承兌匯票和履約保函的擔保金減少所致；非受限資金增加2,718,858,634元，主要是投資活動中因上年末處置非鋼主業股權及資產而確認應收集團公司的資產重組對價款尾款已於本期全部收回所致。
- (2) 應收股利人民幣0元，較上年末減少100%，主要是由於本期收到上年末合營及聯營公司未支付的股利所致。
- (3) 應收利息人民幣11,346,317元，較上年末增加220%，主要是由於本期間財務公司增加了跨月的定存業務，導致期末比上年末增加了定期存款預提的利息收入。
- (4) 預付款項人民幣706,374,243元，較上年末減少31%，主要是由於原燃料採購業務的預付款項減少所致。
- (5) 其他應收款人民幣438,905,075元，較上年末減少77%，主要由於上年末應收集團公司資產重組對價款尾款已於本期全部收回所致。
- (6) 固定資產人民幣36,164,440,923元，較上年末增加18%，主要是由於本期馬鋼新區後期結構調整四鋼軋1,580mm熱軋工程、馬鋼硅鋼二期技術改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等達到預定可使用狀態並轉入固定資產。
- (7) 工程物資人民幣61,617,734元，較上年末增加107%，主要是由於本期子公司馬鋼(合肥)板材有限責任公司用於薄板深加工工程所購入的專用物資增多。
- (8) 在建工程人民幣4,165,684,829元，較上年末減少52%，主要是由於本期馬鋼新區後期結構調整四鋼軋1,580mm熱軋工程、馬鋼硅鋼二期技術改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等達到預定可使用狀態轉為固定資產。

中期財務報表補充數據(續)

2014年6月30日

人民幣元

3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (9) 拆入資金人民幣500,000,000元，較上年末增加100%，主要由於馬鋼財務公司為滿足馬鋼股份集團的短期資金需求而向其他金融機構拆借。
- (10) 賣出回購金融資產款人民幣179,480,250元，較上年末減少48%，主要是由於財務公司本期向中央銀行再貼現票據減少導致。
- (11) 應付利息人民幣439,087,786元，較上年末增加166%，主要是由於公司債券付息期在每年的8月，導致截至6月30日應付利息較年末有所增加。
- (12) 其他應付款人民幣1,344,615,143元，較上年末增加40%，主要是由於本期預提尚未支付的銷售獎勵款及退差餘額增加導致。
- (13) 長期借款人民幣5,466,884,000元，較上年末減少10%，主要是由於本期將部分於一年內到期的長期借款重分類至一年內到期的非流動負債。
- (14) 遞延收益人民幣776,720,278元，較上年末增加27%，主要是由於本期合肥鋼鐵收到土地補償款導致。
- (15) 營業收入人民幣28,864,351,998元，較上年同期減少22%，主要是由於本期鋼材平均銷售價格較上年同期下跌所致。
- (16) 營業成本人民幣27,822,934,411元，較上年同期減少21%，主要是由於本期鐵礦石、煤炭等原燃料價格較上年同期下跌所致。
- (17) 營業稅金及附加人民幣92,669,574元，較上年同期減少31%，主要是由於本期流轉稅減少，導致計提的城市維護建設稅、教育費附加、地方教育費附加、水利基金等附加稅減少。
- (18) 管理費用人民幣598,280,425元，較上年同期減少12%，主要是由於上年10月份處置部分子公司以及馬鋼澳洲因本期按持股比例承擔投資礦山的運營費用減少導致相關的管理費用減少。

中期財務報表補充數據(續)

2014年6月30日

人民幣元

3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (19) 資產減值損失人民幣344,320,395元，較上年同期減少28%，主要是上期對存貨計提了大額跌價準備。
- (20) 公允價值變動損失人民幣19,730元，較上年同期減少80%，主要是由於交易性金融資產相關的被投資企業的股票價格下降幅度較上年同期減小。
- (21) 營業外支出人民幣1,960,924元，較上年同期減少36%，主要是由於本期本公司處置固定資產淨損失減少。
- (22) 所得稅人民幣18,669,331元，較上年同期減少76%，主要是由於本期虧損總額增加所致。
- (23) 少數股東損失人民幣33,229,317元，上年同期為收益，較上年同期減少446%，主要是由於非全資子公司由上年同期盈利轉為本期淨虧損所致。
- (24) 經營活動產生的現金淨流入金額人民幣1,388,043,601元，較上年同期減少流入63%，主要是由於本期銷售商品收到的現金減少所致。
- (25) 投資活動產生的現金淨流入金額人民幣1,808,194,417元，上年同期為現金淨流出，兩年同期變化163%，主要是由於上年末處置非鋼主業股權及資產而確認應收集團公司的資產重組對價款尾款已於本期全部收回以及本期工程建設現金支出減少所致。
- (26) 籌資活動產生的現金淨流出金額人民幣566,978,623元，較上年同期減少流出69%，主要是由於本期償還債務現金流出減少所致。
- (27) 匯率變動對現金及現金等價物的影響導致現金流入金額人民幣89,599,239元，較上年同期變化148%，主要是由於本期公司持有的外幣對人民幣升值所致。

九、備查文件目錄

- 一、 載有董事長簽名的半年度報告文本；
- 二、 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
- 三、 報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本；
- 五、 在其他證券市場披露的半年度報告文本；
- 六、 其他有關數據。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司
董事長
丁毅

2014年8月19日