



馬鞍山鋼鐵股份有限公司

2005

半年度報告



## 目 錄

	頁次
一、公司基本情況	2
二、股本變動和主要股東持股情況	4
三、董事、監事、高級管理人員情況	5
四、管理層討論與分析	6
五、重要事項	11
六、財務報告	18
七、備查文件	110

### 重要提示

本公司董事會及董事保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

公司負責人董事長顧建國先生、主管會計工作負責人董事副總經理蘇鑒鋼先生及會計機構負責人財務部經理管亞鋼先生聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。

公司半年度財務報告未經審計，但已由公司董事會審核(審計)委員會審閱。

## 一、公司基本情況

### 1. 公司簡介

公司名稱	:	馬鞍山鋼鐵股份有限公司（簡稱「馬鋼」）
英文名稱	:	MAANSHAN IRON & STEEL COMPANY LIMITED (MAS C.L.)
法定代表人	:	顧建國
董事會秘書	:	蘇鑿鋼
證券事務代表	:	胡順良
註冊、辦公及聯繫地址	:	中國安徽省馬鞍山市紅旗中路8號
郵政編碼	:	243003
互聯網網址	:	<a href="http://www.magang.com.cn">http://www.magang.com.cn</a>
電子信箱	:	<a href="mailto:mggfdms@magang.com.cn">mggfdms@magang.com.cn</a>
電話	:	86-555-2888158
傳真	:	86-555-2887284
A股股票上市地、簡稱及代碼	:	上海證券交易所／馬鋼股份／600808
H股股票上市地、簡稱及代碼	:	香港聯合交易所有限公司／馬鞍山鋼鐵／323
信息披露報紙	:	《上海證券報》、香港《南華早報》、香港《文匯報》
中國證監會指定的信息 披露互聯網網址	:	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
半年度報告備置地	:	馬鞍山鋼鐵股份有限公司董事會秘書室

馬鞍山鋼鐵股份有限公司（簡稱「公司」或「本公司」）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，大致可分為板帶、型鋼、線棒、火車輪及環件四大類，品種繁多，規格齊全，適用於多種用途。其中90%以上在國內市場銷售。

## 一、公司基本情況(續)

### 2. 主要財務數據和指標

(1) 根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製的本公司及其子公司(簡稱「本集團」)主要財務數據和指標(單位:人民幣千元)

指標項目	2005年6月30日	2004年12月31日
流動資產	<b>13,042,338</b>	10,240,326
流動負債	<b>16,756,294</b>	9,680,601
總資產	<b>37,167,578</b>	31,461,195
股東權益(不含少數股東權益)	<b>18,118,721</b>	17,435,578
每股淨資產(元)	<b>2.81</b>	2.70
調整後的每股淨資產(元)	<b>2.81</b>	2.70

  

	2005年1-6月	2004年1-6月
淨利潤	<b>2,103,310</b>	2,300,027
扣除非經常性損益後的淨利潤	<b>2,103,123</b>	2,295,116
每股收益(元)	<b>0.3258</b>	0.3563
淨資產收益率(%)	<b>11.608</b>	14.274
經營活動產生的現金流量淨額	<b>3,745,590</b>	2,656,797

本報告期非經常性損益項目和金額(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)(單位:人民幣千元)

項目	金額
其它各項營業外收入、支出淨額	189
所得稅影響金額	(2)
非經常性損益淨額	<u>187</u>

(2) 根據中華人民共和國企業會計準則和制度及根據香港會計準則編製的合併會計報表之淨利潤的差異說明(單位:人民幣千元)

項目	2005年1-6月
根據香港會計準則編製的會計報表之淨利潤	<b>2,127,196</b>
減:攤銷遞延收入	<u>(23,886)</u>
根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製的會計報表之淨利潤	<b><u>2,103,310</u></b>

## 二、股本變動和主要股東持股情況

1. 報告期內，本公司股本無任何變化。

2. 股東情況

(1) 報告期末公司股東總數為142,902名，其中A股股東為136,144名，H股股東為6,758名。

(2) 報告期末前10名股東的持股情況：

本公司控股股東馬鋼(集團)控股有限公司(以下簡稱「集團公司」)，系國有股東，持有本公司股份共計4,082,330,000股A股，均不能流通，佔本公司總股本的63.24%，與前一報告期相同。其餘名列本公司前十名最大股東如下：

股東名稱	股份類別	持股量 (股)	佔總股本 (%)	比期初增減 (±)	股東性質
香港中央結算(代理人)有限公司	流通H股	1,638,256,997	25.378	2,588,000	外資股東
香港滙豐銀行(代理人)有限公司	流通H股	30,338,000	0.470	74,000	外資股東
上證50交易型開放式指數 證券投資基金	流通A股	25,096,502	0.389	20,907,302	不適用
上海全隆實業有限公司	未流通	9,800,000	0.152	0	不適用
國元證券有限責任公司	流通A股	4,770,450	0.074	-2,910,000	不適用
博時裕富證券投資基金	流通A股	3,142,481	0.049	20,306	不適用
中國人民保險公司安徽分公司	未流通	3,000,000	0.046	0	不適用
鹽城市航空綜合經營有限公司	未流通	3,000,000	0.046	0	不適用
華安上證180指數增強型 證券投資基金	流通A股	2,583,612	0.040	427,715	不適用

(3) 報告期末前10名流通股股東的持股情況

股東名稱	持股量 (股)	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,638,256,997	H股
香港滙豐銀行(代理人)有限公司	30,338,000	H股
上證50交易型開放式指數證券投資基金	25,096,502	A股
國元證券有限責任公司	4,770,450	A股
博時裕富證券投資基金	3,142,481	A股
華安上證180指數增強型證券投資基金	2,583,612	A股
興和證券投資基金	1,737,106	A股
長城久泰中信標普300指數證券投資基金	1,605,312	A股
陳秀華	1,581,717	A股
袁淑琴	1,413,800	A股

## 二、股本變動和主要股東持股情況（續）

- (4) 集團公司與前述其它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它股東之間是否存在關聯關係及是否屬於一致行動人。

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

香港中央結算(代理人)有限公司持有本公司H股1,638,256,997股，香港滙豐銀行(代理人)有限公司持有本公司H股30,338,000股，均為分別代表其多個客戶所持有。

除上文所披露者外，於2005年6月30日，董事會並無得悉任何人士或其聯繫公司在本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉，並需根據《證券及期貨條例》第336條之規定予以記錄。

## 三、董事、監事、高級管理人員情況

報告期內，董事顧建國、顧章根、施兆貴、蘇鑒鋼分別持有本公司股票2,900股且並無變化，其餘董事、監事、高級管理人員均未持有公司股票。

除上文所披露者外，於2005年6月30日，概無任何董事、監事、高級管理人員或其聯繫人士，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，並需根據《證券及期貨條例》第352條予以記錄。

## 四、管理層討論與分析

2005年上半年，國際經濟增長速度回落，全球鋼鐵市場需求增長速度減緩，鋼材價格下跌。中國國民經濟總體運行態勢良好，繼續保持平穩較快增長，國內生產總值同比增長9.5%，固定資產投資增長相對平穩。國內鋼鐵生產能力繼續擴大，粗鋼產量較去年同期增長28.25%，鋼材價格在國家宏觀調控、市場供求關係、國際鋼材市場走勢等多種因素的影響下，從4月份起開始大幅度回落。

### 1. 生產經營情況

2005年上半年，本公司面對原燃料成本明顯上升、鋼材價格大幅度變化、生產組織和產銷平衡難度加大等諸多困難，強化工序銜接、優化資源配置，生產水平繼續提高，實現了產銷平衡和資金的及時回籠；通過系統優化，推進節能降耗，技術經濟指標繼續改善，技術支撐的作用進一步發揮。公司結構調整的步伐不斷加快，新2號焦爐、第二條H型鋼生產線順利投產，第二條鍍鋅線等項目建設加快推進，500萬噸新區生產線建設全面展開；與馬鞍山市國有資產管理辦公室、中國長江航運(集團)總公司等共同組建了馬鞍山港口(集團)有限責任公司。

今年1-6月份，公司共生產生鐵391萬噸、粗鋼455萬噸、鋼材419萬噸，比上年同期分別增長15.34%、19.74%和18.03%。公司噸鋼綜合能耗747公斤標準煤，比上年同期降低10公斤標準煤。主營產品產銷率約100%，國內市場佔有率約2.4%。本集團實現主營業務收入人民幣16,664百萬元，比上年同期增長30%，主營業務毛利率為18.72%。

#### 四、管理層討論與分析(續)

##### 2. 根據中華人民共和國企業會計準則和制度計算，報告期本集團主營業務情況

主營業務收入中鋼鐵業約佔97%，主營業務利潤中鋼鐵業約佔96%(單位：人民幣百萬元)：

分行業	主營業務 收入	主營業務 成本	毛利率 (%)	主營業務 收入比上年 同期增減 (%)	主營業務 成本比上年 同期增減 (%)	毛利率比 上年同期 增減 (%)
鋼鐵業	16,164	13,155	18.62	31.19	43.93	-7.20
其中：關聯交易	0	0	0	0	0	0
分產品						
板帶	6,856	5,097	25.66	58.49	62.74	-1.94
型鋼	3,699	3,011	18.59	10.68	22.55	-7.88
線棒	4,698	4,311	8.23	15.62	42.64	-17.38
火車輪及環件	709	566	20.18	53.44	32.75	12.43
其中：關聯交易	0	0	0	0	0	0

主營業務地區分布情況(單位：人民幣百萬元)：

地區	所佔比例 (%)	主營業務收入	主營業務收入 比上年同期增減 (%)
安徽	23	3,909	18
江蘇	21	3,517	16
上海	13	2,094	7
浙江	13	2,238	107
廣東	6	988	-10
國內其它	17	2,869	47
出口	6	1,049	185

主營業務利潤為人民幣3,003百萬元，同比減少5.7%，淨利潤為人民幣2,103百萬元，同比降低8.6%，主要系公司鋼材銷售價格上漲幅度小於原、燃料採購成本的上漲幅度所致。



## 四、管理層討論與分析（續）

### 3. 利潤構成

根據中華人民共和國企業會計準則和制度計算，報告期本集團利潤構成變化情況（單位：人民幣百萬元）：

項目	2005年 1-6月	2004年 1-12月
主營業務利潤	<b>3,003</b>	5,769
期間費用	<b>521</b>	1,786
利潤總額	<b>2,531</b>	4,030

主營業務利潤在利潤總額中所佔比例為118.65%、與上年相比減少24.50個百分點，主要系報告期公司主營業務利潤相對減少所致；期間費用在利潤總額中所佔比例為20.58%、與上年相比減少23.75個百分點，主要系報告期公司期間費用相對減少所致。

### 4. 財務狀況及匯率風險

截至2005年6月30日，本集團所有借款折合人民幣7,744百萬元，其中流動資金借款折合人民幣5,424百萬元、工程項目借款折合人民幣2,320百萬元。借款中除448百萬美元、1.8百萬歐元外，其餘均為人民幣借款。本集團所有借款中除447百萬美元採用倫敦銀行間拆借利率(LIBOR)加點的借款利率外，其餘借款均執行國家規定的固定利率。本集團所有借款數額隨生產及建設規模的變化而變化，從未發生借款逾期現象。

截至2005年6月30日，根據中華人民共和國企業會計準則和制度計算，本集團資產負債率（負債總額／資產總額）為51%；根據香港會計準則計算，本集團資產負債率（負債總額／資產總額）為52%。本集團並無任何重大或有負債。

現階段，本公司「十五」及「十一五」發展規劃項目建設所需資金除自有資金外，均為銀行借款。報告期末，銀行對本集團主要的工程項目貸款承諾折合人民幣約18,300百萬元。

截至2005年6月30日，本集團貨幣資金存量折合人民幣為3,657百萬元，應收票據為人民幣1,964百萬元（其中：將於三個月內到期的銀行承兌匯票為人民幣1,294百萬元），貨幣資金和銀行承兌匯票中的大部分為預收次月的銷售貨款。

本集團進口原料、設備及備件以歐元、日元或美元結算，出口產品以美元結算。由於報告期內美元兌人民幣的比價變動較小，故美元匯率的變動對公司的當期利潤沒有重大影響；為預防歐元及日元的匯率發生較大變動，公司採取了一些規避風險的措施。

## 四、管理層討論與分析（續）

### 5. 公司的投資情況

公司1993年募集資金已於1999年12月31日前按A股及H股招股說明書計劃使用完。

報告期，本公司利用自有資金及向銀行借款，共支出人民幣2,286百萬元於在建工程，主要投資的項目及進度情況如下：

- 已投產項目（單位：人民幣百萬元）

項目名稱	總投資
新2號焦爐	215
第二條H型鋼生產線	930

- 在建項目（單位：人民幣百萬元）

項目名稱	總投資	工程進度
2號鍍鋅線	670	處於設備安裝階段
車輪擴能改造工程	320	開始主廠房及設備基礎施工
綜合原料場	850	開始基礎施工
新區煉鐵系統	3,500	處於基礎施工階段
新區煉鋼系統	3,200	開始土建施工
新區熱軋帶鋼工程	3,600	處於基礎施工階段
新區酸洗冷連軋線及熱鍍鋅生產線	4,700	開始地基施工
新區資源綜合利用發電廠工程	1,850	處於地基施工階段

## 四、管理層討論與分析（續）

### 6. 生產經營環境

下半年，中國將繼續貫徹落實各項調控政策，著力推進經濟體制改革、調整經濟結構、轉變經濟增長方式，國民經濟仍將保持平穩較快增長，國內煤炭、電力、運輸供應緊張情況將有所緩解。但由於鋼鐵產能繼續擴大，鋼材供應的增長將大於需求的增長，鋼鐵企業的生產經營面臨較大壓力。

為提高國內鋼鐵工業整體技術水平，推進結構調整，把鋼鐵產業發展成具有國際競爭力的產業，國家發展和改革委員會於2005年7月20日頒布了《鋼鐵產業發展政策》，《鋼鐵產業發展政策》確定了今後鋼鐵企業在發展規劃、布局、技術、組織結構、投資、原材料等方面的政策導向，將有助於推進國內鋼鐵行業的結構調整、提高行業集中度。《鋼鐵產業發展政策》的頒布和實施，將為本公司發展創造更有利的市場環境。

財政部、國家稅務總局於2005年3月29日聯合發出通知，決定自2005年4月1日起對生鐵、鋼坯及鋼錠等鋼鐵初級產品停止執行出口退稅政策；於2005年4月27日聯合發布《關於降低鋼材產品出口退稅率的通知》，將鋼材出口退稅率下調至11%；於2005年6月15日發布《關於停止執行加工出口專用鋼材有關稅收政策的通知》，決定對鋼鐵企業銷售給國內加工出口企業用於生產出口產品的國產鋼材，一律按規定徵收增值稅並開具增值稅專用發票，不再辦理免、抵稅。該等措施將影響本公司產品出口收益，但由於本公司目前產品出口比例小於10%，因此對本公司影響很小。

另外，中國人民銀行為建立和完善我國市場經濟體制，充分發揮市場在資源配置中的基礎性作用，於2005年7月21日發布《關於完善人民幣匯率形成機制改革的公告》，決定實行以市場供求為基礎、參考一籃子貨幣進行調節、有管理的浮動匯率制度，人民幣兌美元即日升值2%。人民幣升值對公司經營有多種影響，由於本集團產品出口比例不大，而約佔75%的鐵礦石需要進口，並且現有448百萬美元、1.8百萬歐元的外幣借款，因此人民幣升值將使本公司總體上降低成本和取得匯兌收益。

## 五、重要事項

### 1. 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。

盡本公司董事所知，報告期本公司除未設立董事會薪酬委員會、未修訂公司董事會審核(審計)委員會工作條例以外，已遵守香港聯交所《證券上市規則》附錄十一《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》及附錄十四—《企業管治常規守則》的規定。

公司為進一步完善法人治理結構，將在近期修訂公司章程、獨立董事工作制度、董事會審核(審計)委員會工作條例及信息披露管理辦法，設立董事會薪酬委員會，制定公司董事會薪酬委員會工作條例、投資者關係管理制度及重大信息內部報告制度，並擬將公司股東大會議事規則、董事會議事規則及監事會議規則修訂後作為本公司章程之附件。

### 2. 利潤分配方案及執行情況

- (1) 公司上年度利潤分配方案的執行情況：以2004年年末總股本645,530萬股為基數，向全體股東每股派發現金股利人民幣0.22元，H股股利以港幣支付。該方案已經2005年6月14日股東大會通過，並於2005年6月15日在境內外同時公告。A股股權登記日為2005年7月4日，除息日為2005年7月5日，股利發放日為2005年7月11日；H股股東的暫停過戶日為2005年5月13日至2005年6月14日(包括首尾兩天)，H股股利支票於2005年7月11日郵寄給各H股股東。A股、H股股利的派發工作已實施。
- (2) 本公司2005年上半年度不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。

## 五、重要事項(續)

### 3. 重大訴訟、仲裁事項

- (1) 本公司在報告期內未發生重大訴訟及仲裁事項。
  - (2) 另有以前年度發生並結案但延續至報告期的重大訴訟二起，即本公司訴中國國際信托投資公司寧波公司及海南賽格國際信托投資公司二起存單糾紛案，有關判決及執行情況已在2002年年度報告中披露，2003年4月3日刊載於《上海證券報》、香港《南華早報》、香港《文匯報》和上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)。報告期內無新的變化。
4. 中國新技術創業投資公司欠本公司存款本金港幣7,138千元、利息港幣2,296千元。2004年12月，中國人民銀行關閉中創清算組(以下簡稱「清算組」)進行債務清償第一次資金分配，本公司收到人民幣757千元；2005年2月，清算組進行第二次資金分配，本公司收到人民幣757千元。詳細情況已於2005年4月26日刊載於《上海證券報》、香港《南華早報》、香港《文匯報》和上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)。
  5. 廣東國際信托投資公司深圳公司欠本公司存款本金及利息折合人民幣36.46百萬元。2000年8月以來，清算組共進行三次破產財產分配，本公司三次合計收到人民幣7,103千元。詳細情況已於2005年4月26日刊載於《上海證券報》、香港《南華早報》、香港《文匯報》和上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)。報告期內無新的變化。
  6. 報告期內，本公司除收購馬鋼集團建設有限責任公司鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務(詳情另見本節7之(2)有關內容)以外，未有其它在報告期內發生的或以前期間發生但持續到報告期的重大資產收購、出售或處置以及收購兼併事項；本公司及其任何附屬公司並無購回、出售及贖回本公司任何上市股份。

## 五、重要事項(續)

### 7. 關聯交易

- (1) 2005年1月1日至6月30日，本公司與集團公司及其附屬公司的所有在日常業務過程中進行的持續性關聯交易，均採用現金結算，且對本公司利潤並無不利影響：

本公司與集團公司之間就2004-2006年《服務協議》所支付之款項詳情(單位：人民幣千元)

	定價基準	總值	佔同類交易的比例 (%)
職工在職培訓	國家價格	10,510	100
膳食及衛生服務	市場價格	24,270	100
環境衛生及道路維護	國家價格	6,990	100
廠區綠化維護管理	市場價格	12,365	100
總計		<u>54,135</u>	

該等服務價格應相等於或不得超過該項協定服務的國家價格；或如無適用的國家價格，則為該項協定服務的市場價格。市場價格經雙方協商後決定，不得超過馬鞍山市價格認證中心註冊價格鑒證師所認證的市場價格。

本公司與集團公司之間就2004-2006年《礦石購銷協議》所支付之金額詳情(單位：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	671,773	13.41

## 五、重要事項(續)

### 7. 關聯交易(續)

本公司每年從集團公司購買的鐵礦石之每噸度價格，經雙方不時協商決定，但不得超過合約年度前一年度供應最大量鐵礦石予公司的前三家獨立供貨商提供鐵礦石到達公司的相同類別的鐵礦石加權平均噸度價；石灰石、白雲石的價格由公司與集團公司雙方不時協商決定，但不得超過合約年度前一年度供應最大量石灰石、白雲石予公司的前三家獨立供貨商提供石灰石、白雲石到達公司的加權平均價。

除以上根據《服務協議》及《礦石購銷協議》達成的關聯交易外，其它與集團公司構成的日常關聯交易之款項(單位：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	2,084	0.01
集團公司購買本公司供水、供電、電話及其他服務	14,968	40.19
本公司支付固定資產及建築服務	212,165	23.75
本公司支付集團公司其它服務費用	86,064	100

該等交易以市場價為定價基準，且與一般商業條款比較，其條款對本公司至少同樣有利。

(2) 2005年1月1日至6月30日，本公司與集團公司發生的其他關聯交易

2005年4月28日，公司董事會為實現產品的延伸銷售、降低施工成本和縮短工期，決定利用自有資金以現金方式收購馬鋼集團建設有限責任公司(以下簡稱「建設公司」)鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務，並簽署了《收購協議》。本次收購以經本公司聘請的江蘇天衡會計師事務所評估的與建設公司鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務相關的截止2005年1月31日的淨資產值人民幣149,773.6千元為依據，收購價款總額為人民幣149,773.6千元。本次收購所涉及的資產產權已全部過戶，所涉及的債權債務已全部轉移。

## 五、重要事項(續)

### 7. 關聯交易(續)

公司獨立董事均認為：本次關聯交易符合公司整體的發展戰略和利益，有利於公司做強做大鋼鐵主業，交易條款乃按一般商業條款訂立，該等條款公平合理，符合公司及股東的整體利益。

#### (3) 與控股股東所訂立的重大合約

截止2005年6月30日，除上述2004-2006年《礦石購銷協議》及2004-2006年《服務協議》之外，本公司及其任何附屬公司概無與控股股東簽訂任何重大合約。

#### (4) 截至2005年6月30日，公司與各關聯方除日常經營性往來外，不存在其他的債權或債務。

8. 本公司不存在報告期內發生或以前期間發生但延續到報告期的重大託管、承包、租賃其它公司資產或其它公司托管、承包、租賃本公司資產的事項，亦不存在報告期內發生或以前期間發生但延續到報告期的委託他人進行現金資產管理事項。

### 9. 擔保事項

- 擔保情況

本公司嚴格執行《關於規範上市公司與關聯方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》(證監發[2003]56號)的規定，概無任何違規擔保。公司對全資子公司馬鋼國際經濟貿易總公司提供擔保的額度為人民幣7,782百萬元，均實際使用；對全資子公司馬鋼(香港)有限公司提供擔保的額度為人民幣68.7百萬元，均未實際使用；對控股子公司安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司提供擔保的額度為人民幣14百萬元，均實際使用。



## 五、重要事項(續)

### 9. 擔保事項(續)

上述擔保發生額共計人民幣7,191百萬元，餘額共計人民幣7,865百萬元，擔保總額佔公司報告期末淨資產的43.41%，均為連帶責任擔保。所有擔保事前均經過公司董事會批准，對馬鋼國際經濟貿易總公司及馬鋼(香港)有限公司提供的擔保僅限用於本公司的指定進口項目、礦石、鋼坯、設備及備件等正常經營所需的貸款、進口開證、保函、進出口押匯融資、提貨擔保等業務的授信額度擔保，對安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司提供的擔保僅限用於土建及設備購買。所有擔保不得用於對外投資、對外提供擔保、對外提供借款及對外捐贈等。

- 獨立董事意見

公司獨立董事程紹秀女士、吳君年先生及陳旭升先生根據證監發[2003]56號文的規定，對公司累計和當期對外擔保情況、及執行前述規定的情況，發表以下獨立意見：

- (1) 截止2005年6月30日，公司所有對外擔保事前均經過董事會批准。
- (2) 截止2005年6月30日，公司沒有直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供債務擔保。公司對外擔保中不存在為控股股東及公司持股50%以下的其他關聯方、非法人單位或個人提供擔保。
- (3) 截止2005年6月30日，公司累計和當期對外擔保總額低於最近一個會計年度合併會計報表淨資產的50%。

**10.** 報告期內公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股東沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的對公司經營成果、財務狀況可能產生重要影響的承諾事項。

**11.** 本公司續聘安永華明會計師事務所及安永會計師事務所為本公司中國及國際核數師。

## 五、重要事項(續)

### 12. 企業年金

為建立多層次的養老保險制度，完善社會保障體系，本公司根據國家勞動和社會保障部令第20號《企業年金試行辦法》及安徽省政府有關文件，決定自2005年1月1日起建立補充養老保險制度。企業年金由公司和職工個人共同繳納，由公司承擔的年金費用按職工個人繳費的同基數、同比例支付，繳費基數每年七月一日調整一次，公司年繳費總額不超過上年度職工工資總額的十二分之一。2005年大約支付人民幣65百萬元。

### 13. 公司報告期臨時公告索引

- (1) 2005年4月26日，股東周年大會通知、董事會及監事會決議公告刊登在《上海證券報》C79版、香港《南華早報》B15和16版、香港《文匯報》A47和48版，並同時登載於上海證券交易所網站。
- (2) 2005年4月29日，關聯交易公告及監事會決議公告刊登在《上海證券報》C42版、香港《南華早報》B16和18版、香港《文匯報》A54版，並同時登載於上海證券交易所網站。
- (3) 2005年6月15日，股東周年大會決議公告刊登在《上海證券報》C6版、香港《南華早報》B4版、香港《文匯報》A28版，並同時登載於上海證券交易所網站。
- (4) 2005年6月29日，2004年度分紅派息實施公告刊登在《上海證券報》C14版，並同時登載於上海證券交易所網站。

## 六、財務報告

## 合併資產負債表

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

2005年6月30日

人民幣元

資產	附註5	2005年 6月30日 未經審計	2004年 12月31日 經審計
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	<b>3,656,582,901</b>	2,181,496,179
短期投資	3	<b>13,568,593</b>	13,568,593
應收票據	4	<b>1,963,856,959</b>	2,233,825,798
應收賬款	5	<b>231,517,253</b>	276,552,306
其他應收款	6	<b>225,232,471</b>	87,349,876
預付賬款	7	<b>714,775,789</b>	693,349,620
存貨	8	<b>6,236,803,635</b>	4,754,183,701
流動資產合計		<b>13,042,337,601</b>	10,240,326,073
<b>長期投資：</b>			
長期股權投資	9	<b>375,304,115</b>	166,835,223
長期債權投資	9	<b>13,578,870</b>	13,578,870
長期投資合計		<b>388,882,985</b>	180,414,093
<b>固定資產：</b>			
固定資產原價	10	<b>27,177,930,824</b>	25,423,116,672
減：累計折舊	10	<b>(8,434,039,692)</b>	(7,436,723,575)
固定資產淨值	10	<b>18,743,891,132</b>	17,986,393,097
減：固定資產減值準備	10	<b>(117,056,844)</b>	(117,056,844)
固定資產淨額	10	<b>18,626,834,288</b>	17,869,336,253
工程物資	11	<b>1,776,756,421</b>	468,967,130
在建工程	12	<b>2,484,283,627</b>	1,843,130,392
固定資產合計		<b>22,887,874,336</b>	20,181,433,775
<b>無形資產及其他資產：</b>			
無形資產	13	<b>848,482,848</b>	859,020,589
<b>資產總計</b>		<b>37,167,577,770</b>	31,461,194,530

所附附註為本會計報表的組成部分

## 六、財務報告(續)

## 合併資產負債表(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

2005年6月30日

人民幣元

	附註5	2005年 6月30日 未經審計	2004年 12月31日 經審計
<b>負債和股東權益</b>			
<b>流動負債：</b>			
短期借款	14	<b>5,423,654,450</b>	1,580,921,650
應付票據	15	<b>456,000,000</b>	80,000,000
應付賬款	16	<b>4,011,355,588</b>	3,192,160,560
預收賬款	17	<b>3,833,942,473</b>	3,482,897,857
應付工資	18	<b>102,616,637</b>	45,276,065
應付福利費		<b>64,337,521</b>	62,006,866
應付股利	19	<b>1,420,166,000</b>	-
應交稅金	20	<b>568,125,926</b>	711,333,016
其他應交款	21	<b>45,262,232</b>	48,824,630
其他應付款	22	<b>388,177,547</b>	326,017,667
預提費用	23	<b>181,974,823</b>	70,321,211
一年內到期的長期借款	24	<b>260,680,331</b>	80,841,669
流動負債合計		<b>16,756,293,528</b>	9,680,601,191
<b>長期負債：</b>			
長期借款	25	<b>2,059,805,246</b>	4,134,143,501
專項應付款	26	<b>19,800,000</b>	19,800,000
其他長期負債	27	<b>114,757,600</b>	114,757,600
長期負債合計		<b>2,194,362,846</b>	4,268,701,101
<b>負債合計</b>		<b>18,950,656,374</b>	13,949,302,292
<b>少數股東權益</b>		<b>98,200,135</b>	76,314,528
<b>股東權益：</b>			
股本	28	<b>6,455,300,000</b>	6,455,300,000
資本公積	29	<b>5,427,045,095</b>	5,427,045,095
盈餘公積	30	<b>1,794,626,973</b>	1,794,626,973
其中：法定公益金	30	<b>892,852,471</b>	892,852,471
未分配利潤	31	<b>4,441,749,193</b>	3,758,605,642
其中：董事會提議派發之現金股利		-	1,420,166,000
股東權益合計		<b>18,118,721,261</b>	17,435,577,710
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>37,167,577,770</b>	31,461,194,530

所附附註為本會計報表的組成部分

法定代表人：  
顧建國  
2005年8月15日

主管會計工作負責人：  
蘇鑒鋼  
2005年8月15日

會計機構負責人：  
管亞鋼  
2005年8月15日

## 六、財務報告(續)

## 合併利潤及利潤分配表

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
		2005年 未經審計	2004年 未經審計
	附註5		
主營業務收入	32	<b>16,663,877,205</b>	12,808,080,075
減：主營業務成本	32	<b>(13,544,451,055)</b>	(9,531,762,014)
主營業務稅金及附加	33	<b>(116,453,564)</b>	(90,576,934)
主營業務利潤		<b>3,002,972,586</b>	3,185,741,127
加：其他業務利潤	34	<b>43,917,559</b>	13,834,610
減：營業費用	35	<b>(97,612,515)</b>	(70,390,165)
管理費用		<b>(357,203,348)</b>	(359,407,093)
財務費用	36	<b>(66,326,989)</b>	(70,694,899)
營業利潤		<b>2,525,747,293</b>	2,699,083,580
加：投資收益	37	<b>4,995,983</b>	1,105,000
補貼收入	38	—	672,381
營業外收入	39	<b>3,243,208</b>	6,445,613
減：營業外支出	40	<b>(3,054,072)</b>	(1,406,141)
利潤總額		<b>2,530,932,412</b>	2,705,900,433
減：所得稅		<b>(410,268,198)</b>	(403,928,166)
少數股東損益	41	<b>(17,354,663)</b>	(1,945,538)
淨利潤		<b>2,103,309,551</b>	2,300,026,729
加：期初未分配利潤		<b>3,758,605,642</b>	2,268,184,065
可供分配的利潤		<b>5,861,915,193</b>	4,568,210,794
減：提取法定盈餘公積		—	—
提取法定公益金		—	—
提取儲備基金		—	—
提取企業發展基金		—	—
提取職工獎勵及福利基金		—	—
可供股東分配的利潤		<b>5,861,915,193</b>	4,568,210,794
減：應付普通股股利		<b>(1,420,166,000)</b>	(1,355,613,000)
期末未分配利潤		<b>4,441,749,193</b>	3,212,597,794

所附附註為本會計報表的組成部分

法定代表人：  
顧建國  
2005年8月15日

主管會計工作負責人：  
蘇鑒鋼  
2005年8月15日

會計機構負責人：  
管亞鋼  
2005年8月15日

## 六、財務報告(續)

## 合併現金流量表

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
		2005年 未經審計	2004年 未經審計
	附註5		
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	20,796,124,957	16,138,594,034
	收到的稅費返還	4,459,470	—
	收到的其他與經營活動有關的現金	329,100	688,680
	現金流入小計	20,800,913,527	16,139,282,714
	購買商品、接受勞務支付的現金	(14,075,450,292)	(10,963,680,931)
	支付給職工以及為職工支付的現金	(1,046,097,619)	(965,018,854)
	支付的各項稅費	(1,781,936,899)	(1,379,419,192)
	支付的其他與經營活動有關的現金	(151,838,866)	(174,366,593)
	現金流出小計	(17,055,323,676)	(13,482,485,570)
	經營活動產生的現金流量淨額	3,745,589,851	2,656,797,144
二、	投資活動產生的現金流量：		
	取得投資收益所收到的現金	14,102,906	15,821,024
	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	6,092,841	9,699,232
	收回逾期存款	757,158	42,530,000
	現金流入小計	20,952,905	68,050,256
	購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金	(3,783,145,176)	(2,003,285,046)
	增加抵押存款所支付的現金	(103,214,700)	—
	投資所支付的現金	(208,523,292)	(4,000,000)
	收購業務支付的現金	(149,773,584)	—
	現金流出小計	(4,244,656,752)	(2,007,285,046)
	投資活動產生的現金流量淨額	(4,223,703,847)	(1,939,234,790)
	所附附註為本會計報表的組成部分		

## 六、財務報告(續)

## 合併現金流量表(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
	2005年 未經審計	2004年 未經審計
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資所收到的現金	6,795,860	5,741,067
借款所收到的現金	5,520,081,175	1,017,158,890
進口押彙淨增加	50,070,775	371,284,381
現金流入小計	5,576,947,810	1,394,184,338
償還債務所支付的現金	(3,468,737,466)	(1,214,274,575)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	(186,181,885)	(703,093,084)
支付的其他與籌資活動有關的現金	(32,228,731)	(22,576,513)
現金流出小計	(3,687,148,082)	(1,939,944,172)
籌資活動產生的現金流量淨額	1,889,799,728	(545,759,834)
四. 匯率變動對現金的影響	(39,823,434)	3,077,210
五. 現金及現金等價物淨增加額	1,371,862,298	174,879,730

## 六、財務報告(續)

## 合併現金流量表(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
	2005年 未經審計	2004年 未經審計
補充資料		
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	<b>2,103,309,551</b>	2,300,026,729
加：少數股東損益	<b>17,354,663</b>	1,945,538
固定資產折舊	<b>999,580,549</b>	841,703,209
無形資產攤銷	<b>10,537,741</b>	10,528,605
預提費用增加	<b>111,653,612</b>	34,034,942
處置固定資產、無形資產和其他長期資產淨收益	<b>(2,914,108)</b>	(6,429,314)
財務費用	<b>61,496,880</b>	66,352,316
投資收益	<b>(4,995,983)</b>	(1,105,000)
存貨的增加	<b>(1,330,379,424)</b>	(1,593,536,678)
經營性應收項目的減少／(增加)	<b>251,870,532</b>	(56,321,043)
經營性應付項目的增加	<b>1,528,075,838</b>	1,059,597,840
經營活動產生的現金流量淨額	<b><u>3,745,589,851</u></b>	<u>2,656,797,144</u>
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：	—	—
3. 現金及現金等價物淨增加情況：		
現金的期末餘額	<b>3,544,738,039</b>	2,546,508,699
減：現金的期初餘額	<b>(2,172,875,741)</b>	(2,371,628,969)
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額	<b><u>1,371,862,298</u></b>	<u>174,879,730</u>

法定代表人：

顧建國

2005年8月15日

主管會計工作負責人：

蘇鑒鋼

2005年8月15日

會計機構負責人：

管亞鋼

2005年8月15日



## 六、財務報告(續)

## 母公司資產負債表

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

2005年6月30日

人民幣元

資產	附註5	2005年 6月30日 未經審計	2004年 12月31日 經審計
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>2,937,743,399</b>	1,756,213,758
短期投資		<b>13,568,593</b>	13,568,593
應收票據		<b>1,982,755,045</b>	2,187,496,998
應收賬款	5	<b>159,869,537</b>	252,066,804
其他應收款	6	<b>81,079,923</b>	20,622,495
預付賬款		<b>749,641,961</b>	633,524,165
存貨		<b>5,955,156,661</b>	4,624,527,816
流動資產合計		<b>11,879,815,119</b>	9,488,020,629
<b>長期投資：</b>			
長期股權投資	9	<b>886,710,184</b>	594,426,011
長期債權投資	9	<b>13,578,870</b>	13,578,870
長期投資合計		<b>900,289,054</b>	608,004,881
<b>固定資產：</b>			
固定資產原價		<b>26,924,351,575</b>	25,255,552,089
減：累計折舊		<b>(8,408,330,695)</b>	(7,418,650,692)
固定資產淨值		<b>18,516,020,880</b>	17,836,901,397
減：固定資產減值準備		<b>(117,056,844)</b>	(117,056,844)
固定資產淨額		<b>18,398,964,036</b>	17,719,844,553
工程物資		<b>1,776,756,421</b>	468,967,130
在建工程		<b>2,474,203,436</b>	1,783,450,071
固定資產合計		<b>22,649,923,893</b>	19,972,261,754
<b>無形資產及其他資產：</b>			
無形資產		<b>826,405,001</b>	836,687,520
<b>資產總計</b>		<b>36,256,433,067</b>	30,904,974,784

所附附註為本會計報表的組成部分

## 六、財務報告(續)

## 母公司資產負債表(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

2005年6月30日

人民幣元

負債和股東權益	附註5	2005年 6月30日 未經審計	2004年 12月31日 經審計
<b>流動負債：</b>			
短期借款		5,271,300,500	1,492,638,475
應付賬款		3,905,048,900	3,094,495,284
預收賬款		3,603,957,927	3,210,215,328
應付工資		88,720,161	35,951,974
應付福利費		61,620,461	59,383,567
應付股利	19	1,420,166,000	—
應交稅金		596,823,339	710,358,263
其他應交款		42,216,383	45,927,724
其他應付款		503,987,296	437,428,922
預提費用		180,379,346	70,248,068
一年內到期的長期借款		259,445,697	79,445,694
<b>流動負債合計</b>		<b>15,933,666,010</b>	9,236,093,299
<b>長期負債：</b>			
長期借款		2,015,985,697	4,087,366,149
專項應付款		19,800,000	19,800,000
其他長期負債		114,757,600	114,757,600
<b>長期負債合計</b>		<b>2,150,543,297</b>	4,221,923,749
<b>負債合計</b>		<b>18,084,209,307</b>	13,458,017,048
<b>股東權益：</b>			
股本	28	6,455,300,000	6,455,300,000
資本公積	29	5,427,045,095	5,427,045,095
盈餘公積	30	1,776,006,748	1,776,006,748
其中：法定公益金	30	888,003,374	888,003,374
未分配利潤		4,513,871,917	3,788,605,893
其中：董事會提議派發之現金股利		—	1,420,166,000
<b>股東權益合計</b>		<b>18,172,223,760</b>	17,446,957,736
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>36,256,433,067</b>	30,904,974,784

所附附註為本會計報表的組成部分

法定代表人：

顧建國

2005年8月15日

主管會計工作負責人：

蘇鑒鋼

2005年8月15日

會計機構負責人：

管亞鋼

2005年8月15日

## 六、財務報告(續)

## 母公司利潤及利潤分配表

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005年6月30日止6個月期間

人民幣元

	附註5	截至6月30日止6個月期間	
		2005年 未經審計	2004年 未經審計
主營業務收入	32	<b>16,729,732,507</b>	12,713,830,190
減：主營業務成本	32	<b>(13,667,529,322)</b>	(9,486,579,646)
主營業務稅金及附加		<b>(113,873,599)</b>	(88,347,193)
主營業務利潤		<b>2,948,329,586</b>	3,138,903,351
加：其他業務利潤		<b>10,736,113</b>	8,130,687
減：營業費用		<b>(96,461,765)</b>	(75,389,571)
管理費用		<b>(331,434,354)</b>	(347,597,637)
財務費用		<b>(38,860,462)</b>	(65,919,490)
營業利潤		<b>2,492,309,118</b>	2,658,127,340
加：投資收益	37	<b>57,456,406</b>	27,701,507
營業外收入		<b>3,048,237</b>	6,445,613
減：營業外支出		<b>(2,939,602)</b>	(1,358,506)
利潤總額		<b>2,549,874,159</b>	2,690,915,954
減：所得稅		<b>(404,442,135)</b>	(402,576,120)
淨利潤		<b>2,145,432,024</b>	2,288,339,834
加：期初未分配利潤		<b>3,788,605,893</b>	2,285,413,280
可供分配的利潤		<b>5,934,037,917</b>	4,573,753,114
減：提取法定盈餘公積		—	—
提取法定公益金		—	—
可供股東分配的利潤		<b>5,934,037,917</b>	4,573,753,114
減：應付普通股股利		<b>(1,420,166,000)</b>	(1,355,613,000)
期末未分配利潤		<b>4,513,871,917</b>	3,218,140,114

所附附註為本會計報表的組成部分

法定代表人：

顧建國

2005年8月15日

主管會計工作負責人：

蘇鑒鋼

2005年8月15日

會計機構負責人：

管亞鋼

2005年8月15日

## 六、財務報告(續)

## 母公司現金流量表

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
	2005年 未經審計	2004年 未經審計
附註5		
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	20,330,374,333	15,845,937,517
收到的其他與經營活動有關的現金	479,148	16,299
現金流入小計	20,330,853,481	15,845,953,816
購買商品、接受勞務支付的現金	(13,821,827,417)	(9,877,392,965)
支付給職工以及為職工支付的現金	(1,050,763,765)	(953,455,449)
支付的各項稅費	(1,748,045,210)	(1,372,870,139)
支付的其他與經營活動有關的現金	(134,334,474)	(169,769,627)
現金流出小計	(16,754,970,866)	(12,373,488,180)
經營活動產生的現金流量淨額	3,575,882,615	3,472,465,636
二. 投資活動產生的現金流量：		
取得投資收益所收到的現金	18,678,590	15,583,749
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	5,737,310	9,699,232
收回逾期存款	757,158	42,530,000
現金流入小計	25,173,058	67,812,981
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金	(3,835,278,289)	(1,973,343,753)
投資所支付的現金	(245,094,144)	(4,000,000)
收購業務支付的現金	(149,773,584)	—
現金流出小計	(4,230,146,017)	(1,977,343,753)
投資活動產生的現金流量淨額	(4,204,972,959)	(1,909,530,772)

所附附註為本會計報表的組成部分

## 六、財務報告(續)

## 母公司現金流量表(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
	2005年 未經審計	2004年 未經審計
三. 籌資活動產生的現金流量：		
借款所收到的現金	<b>5,417,798,000</b>	1,012,158,890
現金流入小計	<b>5,417,798,000</b>	1,012,158,890
償還債務所支付的現金	<b>(3,379,775,924)</b>	(1,213,634,290)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	<b>(172,712,558)</b>	(701,618,266)
支付的其他與籌資活動有關的現金	<b>(32,052,975)</b>	(22,576,513)
現金流出小計	<b>(3,584,541,457)</b>	(1,937,829,069)
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>1,833,256,543</b>	(925,670,179)
四. 匯率變動對現金的影響	<b>(22,636,558)</b>	4,656,702
五. 現金及現金等價物淨增加額	<b>1,181,529,641</b>	641,921,387

## 六、財務報告(續)

## 母公司現金流量表(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編製)

截至2005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	
	2005年 未經審計	2004年 未經審計
補充資料		
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	<b>2,145,432,024</b>	2,288,339,834
加：固定資產折舊	<b>991,604,579</b>	839,921,532
無形資產攤銷	<b>10,282,519</b>	10,282,519
預提費用增加	<b>110,131,278</b>	34,030,050
處置固定資產、無形資產和其他長期資產淨收益	<b>(2,898,237)</b>	(6,429,314)
財務費用	<b>36,525,552</b>	65,071,997
投資收益	<b>(57,456,406)</b>	(27,701,507)
存貨的增加	<b>(1,178,388,335)</b>	(1,581,760,029)
經營性應收項目的減少	<b>216,539,400</b>	519,275,076
經營性應付項目的增加	<b>1,304,110,241</b>	1,331,435,478
經營活動產生的現金流量淨額	<b><u>3,575,882,615</u></b>	<u>3,472,465,636</u>
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：	—	—
3. 現金及現金等價物淨增加情況：		
現金的期末餘額	<b>2,937,743,399</b>	2,316,822,231
減：現金的期初餘額	<b>(1,756,213,758)</b>	(1,674,900,844)
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額	<b><u>1,181,529,641</u></b>	<u>641,921,387</u>

法定代表人：

顧建國

2005年8月15日

主管會計工作負責人：

蘇鑒鋼

2005年8月15日

會計機構負責人：

管亞鋼

2005年8月15日

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 1. 企業簡介

作為重組國有企業馬鞍山鋼鐵公司(「原馬鋼」)的一部分，馬鞍山鋼鐵股份有限公司(「本公司」)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為股份有限公司。於成立同日，本公司根據重組協定(生效日期為1993年6月1日)，除礦山與其他非鋼鐵生產業務外，接收原馬鋼的主要鋼鐵生產業務和兩間子公司以及有關資產與負債。本公司接收的淨資產值為人民幣4,826,547,000元，同時向原馬鋼發行入賬列為繳足之面值人民幣1.00元的4,034,560,000股國家A股，原馬鋼則更名為馬鞍山馬鋼總公司，於1998年度，再更名為馬鋼(集團)控股有限公司(「集團公司」)。

本公司經營範圍為：生產及銷售鋼鐵產品。

#### 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法

本會計報表所載財務資訊是根據下列主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法編製，它們是根據企業會計準則和《企業會計制度》及相關的補充規定以及財政部頒佈的有關準則、制度和規定擬定的。

##### 1. 會計制度

本公司及其子公司(以下統稱「本集團」)執行企業會計準則和《企業會計制度》。

##### 2. 會計年度

本集團會計年度採用公曆制，即每年自1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

##### 3. 記賬本位幣

除海外子公司以當地貨幣記賬外，本集團以人民幣為記賬本位幣。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

##### 4. 記賬基礎和計價原則

本集團的會計核算以權責發生制為記賬基礎，各項資產在取得時按實際成本計價。其後，對各項資產進行定期檢查，如果發生減值，按《企業會計制度》規定計提相應的減值準備。

##### 5. 外幣業務

本集團發生非本位幣經濟業務時，採用交易當日中國人民銀行公佈的基準匯率折合為本位幣記賬。結算日，貨幣性項目中的非本位幣金額按期末中國人民銀行公佈的基準匯率進行調整，由此產生的匯兌損益，計入當期損益。屬於與購建固定資產有關的外幣專門借款產生的匯兌損益，按借款費用資本化的原則進行處理。

##### 6. 外幣報表的折算方法

所有資產、負債類項目按年末的匯率折合為人民幣；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的匯率折合為人民幣；「未分配利潤」項目以折算後的利潤及利潤分配表中該項目的數額填列；折算後資產類項目總計與負債類項目及所有者權益類項目合計的差額作為「外幣會計報表折算差額」在「未分配利潤」項下單獨列示。利潤及利潤分配表內所有發生額項目按本年平均匯率折合為人民幣。現金流量表所有項目均按本年平均匯率折合為人民幣。所有年初數和上年實際數按上年折算後的金額列示。

##### 7. 現金等價物

現金等價物是指本集團持有的期限短(從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。



## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 8. 短期投資

本集團短期投資是指能隨時變現並且持有時間不準備超過一年的投資，包括股票投資、債券和基金等，於取得時以實際發生的投資成本扣除已宣告但尚未領取的現金股利和已到付息期但尚未領取的債券利息入賬。

短期投資持有期間內收到被投資單位發放的現金股利或利息，除取得時已記入應收項目的現金股利或利息外，以實際收到時作為投資成本的收回，沖減短期投資賬面值。處置短期投資時，投資的賬面價值與實際取得價款的差額，確認為當期投資損益。結轉投資成本時採用加權平均法。

本集團期末短期投資按單項投資的成本與市價孰低計量，對市價低於成本的差額，計提短期投資跌價準備，並計入當期損益。

### 9. 壞賬準備

壞賬的確認標準是：

- (i) 債務人破產或死亡，以其破產財產或者遺產清償後仍無法收回；
- (ii) 債務人逾期未履行其償債義務，並且具有明顯特徵表明無法收回。

對於確定無法收回的款項，核准前先採用備抵法核算，在獲得董事會批准後與相應之應收款項(包括應收賬款和其他應收款)核銷。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 9. 壞賬準備(續)

本集團採用備抵法核算應收賬款和其他應收款的壞賬損失，分別提取特別壞賬準備及一般壞賬準備。特別壞賬準備，是指管理層對應收賬款期末餘額的可收回程度作出判斷並計提相應的壞賬準備。一般壞賬準備，是指除特別壞賬準備之外，管理層對剩餘的應收賬款和其他應收款，按賬齡分析法計提壞賬準備。本集團對經確認為壞賬的應收賬款和其他應收款，計提全額壞賬準備；除已計提全額壞賬準備的應收賬款和其他應收款外，對餘下的應收賬款和其他應收款以賬齡分析法計提一般壞賬準備。本集團根據債務單位財務狀況、現金流量等情況確定的一般壞賬準備比例如下：

賬齡	一般壞賬準備計提比例 (按扣除期後回款後計算)	
	應收賬款	其他應收款
1至6個月	—	—
7至12個月	10%	—
13至24個月	25%	40%
25至36個月	50%	60%
超過36個月	100%	100%

### 10. 存貨

存貨劃分為原材料、在產品、產成品和備品備件。存貨包括了在正常生產經營過程中持有以備出售的產成品或商品，或者為了出售仍然處在生產過程中的在產品，或者將在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料、物料等。各種存貨按取得時的實際成本計價。原材料以採購成本入賬。在產品及產成品之成本中包括直接材料、直接工資及應攤入的生產費用。備品備件採用一次轉銷法，其價值在領用時全部作為當期生產耗費，一次轉移到產品成本中。除備品備件外，存貨的發出按加權平均法計價。存貨採用永續盤存制度。

對於存貨遭受損毀、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，使存貨成本不可收回的部分，按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額，提取存貨跌價準備。可變現淨值按正常經營過程中，以估計售價減去估計完工成本及銷售所必須的估計費用後的價值確定。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 11. 長期投資

長期投資包括長期股權投資和長期債權投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本計價。本公司對被投資企業的投資佔該企業有表決權資本總額的20%或20%以上，或者投資不足20%但對其有重大影響的，採用權益法核算。本公司對被投資企業的投資佔該企業有表決權資本總額的20%以下，或對被投資企業的投資雖佔該企業有表決權資本總額20%或20%以上，但對其不具有重大影響的，採用成本法核算。

長期股權投資採用權益法時，初始投資成本大於應享有被投資單位所有者權益份額的差額，作為股權投資差額，在合同規定的投資期限內攤銷，無投資期限的，按不超過10年(含10年)的期限攤銷；初始投資成本低於應享有被投資單位所有者權益份額的差額，作為資本公積。

採用權益法核算時，按本集團取得投資後本年應享有或應分擔的被投資單位本年實現的淨利潤或發生淨虧損的份額，調整長期股權投資的賬面價值並確認為當年的投資損益；所分擔虧損數額以投資賬面價值減記至零為限。

採用成本法核算時，按本集團取得投資後當年應享有投資單位宣告分派的利潤或現金股利數額確認為投資收益；超過部分作為投資成本的收回。

長期債權投資按取得時的實際成本作為初始投資成本。長期債權投資按票面價值與票面利率按期計算確認利息收入。債券溢價和折價在債券存續期間內確認利息收入時攤銷。

如果由於市價持續下跌或被投資單位經營狀況變化等原因導致其可收回金額低於投資的賬面價值，其差額作為長期投資減值準備並計入當期損益。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 12. 固定資產

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，使用年限超過一年且單位價值較高的有形資產。

固定資產按取得時的實際成本計價。購置固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為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資產的其他支出，如運輸費、安裝費等。購建固定資產使其達到預定可使用狀態前所發生的專門借款利息及外幣專門借款匯兌差額予以資本化；有關重大擴充、技術改造等後續支出，如果使可能流入企業的經濟利益超過了原來的估計，則作為資本支出，列入固定資產。於以前年度，更換高爐爐襯的費用在兩次更換爐襯相隔的期間內按直線法預提。根據2002年頒佈的中國會計準則，固定資產於投入使用後所發生的修理費應在發生時直接計入當期費用。因此，本公司從2002年1月1日起不再對高爐爐襯的費用通過預提的方式進行核算。於2001年12月31日結轉的預提爐襯修理費餘額，按準則要求不作追溯調整，將會用於沖銷未來支出的實際發生數。修理及維護支出列為當期費用。固定資產盤盈、盤虧、報廢、毀損及轉讓出售等資產處理淨損益計入當期營業外收入或支出。

固定資產的折舊採用直線法平均提列，並根據固定資產類別的原價、預計使用年限和預計殘值(原價的3%)確定其折舊率如下：

類別	估計使用年限	年折舊率
房屋和建築物	10至20年	4.85%—9.7%
機器和設備	10年	9.7%
運輸工具和設備	5年	19.4%

房屋及建築物中所包含的土地使用權的期限超過房屋估計使用年限，其所對應的價值作為殘值預留。

固定資產一般按月提取折舊，當月增加的固定資產，從下月起計提折舊；當月減少的固定資產，從下月起停止計提折舊。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 12. 固定資產(續)

本集團定期對固定資產進行檢查，如果由於市價持續下跌，或技術陳舊、損壞、長期間置等原因導致其可收回金額低於賬面價值的，將可收回金額低於其賬面價值的差額作為固定資產減值準備，計入當期損益。可收回金額，是指固定資產的銷售淨價與使用價值兩者中的較高者。使用價值是指預期從資產的持續使用和使用壽命結束時的處置中形成的估計未來現金流量的現值。固定資產減值準備按單項固定資產計提。

如果有跡象表明以前期間據以計提固定資產減值準備的各種因素發生變化，使得固定資產的可收回金額大於其賬面價值，則以前期間已計提的減值準備在不超過原已計提的固定資產減值準備範圍內轉回。

已全額計提減值準備的固定資產，不再計提折舊。

### 13. 工程物資

工程物資包括為工程準備的材料、尚未交付安裝的需要安裝之設備，以及預付大型設備款，並按實際發生的成本記賬。

### 14. 在建工程

在建工程是指購建固定資產之工程前期準備和工程達到預計可使用狀態前之建築工程和安裝工程支出，包括工程直接材料、直接工資、待安裝設備、工程建築安裝費、工程管理費、借款利息及匯兌損益。當在建工程的借款已發生並用於在建工程項目時，其所發生的利息及匯兌損益在工程達到預計可使用狀態前計入工程成本，工程達到預計可使用狀態後，計入當期財務費用。所建造的在建工程自達到預定可使用狀態起轉入固定資產。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 14. 在建工程(續)

本集團定期對在建工程進行檢查，對長期停建並預計在三年內不會重新動工的在建工程，在性能上及技術上已經落後，並對本集團帶來的經濟利益具有很大的不確定性而導致其可收回金額低於賬面價值的，將可收回金額低於其賬面價值的差額作為在建工程減值準備，計入當期損益。在建工程減值準備按單項工程計提。

### 15. 借款費用

借款費用是指本集團因借款而發生的利息、折溢價攤銷、輔助費用及外幣匯兌差額。專門借款是指為購建固定資產而專門借入的款項，專門借款費用在同時具備下列三個條件時開始資本化，計入該資產的成本：

- (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狀態所必要的購建活動已經開始。

如果固定資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過三個月，則暫停借款費用的資本化，將其確認為當期費用，直至資產的購建活動重新開始。

當購建的固定資產達到預定可使用狀態時停止資本化，以後發生的借款費用計入當期損益。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 15. 借款費用(續)

借款費用中的每期包括折價或溢價攤銷的利息費用按截至當期末止的購建固定資產累計支出加權平均數與相關借款的加權平均利率，在不超過當期實際發生的利息和折價或溢價攤銷範圍內確定資本化金額；外幣專門借款的匯兌差額和重大的專門借款輔助費用按實際發生額確認為資本化金額。

其他借款發生的費用，於發生當期直接確認為財務費用。

### 16. 無形資產

本集團的無形資產是指土地使用權，以原值減累計攤銷後的淨額列示，並按使用年限以直線法分50年平均攤銷。

本集團定期對無形資產的賬面價值進行檢查，對無形資產的賬面價值超過可收回金額的部分確認為減值準備，計入當期損益。

### 17. 專項應付款

本集團對於國家撥入的具有專門用途的撥款，於實際收到時確認為專項應付款。撥款項目完成後，形成的各項資產部分，按實際成本結轉為固定資產，同時將已使用的專項應付款轉入資本公積。

### 18. 收入確認原則

在商品交易中，當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，並且不再對該商品實施繼續管理權和實際控制權，而相關的經濟利益很可能流入本集團，並且與銷售該商品有關的收入和成本能夠可靠地計量時，確認營業收入的實現。

營業收入按銷貨發票金額(不含增值稅)列賬，發生的銷貨退回，沖減當期營業收入；現金折扣在實際發生時確認為當期費用；銷售折讓在實際發生時沖減當期營業收入。

利息收入仍按配比原則，並經考慮未償還本金及適用實際利率予以確認。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 2. 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### 19. 所得稅

所得稅的會計處理採用應付稅款法，根據有關稅法規定對本年度的稅前會計利潤作相應調整後的應納稅所得額用以計算當期所得稅費用。

### 20. 關聯方

在財務和經營決策中，若一方有能力直接或間接控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，或兩方或多方同受一方控制，均被視為關聯方。關聯方可為個人或企業。

### 21. 合併會計報表的編製方法

本集團的合併會計報表編製方法是按照財政部財會字(1995)11號文《關於印發「合併會計報表暫行規定」的通知》，對擁有超過50%以上表決權資本，或雖然擁有不足50%以上表決權資本，但具有實質控制權的被投資單位，納入合併範圍。所有重大的集團內部交易及餘額已經在合併時沖抵。

## 3. 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

### 1. 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13%。產品國內銷售收入按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繳納增值稅。

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。

### 2. 營業稅

按服務性收入金額的3%—5%繳納營業稅。



## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 3. 稅項(續)

#### 3. 城市維護建設稅

按流轉稅的7%繳納。

#### 4. 教育費附加

按流轉稅的3%繳納。

#### 5. 地方教育附加

按流轉稅的1%繳納。

#### 6. 水利基金

按上年銷售收入或營業收入的0.06%繳納。

#### 7. 房產稅

對擁有產權的房屋按國家規定的比例計繳房產稅。

#### 8. 企業所得稅

本公司和子公司的中國企業所得稅分別按現行稅務法規，實務操作和相關詮釋所確定的應納稅所得額的15%至33%計算。本公司之若干控股子公司是外商投資企業，按15%至30%計繳企業所得稅，享受「兩免三減半」的優惠政策。經主管稅務機關批准，該等子公司於2004年開始享受此優惠政策。香港子公司的企業所得稅乃根據本年度內在香港賺得或源於香港之應課稅收入按現行稅率17.5%計提。其他海外子公司於本年度內並無錄得應課稅利潤，故對相關所得稅未作出撥備。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 4. 控股子公司及聯營企業

被投資單位名稱	成立及 註冊地點	經營範圍	註冊資本	實收資本	本公司的 投資成本 人民幣元	擁有權益比例	
						直接權益 %	間接權益 %
<b>控股子公司</b>							
馬鋼國際經濟貿易總公司 (「馬鋼國貿」)	中國安徽省	進口機器及原材料和 出口鋼材	人民幣50,000,000元	人民幣50,000,000元	50,000,000	100	—
馬鋼設計研究院有限責任公司 (「馬鋼設計院」)	中國安徽省	冶金、建築及環境工程 的規劃及設計	人民幣12,720,000元	人民幣12,720,000元	7,500,000	58.96	7.86
馬鋼控制技術有限責任公司 (「馬鋼控制技術」)	中國安徽省	自動化工程設計；自動 化、電腦及通訊工 程的採購、安裝及維 修	人民幣8,000,000元	人民幣8,000,000元	7,500,000	93.75	4.18
安徽馬鋼嘉華新型建材 有限公司(「安徽馬鋼嘉華」)	中國安徽省	生產、銷售和運輸礦渣 綜合利用產品及提供 相關技術諮詢和服務	美元4,290,000	美元4,290,000	24,854,930	70	—
馬鋼(蕪湖)加工配售有限公司 (「馬鋼蕪湖」)	中國安徽省	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)	人民幣35,000,000元	人民幣35,000,000元	8,225,885	70	30

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 4. 控股子公司及聯營企業(續)

被投資單位名稱	成立及 註冊地點	經營範圍	註冊資本	實收資本	本公司的 投資成本 人民幣元	擁有權益比例	
						直接權益 %	間接權益 %
控股子公司(續)							
馬鋼(慈湖)鋼材加工配售 有限公司(「馬鋼慈湖」)	中國安徽省	生產、加工、銷售各類 鋼板、線材、型材產 品及提供產品倉儲及 售後服務	人民幣12,000,000元	人民幣12,000,000元	-	-	80
馬鋼(廣州)鋼材加工有限公司 (「馬鋼廣州」)	中國廣東省	生產、加工、銷售各類 鋼板、線材、型材產 品及提供產品倉儲、 運輸及售後服務	人民幣120,000,000元	人民幣120,000,000元	80,000,000	66.67	-
馬鋼(香港)有限公司 (「馬鋼香港」)	中國香港	經營鋼材及鐵礦石貿易， 代理鋼材銷售及提供 運輸服務	港幣4,800,000元	港幣4,800,000元	4,101,688	80	20
安徽馬鋼和菱包裝材料 有限公司 (「和菱包裝」)	中國安徽省	提供鋼材及其他產品的 包裝材料、金屬、塑膠、 化工原料、紙木製品的 生產、銷售、代理；提供 設計諮詢、設備製造、 運輸和現場包裝服務	人民幣30,000,000元	人民幣30,000,000元	21,478,316	71	-

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 4. 控股子公司及聯營企業(續)

被投資單位名稱	成立及 註冊地點	經營範圍	註冊資本	實收資本	本公司的 投資成本 人民幣元	擁有權益比例	
						直接權益 %	間接權益 %
控股子公司(續)							
MG貿易發展有限公司 (「MG貿易發展」)	德國	經營機電設備、鋼鐵 製品及提供技術服務	歐元153,388	歐元153,388	1,573,766	100	—
馬鞍山馬鋼華陽設備診斷 工程有限公司 (「華陽設備」)(註1)	中國安徽省	設備診斷技術諮詢、設備 診斷服務、設備診斷 工程	人民幣1,000,000元	人民幣1,000,000元	900,000	90	—
馬鋼(金華)建材加工 有限公司 (「馬鋼金華」)(註1)	中國浙江省	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	人民幣120,000,000元	人民幣38,658,500元	36,000,000	75	—
Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited	澳洲	投資控股	澳元21,737,900	澳元21,737,900	126,312,415	100	—

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 4. 控股子公司及聯營企業(續)

被投資單位名稱	成立及 註冊地點	經營範圍	註冊資本	實收資本	本公司的 投資成本 人民幣元	擁有權益比例	
						直接權益 %	間接權益 %
<b>聯營企業</b>							
濟源市金馬焦化有限公司 (「濟源市金馬焦化」)	中國河南省	焦炭、焦油、粗苯、 焦爐煤氣生產銷售	人民幣200,000,000元	人民幣200,000,000元	80,000,000	40	—
滕州盛隆煤焦有限公司 (「滕州盛隆煤焦」)	中國山東省	生產焦炭、焦油、煤氣 及煤焦化工產品並經營 配套的物流、經貿業務	人民幣208,800,000元	人民幣208,800,000元	66,776,000	32	—
馬鞍山市五環報廢汽車 回收拆解有限責任公司 (「五環汽車回收」)	中國安徽省	報廢汽車回收拆解、 銷售鋼材	人民幣500,000元	人民幣500,000元	200,000	40	—
上海大宗鋼鐵電子交易中 心有限公司 (「上海鋼鐵電子」)	中國上海	鋼鐵產品的電子交易及相 關配套服務的籌建，鋼 鐵電子商務技術與資訊 服務	人民幣20,000,000元	人民幣20,000,000元	4,000,000	20	—

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

#### 4. 控股子公司及聯營企業(續)

被投資單位名稱	成立及 註冊地點	經營範圍	註冊資本	實收資本	本公司的 投資成本 人民幣元	擁有權益比例	
						直接權益 %	間接權益 %
<b>聯營企業(續)</b>							
馬鞍山港口(集團) 有限責任公司 (「馬鞍山港口公司」) (註1)	中國安徽省	港口物資裝卸、貨運代理、 倉儲服務，水陸貨物聯 運中轉和集裝箱拆、裝 業務；為內外貿船舶提 供綜合服務及港口工程 機械修理及配件	人民幣250,000,000元	人民幣205,623,292元	68,123,292	45	—
馬鞍山馬鋼比歐西氣體 有限責任公司 (「馬鋼比歐西」) (註1)	中國安徽省	生產和銷售氣體液體形 式的空氣產品(氮氣、 氧氣、氫氣和其他氣體) 及其它工業氣體產品， 提供與產品的銷售供應 和使用相關的工程和技 術服務，並提供售後服 務及其它相關服務	人民幣468,000,000元	人民幣280,800,000元	140,400,000	50	—
合計					727,946,292		

註1：於期內新註冊成立之公司。

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋

## 1. 貨幣資金

	2005年6月30日			2004年12月31日		
	原幣餘額	未經審計 折合率	人民幣元	原幣餘額	經審計 折合率	人民幣元
現金	人民幣 233,796元	1.0000	233,796	人民幣 105,616元	1.0000	105,616
金融機構存款 (註釋2)	人民幣 2,228,412,644元	1.0000	2,228,412,644	人民幣 1,919,394,341元	1.0000	1,919,394,341
	港幣 151,715,351元	1.0649	161,712,003	港幣 1,364,893元	1.0637	1,451,839
	美元 38,278,116	8.2765	316,839,611	美元 16,749,730	8.2765	138,642,156
	歐元 77,565,756	9.961	773,781,867	歐元 1,430,777	11.2627	16,114,419
	日元 337,797	0.0751	25,369	日元 337,797	0.079701	26,922
其他貨幣資金	人民幣 103,322,815元(註)	1.0000	103,322,815	人民幣 15,111,783元	1.0000	15,111,783
	美元 1,244,369(註)	8.2765	10,329,897	美元 10,003,781	8.2765	82,817,450
	歐元 4,901,399	9.961	48,822,830	歐元 31,226	11.2627	351,690
	日元 174,347,887	0.0751	13,102,069	日元 93,850,305	0.079701	7,479,963
合計		<u>3,656,582,901</u>			<u>2,181,496,179</u>	

註：包括於2005年6月30日的貨幣資金餘額內，其中美元存款1,039,000元(折合為人民幣8,630,162元)已向香港上海滙豐銀行質押，作為馬鋼香港向該銀行取得信貸額度的擔保；另有兩筆人民幣存款—人民幣82,200,000元及人民幣21,014,700元已分別向深圳發展銀行及上海浦東發展銀行抵押，作為本集團下屬子公司向該等銀行申請銀行承兌匯票繳納之保證金。以上存款均不能隨時用於支付。

本集團的貨幣資金增加68%主要是由於鋼材銷售回款增加所致。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 2. 金融機構存款

金融機構存款餘額中有下列合計約港幣1.27億元(2004年12月31日：港幣1.28億元)存放在四家非銀行金融機構的港幣定期存款已超過其相應的到期日。

	註	2005年 6月30日 未經審計 港幣千元	2004年 12月31日 經審計 港幣千元
廣東國際信託投資公司深圳公司(「廣信」)	(i)	<b>23,317</b>	23,317
中國新技術創業投資公司(「中創」)	(ii)	<b>7,894</b>	8,608
中信寧波公司(「中信寧波」)	(iii)	<b>48,000</b>	48,000
賽格國際信託投資公司(「賽格」)	(iii)	<b>48,125</b>	48,125
		<b>127,336</b>	128,050

根據法律意見，董事們認為本公司存於以上非銀行金融機構的存款均為有效的定期存款。

- (i) 於1999年1月16日，廣東省深圳市中級人民法院依法宣佈廣信破產。於2003年2月28日，廣東省高級人民法院宣佈廣信破產案終結破產程式，但破產清算善後工作仍依法繼續進行。於2000年至2004年期間，本公司收回三筆還款共約人民幣710萬元。於本期內，廣信破產清算組並無進行財產分配。



## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 2. 金融機構存款(續)

- (ii) 中創現正進行清算，本公司已向中國人民銀行關閉中國新技術創業投資公司清算組(「中創清算組」)登記本身的債權。於2004年7月22日，本公司與中創清算組簽訂債務的清償協定，約定於2003年(因故推遲)，2004年及2005年分別償還約人民幣75.7萬元，並於2006年及2007年按中創資產實際處置變現收益償還剩餘債務，償還金額由最終處置結果決定。於2004年12月3日及2005年2月2日，本公司從中創清算組分別收回約人民幣75.7萬元的還款。
- (iii) 中信寧波現正進行清算，本公司已向其清算組織登記本身的債權。賽格正被中國人民銀行實施停業整頓，有關存款及利息的收回需待停業整頓結束後依法處理。截至本會計報表批准日，中信寧波及賽格未有償還任何存款。

董事們對未來能夠收回的存款金額尚無法準確估計。根據以上原因，董事們對尚未收回的逾期定期存款繼續保留全額計提減值準備。

#### 3. 短期投資

項目	2005年6月30日 未經審計		2004年12月31日 經審計		
	投資成本 人民幣元	跌價準備 人民幣元	投資成本 人民幣元	跌價準備 人民幣元	
股票投資	13,568,593	—	13,568,593	—	
註：					
被投資公司名稱	股份類別	股數	投資成本 未經審計 人民幣元	期末 市場單價 人民幣元	期末市價 未經審計 人民幣元
中國石油化工 股份有限公司	流通股	1,800,000	7,596,000	3.53	6,354,000
寶山鋼鐵 股份有限公司	流通股	1,428,850	5,972,593	4.98	7,115,673
合計			13,568,593		13,469,673

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 3. 短期投資(續)

股票投資於期末的市價是根據上海證券交易所公佈的2005年6月30日股票交易收盤價確定。

本集團認為，於資產負債表日，本集團的短期投資變現並無重大限制。

2005年上半年投資跌價準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

#### 4. 應收票據

	<b>2005年 6月30日 未經審計 人民幣元</b>	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
銀行承兌匯票	<b><u>1,963,856,959</u></b>	<u>2,233,825,798</u>
其中:已貼現未到期的應收票據	<u>—</u>	<u>311,000,000</u>

應收票據中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東欠款。

於2005年6月30日，本集團已貼現的未到期但無須對銀行等金融機構負有還款責任的銀行承兌匯票金額約人民幣29.22億元。

根據財政部《關於執行「企業會計制度」和相關會計準則有關問題解答(四)》的有關規定，本集團以取得的應收票據向銀行等金融機構申請貼現時，若本集團負有向銀行等金融機構還款的責任，本集團按銀行貸款本金，貸記短期借款。

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋(續)

## 5. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

	2005年6月30日				2004年12月31日			
	未經審計				經審計			
	金額 人民幣元	比例 %	壞賬準備 人民幣元	計提比例 %	金額 人民幣元	比例 %	壞賬準備 人民幣元	計提比例 %
1年以內	215,435,084	77	(1,792,730)	1	265,606,835	83	—	—
1至2年	16,565,449	6	(4,061,620)	25	10,963,979	3	(2,208,085)	20
2至3年	10,742,140	4	(5,371,070)	50	4,379,155	1	(2,189,578)	50
超過3年	35,891,192	13	(35,891,192)	100	40,532,016	13	(40,532,016)	100
合計	<b>278,633,865</b>	<b>100</b>	<b>(47,116,612)</b>		<b>321,481,985</b>	<b>100</b>	<b>(44,929,679)</b>	

  

	2005年6月30日				2004年12月31日			
	未經審計				經審計			
	金額 人民幣元	比例 %	壞賬準備 人民幣元	計提比例 %	金額 人民幣元	比例 %	壞賬準備 人民幣元	計提比例 %
1年以內	144,269,702	70	(1,792,730)	1	241,522,676	81	—	—
1至2年	16,028,660	8	(4,007,165)	25	10,507,474	4	(2,152,923)	20
2至3年	10,742,140	5	(5,371,070)	50	4,379,155	1	(2,189,578)	50
超過3年	35,891,192	17	(35,891,192)	100	40,532,016	14	(40,532,016)	100
合計	<b>206,931,694</b>	<b>100</b>	<b>(47,062,157)</b>		<b>296,941,321</b>	<b>100</b>	<b>(44,874,517)</b>	

## 六、財務報告（續）

### 會計報表附註（續）

（根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制）

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋（續）

#### 5. 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	本集團	
	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
債務人破產或清算	—	10,789,947
賬齡超過三年及有明顯特徵表明無法收回	—	1,545,200
合計	—	12,335,147

  

原因	本公司	
	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
債務人破產或清算	—	10,789,947
賬齡超過三年及有明顯特徵表明無法收回	—	1,545,200
合計	—	12,335,147

本公司的應收賬款淨額減少37%主要是由於銷售回款加快所致。

本集團和本公司期末應收賬款前五名單位的金額合計均為人民幣90,971,288元，分別佔本集團和本公司應收賬款總額的33%和44%。

除附註6第6項所披露外，應收賬款中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東欠款。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 5. 應收賬款(續)

本公司的應收賬款中並無應收本公司的子公司銷售貨款(2004年12月31日:無)。

2005年上半年應收賬款壞賬準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

#### 6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下:

	本集團							
	2005年6月30日				2004年12月31日			
	未經審計				經審計			
	金額	比例	壞賬準備	計提比例	金額	比例	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	219,744,600	85	—	—	85,932,312	72	(256,051)	—
1至2年	5,451,552	2	(1,388,047)	25	566,424	—	(221,450)	39
2至3年	2,933,585	1	(1,760,151)	60	4,772,672	4	(3,694,962)	77
超過3年	29,700,863	12	(29,449,931)	99	28,676,597	24	(28,425,666)	99
合計	257,830,600	100	(32,598,129)		119,948,005	100	(32,598,129)	

  

	本公司							
	2005年6月30日				2004年12月31日			
	未經審計				經審計			
	金額	比例	壞賬準備	計提比例	金額	比例	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	76,009,891	67	—	—	19,468,662	37	(256,051)	1
1至2年	5,284,645	5	(1,388,047)	26	553,624	1	(221,450)	40
2至3年	2,933,585	2	(1,760,151)	60	4,772,672	9	(3,694,962)	77
超過3年	29,449,931	26	(29,449,931)	100	28,425,666	53	(28,425,666)	100
合計	113,678,052	100	(32,598,129)		53,220,624	100	(32,598,129)	

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

本集團和本公司的其他應收款淨額分別增加158%和293%主要是由於尚未結算的其他往來款項增加所致。

本集團和本公司期末其他應收款前五名單位金額的合計分別為人民幣98,629,251元及人民幣49,321,369元，分別佔本集團和本公司其他應收款總額的38%和43%。

其他應收款中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東欠款。

2005年上半年其他應收款壞賬準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

#### 7. 預付賬款

預付賬款的賬齡分析如下：

	2005年6月30日 未經審計			2004年12月31日 經審計		結存 原因
	金額 人民幣元	比例 %	結存 原因	金額 人民幣元	比例 %	
1年以內	<b>650,451,228</b>	<b>91</b>	—	632,873,830	91	—
1至2年	<b>48,205,010</b>	<b>7</b>	註	60,475,790	9	註
2至3年	<b>16,119,551</b>	<b>2</b>	註	—	—	—
	<b><u>714,775,789</u></b>	<b><u>100</u></b>		<b><u>693,349,620</u></b>	<b><u>100</u></b>	

註：預付賬款賬齡超過一年主要是由於原材料供貨延誤所致。

除附註6第6項所披露外，預付賬款中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東欠款。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 8. 存貨

	2005年6月30日 未經審計		2004年12月31日 經審計	
	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元
原材料	3,708,545,015	(5,000,000)	3,148,886,346	(5,000,000)
在產品	969,611,234	(3,000,000)	551,152,217	(3,000,000)
產成品	596,570,894	(9,656,900)	390,422,739	(9,656,900)
備品備件	1,049,871,279	(70,137,887)	751,517,186	(70,137,887)
合計	<u>6,324,598,422</u>	<u>(87,794,787)</u>	<u>4,841,978,488</u>	<u>(87,794,787)</u>

本集團存貨淨額增加 31% 是由於原材料期末庫存量增加及單位採購成本上漲所致。

2005年上半年存貨跌價準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

#### 9. 長期投資

項目	本集團			2005年 6月30日 未經審計 人民幣元
	2005年 1月1日 經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期減少 未經審計 人民幣元	
長期股權投資				
聯營企業投資(ii)	150,018,188	208,523,292	(54,400)	358,487,080
其他股權投資(iii)	16,817,035	—	—	16,817,035
	166,835,223	208,523,292	(54,400)	375,304,115
長期債權投資				
其他債權投資(iv)	13,578,870	—	—	13,578,870
合計	<u>180,414,093</u>	<u>208,523,292</u>	<u>(54,400)</u>	<u>388,882,985</u>

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 9. 長期投資(續)

項目	本公司			2005年 6月30日 未經審計 人民幣元
	2005年 1月1日 經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期減少 未經審計 人民幣元	
長期股權投資				
子公司投資(i)	427,590,788	89,360,423	(5,545,142)	511,406,069
聯營企業投資(ii)	150,018,188	208,523,292	(54,400)	358,487,080
其他股權投資(iii)	16,817,035	—	—	16,817,035
	594,426,011	297,883,715	(5,599,542)	886,710,184
長期債權投資				
其他債權投資(iv)	13,578,870	—	—	13,578,870
合計	<u>608,004,881</u>	<u>297,883,715</u>	<u>(5,599,542)</u>	<u>900,289,054</u>

本集團長期投資及短期投資總額合計人民幣402,451,578元，佔本集團淨資產的2%。

本集團認為，於資產負債表日，本集團的長期投資變現並無重大限制。

本集團和本公司的長期投資分別增加116%和48%主要是由於對聯營企業和子公司的投資增加所致。



## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋(續)

## 9. 長期投資(續)

## (i) 子公司投資

被投資單位名稱	佔被投資單位註冊資本比例	投資期限	初始投資額	投資額				本公司						
				期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	損益調整額						
								經審計	未經審計	未經審計	未經審計	本期分佔	本期分佔	本期分佔
	%		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
馬鋼國貿	100	不適用	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	22,188,603	5,407,876	-	27,596,479	77,596,479		
馬鋼設計院	58.96	不適用	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	13,962,200	7,964,299	-	21,926,499	29,426,499		
馬鋼控制技術	93.75	4年	6,649,632	7,500,000	-	-	7,500,000	1,913,550	395,142	-	2,308,692	9,808,692		
安徽馬鋼嘉華	70	30年	24,854,930	24,854,930	-	-	24,854,930	(1,165,378)	1,056,739	-	(108,639)	24,746,291		
馬鋼蕪湖	70	30年	8,225,885	8,225,885	-	-	8,225,885	26,620,179	5,217,950	-	31,838,129	40,064,014		
馬鋼廣州	66.67	50年	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	7,852,700	6,426,272	-	14,278,972	94,278,972		
馬鋼香港	80	不適用	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688	18,846,563	4,374,606	-	23,221,169	27,322,857		
MG貿易發展	100	不適用	1,573,766	1,573,766	-	-	1,573,766	(576,360)	-	-	(576,360)	997,406		
和菱包裝	71	20年	21,478,316	21,478,316	-	-	21,478,316	6,401,731	22,015,526	(5,545,142)	22,872,115	44,350,431		
華陽設備	90	20年	900,000	-	900,000	-	900,000	-	(33,615)	-	(33,615)	866,385		
馬鋼金華	75	50年	36,000,000	-	36,000,000	-	36,000,000	-	(364,372)	-	(364,372)	35,635,628		
Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited	100	不適用	126,312,415	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-	-	-	126,312,415		
合計				331,547,000	36,900,000	-	368,447,000	96,043,788	52,460,423	(5,545,142)	142,959,069	511,406,069		

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋(續)

## 9. 長期投資(續)

## (ii) 聯營企業投資

被投資單位名稱	佔被投資單位註冊 投資期限	資本比例	初始投資額	本集團和本公司								
				投資額				損益調整額				
				本期增加	本期減少	期末餘額	本期分佔	本期分佔	本期分佔	本期分佔	本期分佔	
經審計	未經審計	經審計	未經審計	經審計	未經審計	利潤/(虧損)	分回利潤	累計增減額	期末餘額			
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
濟源市金馬焦化	50年	40	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	1,255,844	-	-	1,255,844	81,255,844
滕州盛隆煤焦化	50年	32	66,776,000	66,776,000	-	-	66,776,000	(1,580,406)	-	-	(1,580,406)	65,195,594
五環汽車回收	不適用	40	200,000	200,000	-	-	200,000	54,400	-	(54,400)	-	200,000
上海鋼鐵電子	不適用	20	4,000,000	4,000,000	-	-	4,000,000	(687,650)	-	-	(687,650)	3,312,350
馬鞍山港口公司	20年	45	68,123,292	-	68,123,292	-	68,123,292	-	-	-	-	68,123,292
馬鋼比歐西	18年	50	140,400,000	-	140,400,000	-	140,400,000	-	-	-	-	140,400,000
合計				150,976,000	208,523,292	-	359,499,292	(957,812)	-	(54,400)	(1,012,212)	358,487,080

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 9. 長期投資(續)

##### (iii) 其他股權投資

按成本法核算的股權投資

被投資公司名稱	股份類別	股數	佔被投資 公司股權 %	投資金額 未經審計 人民幣元
上海氯鹼化工股份有限公司	法人股	164,578	0.014	807,926
唐山鋼鐵股份有限公司	法人股	1,003,200	0.074	4,559,109
河南龍宇能源股份有限公司	法人股	6,500,138	0.66	10,000,000
其他				1,450,000
合計				<u>16,817,035</u>

##### (iv) 其他債權投資

借款單位	本金 人民幣元	年利率 %	到期日	本期利息 人民幣元	累計應收/ 已收利息 人民幣元	賬面金額 未經審計 人民幣元
安徽省電力 開發總公司	<u>13,578,870</u>	無	2005至2009年	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>13,578,870</u>

2005年上半年長期投資減值準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋(續)

## 10. 固定資產

	房屋和建築物 未經審計 人民幣元	機器和設備 未經審計 人民幣元	運輸工具 和設備 未經審計 人民幣元	合計 未經審計 人民幣元
原值				
2005年1月1日	8,422,377,602	16,382,166,304	618,572,766	25,423,116,672
增加	1,021,800	7,338,558	3,373,617	11,733,975
收購業務(註釋43)	35,718,135	30,092,542	6,043,700	71,854,377
在建工程轉入(註釋12)	429,191,157	1,258,396,015	6,540,096	1,694,127,268
重分類	27,228,900	(26,436,540)	(792,360)	—
減少	—	(14,667,601)	(8,233,867)	(22,901,468)
2005年6月30日	<u>8,915,537,594</u>	<u>17,636,889,278</u>	<u>625,503,952</u>	<u>27,177,930,824</u>
累計折舊				
2005年1月1日	2,441,192,103	4,647,806,603	347,724,869	7,436,723,575
增加	198,979,579	770,490,540	30,110,430	999,580,549
收購業務(註釋43)	7,548,487	8,386,776	1,523,040	17,458,303
重分類	16,505,089	(16,421,949)	(83,140)	—
減少	—	(11,590,241)	(8,132,494)	(19,722,735)
2005年6月30日	<u>2,664,225,258</u>	<u>5,398,671,729</u>	<u>371,142,705</u>	<u>8,434,039,692</u>
固定資產淨額				
2005年6月30日				
固定資產淨值	6,251,312,336	12,238,217,549	254,361,247	18,743,891,132
減：固定資產減值準備	(10,391,900)	(106,664,944)	—	(117,056,844)
固定資產淨額	<u>6,240,920,436</u>	<u>12,131,552,605</u>	<u>254,361,247</u>	<u>18,626,834,288</u>
2004年12月31日				
固定資產淨值	5,981,185,499	11,734,359,701	270,847,897	17,986,393,097
減：固定資產減值準備	(10,391,900)	(106,664,944)	—	(117,056,844)
固定資產淨額	<u>5,970,793,599</u>	<u>11,627,694,757</u>	<u>270,847,897</u>	<u>17,869,336,253</u>

## 六、財務報告（續）

### 會計報表附註（續）

（根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制）

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋（續）

#### 10. 固定資產（續）

已提足折舊仍繼續使用的固定資產賬面原值為約人民幣12.3億元。

於資產負債表日，淨值約人民幣257萬元之土地使用權的土地使用證尚未獲取。董事表示，該等土地使用證過戶手續正在辦理中。

2005年上半年固定資產減值準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

#### 11. 工程物資

	<b>2005年 6月30日 未經審計 人民幣元</b>	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
預付工程設備款	<b><u>1,776,756,421</u></b>	<u>468,967,130</u>

本集團的工程物資增加2.8倍是由於新建設項目預付工程設備款增加所致。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 12. 在建工程

在建工程為下列於2005年6月30日尚未完工的主要項目：

項目名稱	預算數 人民幣千元	期初餘額 經審計 人民幣元	收購業務 (註釋43) 未經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期轉入	期末餘額 未經審計 人民幣元	工程投入佔	
					固定資產 (註釋10) 未經審計 人民幣元		資金來源	預算的比例 %
1. 高爐系統改造工程	6,033,390	102,453,526	—	335,804,185	(124,963,637)	313,294,074	自籌資金	2-100
2. 轉爐系統改造工程	4,036,630	67,454,176	—	251,988,960	(224,500,000)	94,943,136	自籌資金	1-100
3. 車輪系統改造工程	789,920	19,395,891	—	87,807,270	(49,064,659)	58,138,502	自籌資金及	5-100
其中：借款費用資本化金額		—	—	5,946,700	(4,935,700)	1,011,000	金融機構貸款	
4. 建築用材系統改造工程	15,900,170	656,910,680	49,735,199	922,559,843	(923,404,688)	705,801,034	自籌資金及	1-100
其中：借款費用資本化金額		2,956,790	—	21,260,106	(15,105,021)	9,111,875	金融機構貸款	
5. 焦爐系統改造工程	917,000	141,584,963	—	69,154,427	(141,660,000)	69,079,390	自籌資金	2-100
6. 公用輔助系統工程	3,568,994	719,319,321	—	369,012,601	(72,144,981)	1,016,186,941	自籌資金及	1-100
其中：借款費用資本化金額		559,980	—	1,597,205	—	2,157,185	金融機構貸款	

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 12. 在建工程(續)

項目名稱	預算數 人民幣千元	期初餘額 經審計 人民幣元	收購業務 (註釋43) 未經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期轉入	期末餘額 未經審計 人民幣元	工程投入佔 資金來源 預算的比例 %	
					固定資產 (註釋10) 未經審計 人民幣元			
7. 節能環保工程	495,970	65,533,097	-	105,529,635	(128,000,000)	43,062,732	自籌資金及	22-100
其中：借款費用資本化金額		-	-	3,424,720	-	3,424,720	金融機構貸款	
8. 其他工程	不適用	144,478,738	-	143,688,383	(30,389,303)	257,777,818	自籌資金	不適用
		1,917,130,392	49,735,199	2,285,545,304	(1,694,127,268)	2,558,283,627		
減：在建工程減值準備		(74,000,000)	-	-	-	(74,000,000)		
		1,843,130,392	49,735,199	2,285,545,304	(1,694,127,268)	2,484,283,627		

本集團的在建工程增加35%主要是由於新建工程項目增加所致。

資本化率為5.49%至5.76%。

於資產負債表日，淨值約人民幣2.7億元之土地使用權的土地使用證尚未獲取。董事表示，該等土地使用證過戶手續正在辦理中。

於資產負債表日，賬面淨值約人民幣3,356萬元(2004年12月31日：人民幣3,356萬元)的生產設備已被抵押作為本集團獲得利達投資有限公司貸款之擔保。有關詳情載列於註釋25。

2005年上半年在建工程減值準備增減變動情況在補充資料的資產減值準備明細表中披露。

#### 13. 無形資產

取得方式	原值 經審計 人民幣元	累計 攤銷額 經審計 人民幣元	2005年	本期增加 未經審計 人民幣元	本期攤銷 未經審計 人民幣元	2005年	剩餘 攤銷年限	
			1月1日 經審計 人民幣元			6月30日 未經審計 人民幣元		
土地使用權	購置取得	1,069,247,380	(210,226,791)	859,020,589	-	(10,537,741)	848,482,848	37至49年

於資產負債表日，淨值約人民幣3,500萬元之土地使用權的土地使用證尚未獲取。董事表示，該等土地使用證過戶手續正在辦理中。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 14. 短期借款

借款類別	年利率	借款到期日	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
	%			
	4.698-5.220			
	LIBOR/HIBOR(3個月)+0.85 至			
	LIBOR/HIBOR(3個月)+1.2,	2005年7月至		
信用借款	LIBOR/HIBOR(6個月)+1	2006年5月	<b>5,305,300,500</b>	1,181,638,475
保證借款	不適用	不適用	—	20,000,000
質押借款(註釋4)	不適用	不適用	—	311,000,000
進口押彙	LIBOR(3個月)+1	2005年9月	<b>118,353,950</b>	68,283,175
			<b>5,423,654,450</b>	1,580,921,650

本集團的短期借款增長2.4倍主要是由於生產經營所需周轉金增加所致。

#### 15. 應付票據

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
銀行承兌匯票	<b>456,000,000</b>	80,000,000

本集團的應付票據是用於支付材料採購款。

本集團的應付票據增長4.7倍是由於採購所需資金增加所致。

應付票據中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東款項。



## 六、財務報告（續）

### 會計報表附註（續）

（根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制）

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋（續）

#### 16. 應付賬款

本集團賬齡超過三年的應付賬款主要是由於工程款結算延誤所致。

除附註6第6項所披露外，應付賬款中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東款項。

#### 17. 預收賬款

本集團預收賬款的賬齡均在一年以內。

除附註6第6項所披露外，預收賬款中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東款項。

#### 18. 應付工資

本集團的應付工資增加127%主要是由於應付未付的獎金增加所致。

期末應付工資餘額中含人民幣500,175元屬以前年度工效掛鉤結餘。

#### 19. 應付股利

#### 本集團和本公司

	<b>2005年 6月30日 未經審計 人民幣元</b>	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
2004年應付末期股利－每股人民幣0.22元	<b><u>1,420,166,000</u></b>	<u>—</u>

本公司2004年度利潤分配方案已經2005年6月14日召開的2004年度股東周年大會審議通過。目前現金股利正在發放中。

本集團和本公司於期末之應付股利為尚未發放之2004年末期股利。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 20. 應交稅金

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
企業所得稅	233,889,977	188,156,698
增值稅	320,574,784	453,045,322
營業稅	787,284	2,844,399
城市維護建設稅	8,332,349	38,688,982
其他稅金	4,541,532	28,597,615
合計	<u>568,125,926</u>	<u>711,333,016</u>

應交各項稅金計提標準及稅率參見附註3。

#### 21. 其他應交款

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
教育費附加	3,569,244	16,580,992
水利基金	38,179,220	29,608,637
其他稅金	3,513,768	2,635,001
合計	<u>45,262,232</u>	<u>48,824,630</u>

其他應交款計提標準及稅率參見附註3。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 22. 其他應付款

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
勞務費	68,340,714	57,285,421
工程款	46,510,556	50,345,347
維修檢驗費	21,567,317	58,847,651
職工住房補貼	107,878,192	112,917,521
企業年金	63,565,334	—
其他	80,315,434	46,621,727
合計	<u>388,177,547</u>	<u>326,017,667</u>

本集團賬齡超過三年的其他應付款主要是由於勞務費結算延誤所致。

其他應付款中並無持有本公司5%或以上股份的主要股東款項。

#### 23. 預提費用

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
貸款利息	42,682,754	33,928,492
提前退休職工的養老保險金	11,945,072	11,945,072
維修費	3,729,999	6,375,237
年薪及年終獎金	100,000,000	—
其他	23,616,998	18,072,410
合計	<u>181,974,823</u>	<u>70,321,211</u>

本集團的預提費用增加159%主要是由於預提管理層年薪及員工年終獎金所致。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)  
2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 24. 一年內到期的長期借款

借款單位	2005年6月30日 未經審計			2004年12月31日 經審計			借款到期日	年利率 %	借款條件
	幣種	原幣	人民幣元	幣種	原幣	人民幣元			
中國工商銀行-花山支行	人民幣	260,000	260,000	人民幣	260,000	260,000	2006年6月	2.88	無抵押
中國建設銀行-冶金專業支行	人民幣	13,200,000	13,200,000	人民幣	13,200,000	13,200,000	2006年6月	2.4	無抵押
中國建設銀行-安徽省分行	美元	7,972,657	65,985,697	美元	7,972,657	65,985,694	2005年10月 至2006年4月	LIBOR (6個月) +0.5	集團公司擔保
中國銀行-合肥分行	歐元	123,947	1,234,634	歐元	123,947	1,395,975	2005年9月 至2006年3月	0.25	中國冶金進出口公司擔保
中國銀行-馬鞍山支行	人民幣	50,000,000	50,000,000	-	-	-	2006年5月	5.76	集團公司擔保
中國工商銀行-馬鞍山支行	人民幣	100,000,000	100,000,000	-	-	-	2006年5月 至2006年6月	5.49	集團公司擔保
中國農業銀行-馬鞍山支行	人民幣	30,000,000	30,000,000	-	-	-	2006年2月 至2006年5月	5.49	集團公司擔保
合計			<u>260,680,331</u>			<u>80,841,669</u>			

本集團一年內到期的長期借款增加2.2倍主要是由於一年內到還款期的長期借款金額增加所致。

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)  
2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋(續)

## 25. 長期借款

借款單位	2005年6月30日 未經審計			2004年12月31日 經審計			借款到期日	年利率 %	借款條件
	幣種	原幣	人民幣元	幣種	原幣	人民幣元			
中國工商銀行-馬鞍山分行	人民幣	607,000,000	607,000,000	人民幣	707,000,000	707,000,000	2006年8月 至2006年12月	5.49	集團公司擔保
	-	-	-	歐元	73,000,000	822,177,100	不適用	不適用	不適用
中國建設銀行-冶金專業支行	人民幣	317,000,000	317,000,000	人民幣	808,000,000	808,000,000	2006年11月 至2010年1月	5.49, 6.12	集團公司擔保
中國建設銀行-安徽省分行	美元	7,972,657	65,985,697	美元	11,958,986	98,978,549	2006年10月 至2007年4月	LIBOR (6個月) +0.5	集團公司擔保
中國銀行-馬鞍山分行	人民幣	162,000,000	162,000,000	人民幣	182,000,000	182,000,000	2006年8月 至2008年2月	5.49, 5.76	集團公司擔保
	-	-	-	歐元	115,000,000	1,295,210,500	不適用	不適用	不適用
中國銀行-合肥分行	歐元	1,673,281	16,667,555	歐元	1,753,254	19,543,653	2006年9月 至2019年9月	0.25	中國冶金進出口公司擔保
中國農業銀行-馬鞍山分行	人民幣	864,000,000	864,000,000	人民幣	174,000,000	174,000,000	2006年8月 至2008年4月	5.49, 5.76	集團公司擔保
馬鞍山市商業銀行-兩山支行	人民幣	19,000,000	19,000,000	人民幣	19,000,000	19,000,000	2007年6月 至2007年8月	5.49	本公司為 子公司擔保
利達投資有限公司(註)	美元	986,000	8,151,994	美元	986,000	8,233,699	2007年6月 至2007年8月	5.49	抵押借款
合計		<u>2,059,805,246</u>			<u>4,134,143,501</u>				

註：利達投資有限公司持有安徽馬鋼嘉華30%之股本，為安徽馬鋼嘉華之少數股東。利達投資有限公司為安徽馬鋼嘉華提供外匯貸款，以馬鞍山市商業銀行兩山支行人民幣貸款年利率5.49%作為計算及支付利息的依據。安徽馬鋼嘉華以其生產設備作為抵押。於2005年6月30日，該生產設備的賬面淨值約為人民幣3,356萬元。

本集團長期借款減少50%主要是由於歸還長期借款所致。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 26. 專項應付款

國家專項工程撥款

**2005年**  
**6月30日**  
未經審計  
人民幣元

**19,800,000**

2004年  
12月31日  
經審計  
人民幣元

19,800,000

#### 27. 其他長期負債

預提爐襯修理費

提前退休職工的養老保險金

合計

**2005年**  
**6月30日**  
未經審計  
人民幣元

**74,499,299**

**40,258,301**

**114,757,600**

2004年  
12月31日  
經審計  
人民幣元

74,499,299

40,258,301

114,757,600

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)  
2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 28. 股本

本公司註冊及實收股本共計人民幣6,455,300,000元，每股面值人民幣1元，股份種類及其結構如下：

	本集團和本公司	
	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元
一. 未上市流通部分		
1. 發起人股份：		
(1) 國家擁有股份	4,034,560,000	4,034,560,000
(2) 境內法人持有股份	—	—
(3) 外資法人持有股份	—	—
(4) 其他	—	—
2. 募集法人股A股	87,810,000	87,810,000
3. 內部職工股	—	—
4. 優先股或其他	—	—
未上市流通股份合計	4,122,370,000	4,122,370,000
二. 已上市流通股份		
1. 境內上市的人民幣普通股	600,000,000	600,000,000
2. 境內上市的外資股	—	—
3. 境外上市的外資股	1,732,930,000	1,732,930,000
4. 其他	—	—
已上市流通股份合計	2,332,930,000	2,332,930,000
三. 股份總數	6,455,300,000	6,455,300,000

本期內，本公司股本並無任何變動。

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 5. 會計報表主要項目註釋(續)

## 29. 資本公積

	本集團和本公司			2005年 6月30日 未經審計 人民幣元
	2005年 1月1日 經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期減少 未經審計 人民幣元	
股本溢價	4,864,975,395	—	—	4,864,975,395
撥款轉入	562,069,700	—	—	562,069,700
	<u>5,427,045,095</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,427,045,095</u>

## 30. 盈餘公積

	本集團			2005年 6月30日 未經審計 人民幣元
	2005年 1月1日 經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期減少 未經審計 人民幣元	
法定盈餘公積	893,159,696	—	—	893,159,696
法定公益金	892,852,471	—	—	892,852,471
儲備基金	3,479,930	—	—	3,479,930
企業發展基金	5,134,876	—	—	5,134,876
合計	<u>1,794,626,973</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,794,626,973</u>

	本公司			2005年 6月30日 未經審計 人民幣元
	2005年 1月1日 經審計 人民幣元	本期增加 未經審計 人民幣元	本期減少 未經審計 人民幣元	
法定盈餘公積	888,003,374	—	—	888,003,374
法定公益金	888,003,374	—	—	888,003,374
合計	<u>1,776,006,748</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,776,006,748</u>



## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 30. 盈餘公積(續)

根據中國公司法及公司章程，本公司及其若干子公司須按中國會計準則及規定計算的淨利潤的10%提取法定盈餘公積，直至該儲備已達到公司註冊資本的50%。在符合中國公司法及公司章程的若干規定下，部分法定盈餘公積可轉為公司的股本，而留存的法定盈餘公積餘額不可低於註冊資本的25%。

根據中國公司法，本公司及若干子公司須按中國會計準則及規定計算的淨利潤的5%至10%提取法定公益金。法定公益金須作為職工集體福利設施的資本開支之用，而該等設施保留作為公司的資產。

當法定公益金被使用時，相當於資產成本和法定公益金餘額兩者孰低之金額須從法定公益金轉撥至一般盈餘公積。此儲備除公司清算外，不可作分派用途。當有關資產被出售時，原從法定公益金轉撥至一般盈餘公積的金額應予以沖回。

本公司之若干子公司為中外合資企業，根據《中華人民共和國中外合資經營企業法》及有關公司章程的規定，相關子公司須以按中國會計準則和有關規定計算的淨利潤為基礎計提企業發展基金、儲備基金和職工福利及獎勵基金。計提比例由董事會確定。

本公司及其子公司於本期間並無提取任何盈餘公積。

#### 31. 未分配利潤

	本集團 未經審計 人民幣元
期初未分配利潤	3,758,605,642
加：本期合併淨利潤	2,103,309,551
減：應付普通股股利	(1,420,166,000)
期末未分配利潤	<u>4,441,749,193</u>

本公司於本期間不進行利潤分配。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 32. 主營業務收入、成本及利潤

類別	本集團					
	截至2005年6月30日止6個月期間			截至2004年6月30日止6個月期間		
	未經審計			未經審計		
	營業收入	營業成本	營業利潤	營業收入	營業成本	營業利潤
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
鋼材銷售	15,962,065,845	12,985,142,769	2,976,923,076	12,192,921,296	9,037,906,297	3,155,014,999
生鐵銷售	539,372	390,287	149,085	14,780,342	7,502,724	7,277,618
鋼坯銷售	201,735,359	169,095,617	32,639,742	112,884,017	94,351,280	18,532,737
其他	499,536,629	389,822,382	109,714,247	487,494,420	392,001,713	95,492,707
合計	<b>16,663,877,205</b>	<b>13,544,451,055</b>	<b>3,119,426,150</b>	12,808,080,075	9,531,762,014	3,276,318,061

  

類別	本公司					
	截至2005年6月30日止6個月期間			截至2004年6月30日止6個月期間		
	未經審計			未經審計		
	營業收入	營業成本	營業利潤	營業收入	營業成本	營業利潤
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
鋼材銷售	15,962,065,845	12,985,142,769	2,976,923,076	12,192,921,296	9,037,906,297	3,155,014,999
生鐵銷售	539,372	390,287	149,085	14,780,342	7,502,724	7,277,618
鋼坯銷售	201,735,359	169,095,617	32,639,742	112,884,017	94,351,280	18,532,737
其他	565,391,931	512,900,649	52,491,282	393,244,535	346,819,345	46,425,190
合計	<b>16,729,732,507</b>	<b>13,667,529,322</b>	<b>3,062,203,185</b>	12,713,830,190	9,486,579,646	3,227,250,544

2005年上半年度本集團和本公司前五大客戶銷售額均為人民幣2,594,900,476元，分別佔本集團及本公司全部銷售收入的16%。

由於本集團主要從事鋼鐵產品製造及銷售，所以並無呈列按業務分部的報告；而本集團的產品銷售主要在中國進行，所以並無呈列按地區分部的報告。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 32. 主營業務收入、成本及利潤(續)

本集團和本公司的主營業務收入分別增加30%及32%主要是由於鋼材銷售數量增加所致。本集團和本公司的毛利率降低的主要原因是鋼材銷售價格下降及原材料採購成本增長所致。

#### 33. 主營業務税金及附加

	截至6月30日止 6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元
城市維護建設稅	<b>70,784,384</b>	62,270,850
教育費附加	<b>30,336,165</b>	26,687,507
地方教育附加	<b>10,112,055</b>	—
其他税金	<b>5,220,960</b>	1,618,577
合計	<b>116,453,564</b>	90,576,934

主營業務税金及附加的各項稅費計提標準及稅率參見附註3。

#### 34. 其他業務利潤

本集團的其他業務利潤增長2.2倍主要是由於銷售非本公司產品的貿易業務利潤增加所致。

#### 35. 營業費用

本集團的營業費用增加39%主要是由於運輸費用增加所致。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 36. 財務費用

	截至6月30日止 6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元
利息支出	183,916,969	109,353,285
減：利息收入	(9,052,523)	(14,716,024)
匯兌損失	29,671,837	72,769,413
減：匯兌收益	(143,039,403)	(101,054,359)
其他	4,830,109	4,342,584
合計	<b>66,326,989</b>	70,694,899

#### 37. 投資收益

	本集團		本公司	
	截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元	2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元
子公司投資收益	—	—	52,460,423	26,596,507
其他股權投資收益	4,995,983	1,105,000	4,995,983	1,105,000
	<b>4,995,983</b>	1,105,000	<b>57,456,406</b>	27,701,507

本集團投資收益增長3.5倍是由於本期按成本法核算的投資收回現金股利增加所致。本公司的投資收益增加107%主要是由於按權益法核算之投資收益增加所致。

於資產負債表日，本集團的投資收益匯回並無重大限制。

## 六、財務報告（續）

### 會計報表附註（續）

（根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制）

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋（續）

#### 38. 補貼收入

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元
出口鋼材補貼收入	—	672,381

#### 39. 營業外收入

本集團的營業外收入減少50%主要是由於處置固定資產收益減少所致。

#### 40. 營業外支出

本集團的營業外支出增加117%主要是由於本公司社會公益性捐贈增加所致。

#### 41. 少數股東損益

本集團少數股東損益增加7.9倍主要是由於部分非全資子公司於本期間內獲利增加所致。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 42. 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	
	2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元
環境綠化費	<b>13,000,038</b>	13,156,874
生活後勤費用	<b>28,843,792</b>	47,895,000
運輸費	<b>49,707,219</b>	40,746,960
包裝費	<b>9,460,465</b>	7,281,537
倉庫經費	<b>3,635,477</b>	4,391,930
印花稅	<b>7,770,013</b>	3,655,508
財產保險費	<b>7,559,272</b>	6,531,007
修理費	<b>3,871,448</b>	5,045,159
董事會費	<b>1,958,181</b>	2,975,584
其他	<b>26,032,961</b>	42,687,034
合計	<b>151,838,866</b>	174,366,593

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 43. 收購業務支付的現金

於2005年4月28日，本公司與集團公司的全資子公司馬鋼集團建設有限責任公司(「建設公司」)簽定了收購鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務(統稱「收購業務」)的協定。本次收購價格約為人民幣14,977.4萬元，以經江蘇天衡會計師事務所評估的截止2005年1月31日的收購業務淨資產值為依據確定。按有關收購協定條款規定，於2005年2月1日起至協定生效之日止期間內，該等收購業務委託建設公司管理，發生的盈虧歸本公司所有。

收購淨資產：

	註釋	人民幣元 未經審計
應收票據		100,000
應收賬款		76,007,671
其他應收款		7,693,900
預付賬款		13,130,991
存貨		152,240,510
固定資產原值	10	71,854,377
減：累計折舊	10	(17,458,303)
固定資產淨值		54,396,074
工程物資		120,000
在建工程	12	49,735,199
應付賬款		(113,420,805)
預收賬款		(82,241,475)
應付福利費		(3,810,465)
應交稅金		(1,228,776)
其他應交款		(41,673)
其他應付款		(2,907,567)
		<b>149,773,584</b>
支付之現金		<b>149,773,584</b>

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 44. 按照中國會計準則、制度和按香港會計準則編製的會計報表之間差異

按中國會計準則和制度與按香港會計準則編製的合併會計報表之重大差異對淨利潤及股東權益的影響總結如下：

	註	截至2005年 6月30日止 6個月期間 未經審計 人民幣千元
<b>淨利潤</b>		
按香港會計準則編製的會計報表之淨利潤		<b>2,127,196</b>
減：		
攤銷遞延收入	(iii)	<b>(23,886)</b>
按中國會計準則和制度編製的會計報表之淨利潤		<b>2,103,310</b>
<b>股東權益</b>		
按香港會計準則編製的會計報表之股東權益		<b>17,731,757</b>
加：		
遞延收入	(iii)	<b>562,069</b>
減：		
預提爐襯修理費列為負債	(i)	<b>(74,499)</b>
遞延稅款借項	(ii)	<b>(34,734)</b>
攤銷遞延收入	(iii)	<b>(65,871)</b>
按中國會計準則和制度編製的會計報表之股東權益		<b>18,118,722</b>



## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)  
2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 44. 按照中國會計準則、制度和按香港會計準則編製的會計報表之間差異(續)

##### (i) 爐襯修理費

根據2002年1月1日頒佈的中國《企業會計準則—固定資產》，固定資產於投入使用後所發生的修理費應在發生時直接計入當期費用。因此，本公司於2002年1月1日起不再對爐襯修理預提入賬。於2001年12月31日結轉的預提爐襯修理費餘額約人民幣12,034萬元將會用於沖銷未來爐襯修理費實際發生額。本期內，本公司並無實際發生爐襯修理費(截至2004年6月30日止6個月期間：無)。2005年6月30日的尚未沖銷之預提爐襯修理費餘額約為人民幣7,450萬元(2004年12月31日：約人民幣7,450萬元)。

根據香港會計準則第37號，爐襯修理費從2001年1月1日起在發生時才能確認入賬。因此，本公司將於2000年12月31日預提之爐襯修理費餘額約人民幣1.24億元作追溯調整，予以沖回。

##### (ii) 遞延稅項

根據中國會計制度，本公司採用應付稅款法核算所得稅。應付稅款法是按照當期計算的應交所得稅確認為當期所得稅費用而並不確認時間性差異對所得稅的影響金額。因此，本公司並無確認遞延稅項。

根據香港會計準則第12號，核算遞延稅項採用債務法，確認本集團所有暫時性差異，即資產或負債賬面金額與其計稅基礎之間的差額。於2005年6月30日，確認之遞延稅款借項約為人民幣3,473萬元(2004年12月31日：約人民幣3,473萬元)。本期內無遞延稅項變動產生之遞延所得稅支出(截至2004年6月30日止6個月期間：無)。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 5. 會計報表主要項目註釋(續)

#### 44. 按照中國會計準則、制度和按香港會計準則編製的會計報表之間差異(續)

##### (iii) 遞延收入

國家撥入的具有專門用途的工程撥款，按香港會計準則應作為遞延收入核算。按中國會計制度，該撥款則作為專項應付款核算。

根據中國會計制度，在撥款的工程項目完成時，按實際成本將形成資產的部分結轉為固定資產，同時把相關的專項應付款轉入資本公積。截至2005年6月30日，撥款轉入資本公積的金額累計約人民幣5.62億元(截至2004年12月31日：約人民幣5.62億元)。

根據香港會計準則第40號，當撥款的工程項目完工時，按有關資產的預計可使用年限平均攤銷遞延收入，計入損益。截至2005年6月30日，累計約人民幣5.62億元(截至2004年12月31日：約人民幣5.62億元)的遞延收入需按有關資產的預計可使用年限進行攤銷；據此，約人民幣2,388萬元的遞延收入攤銷額計入本期損益(截至2004年6月30日止6個月期間：約人民幣1,551萬元)。截至2005年6月30日，累計已攤銷的遞延收入約人民幣6,587萬元(截至2004年12月31日：約人民幣4,199萬元)。

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 6. 關聯方關係及其交易

#### 1. 存在控制關係的關聯方

企業名稱	註冊地址	主營業務	與本公司關係	經濟性質 或類型	法定代表人
集團公司	安徽省馬鞍山市	礦產品採選、建築工程設計、 施工、房地產開發、綜合技 術服務、國內貿易、飲食、 生產服務、製造機電設備、 金屬製品	最終控股公司	有限責任 公司	顧建國

於2005年6月30日，集團公司擁有本公司63.24%的股票投票權，因此，所有與集團公司存在控制關係的企業均為本公司的關聯公司。

#### 2. 存在控制關係的關聯方的註冊資本及其變化

企業名稱	2005年 1月1日 經審計 人民幣千元	本期增加數 未經審計 人民幣千元	本期減少數 未經審計 人民幣千元	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元
集團公司	6,298,290	—	—	6,298,290

#### 3. 能控制本公司的關聯方所持本公司股份或權益及其變化

企業名稱	2005年 1月1日		本期增加數		本期減少數		2005年 6月30日	
	經審計 人民幣千元	比例 %	未經審計 人民幣千元	比例 %	未經審計 人民幣千元	比例 %	未經審計 人民幣千元	比例 %
集團公司	4,082,330	63.24	—	—	—	—	4,082,330	63.24

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 6. 關聯方關係及其交易(續)

#### 4. 不存在控制關係的關聯方

與本公司發生關聯方交易而不存在控制關係的關聯方資料如下：

企業名稱	與本公司關係
馬鋼集團建設有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團建築路橋有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團南山礦業有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團姑山礦業有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團動力機電安裝有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	同屬集團公司
馬鋼集團康泰建安實業有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團力生有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團實業發展有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司桃沖礦業公司	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司測繪大隊	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司再就業勞務分公司	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司通訊技術服務部	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司黨校	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司有線電視中心	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司高級技工學校	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司醫院	同屬集團公司
馬鞍山博力建設監理有限公司	同屬集團公司
馬鞍山馬鋼(集團)控股有限公司塑鋼廠	同屬集團公司
安徽冶金科技職業學院	同屬集團公司
馬鋼(集團)控股有限公司馬鋼日報社	同屬集團公司

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 6. 關聯方關係及其交易(續)

#### 4. 不存在控制關係的關聯方(續)

與本公司發生關聯方交易而不存在控制關係的關聯方資料如下(續)：

企業名稱	與本公司關係
馬鞍山馬鋼易凡工貿有限責任公司	同屬集團公司
馬鞍山馬鋼實業生興爐料加工有限責任公司	同屬集團公司
馬鞍山馬鋼運動用品有限責任公司	同屬集團公司
馬鞍山市聯營乙炔廠	同屬集團公司
馬鞍山馬鋼永固螺絲製品有限責任公司	同屬集團公司
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	同屬集團公司
安徽馬鋼吉順智能停車設備有限公司	同屬集團公司
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	同屬集團公司
濟源市金馬焦化有限公司	聯營公司
滕州盛隆煤焦化有限公司	聯營公司

#### 5. 以下數字匯總了本集團與關聯公司進行的重大交易：

	註釋	截至6月30日止6個月期間	
		2005年 未經審計 人民幣元	2004年 未經審計 人民幣元
與集團公司及集團公司的子公司 和聯營公司的交易：			
採購鐵礦石、石灰石和白雲石	(i)	<b>671,772,843</b>	442,268,791
支付福利、後勤及其他服務費用	(ii), (iii)	<b>138,163,420</b>	119,798,452
支付代理費	(iii)	<b>2,035,470</b>	2,315,000
採購固定資產和建築服務	(iii)	<b>212,165,431</b>	204,792,757
提供設施、各種服務及其他產品的收費	(iii)	<b>(14,968,422)</b>	(22,296,882)
銷售鋼材及其他副產品	(iii)	<b>(2,084,083)</b>	(1,508,041)
收購業務	(iv)	<b>149,773,584</b>	—
與聯營公司的交易：			
採購焦炭			
濟源市金馬焦化	(v)	<b>135,798,845</b>	41,182,818
滕州盛隆煤焦化	(v)	<b>186,008,841</b>	—

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 6. 關聯方關係及其交易(續)

5. 以下數字匯總了本集團與關聯公司進行的重大交易(續)：

- (i) 本公司向集團公司購入鐵礦石、石灰石和白雲石的價格條款是根據本公司與集團公司於2003年10月9日簽訂的礦石購銷協定所規定。
- (ii) 集團公司於本年度向本公司提供的若干服務，包括在職培訓、膳食及衛生服務、環境及衛生服務及道路維護和廠區綠化服務，是據本公司與集團公司於2003年10月9日簽訂的服務協定所規定。
- (iii) 與集團公司及集團公司的子公司和聯營公司的其他關聯交易是根據本集團和該等公司確定的條款進行。
- (iv) 本公司從集團公司的全資子公司中收購了鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務。有關詳情載列於附註5第43項。
- (v) 上述交易是參照濟源市金馬焦化及滕州盛隆煤焦化向其非關聯方主要客戶提供同等產品的價格進行。

上述之(i), (ii), (iii) 和 (v)交易為本集團與關聯公司在日常業務過程中進行的交易。

與集團公司、集團公司的子公司及聯營公司和本公司的聯營公司的往來賬餘額已詳列於附註6第6項。

## 六、財務報告(續)

## 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

## 6. 關聯方關係及其交易(續)

## 6. 關聯方應收應付款項餘額

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元	經濟內容
<b>應收賬款：</b>			
馬鋼集團建設有限責任公司	<b>269,342</b>	956,776	貨款及電費
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	<b>2,496,306</b>	145,943	貨款
其他	<b>1,410,253</b>	362,797	
合計	<b>4,175,901</b>	1,465,516	
<b>預付賬款：</b>			
集團公司	—	36,484,400	預付礦石款、 後勤服務款 及養老保險
馬鋼集團建設有限責任公司	<b>814,364</b>	1,351,360	工程款及貨款
馬鋼集團實業發展有限責任公司	<b>1,582,514</b>	—	工程款
馬鞍山市聯營乙炔廠	<b>2,223,675</b>	2,609,044	貨款
其他	<b>685,187</b>	45,000	
合計	<b>5,305,740</b>	40,489,804	

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 6. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣元	2004年 12月31日 經審計 人民幣元	經濟內容
<b>應付賬款：</b>			
集團公司	<b>27,402,862</b>	8,345,823	應付礦石款、 後勤服務款 及養老保險
馬鋼集團建設有限責任公司	<b>49,812,613</b>	55,448,235	工程款及 維修費
馬鋼集團建築路橋有限責任公司	<b>24,528,089</b>	5,765,630	工程款及 維修費
馬鋼集團康泰建安實業有限責任公司	<b>929,045</b>	1,103,440	工程款
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	<b>1,997,437</b>	—	工程款
馬鋼集團力生有限責任公司	<b>2,416,121</b>	2,600,862	工程款
馬鋼集團實業發展有限責任公司	<b>1,689,931</b>	3,088,435	貨款
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司	<b>1,409,903</b>	2,852,007	貨款
馬鋼(集團)控股有限公司桃沖礦業公司	<b>1,266,464</b>	50,400	貨款
馬鋼集團姑山礦業有限責任公司	<b>4,346,804</b>	6,740	貨款
馬鞍山市聯營乙炔廠	<b>1,734,022</b>	1,040,883	加工費
其他	<b>1,940,789</b>	1,502,132	
合計	<b>119,474,080</b>	81,804,587	
<b>預收賬款：</b>			
馬鋼集團姑山礦業有限責任公司	<b>73,534,369</b>	93,688,647	貨款
馬鋼集團南山礦業有限責任公司	<b>24,684,640</b>	424	貨款
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	<b>9,733,948</b>	14,062,281	貨款
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	<b>11,547,697</b>	6,727,260	工程款
馬鞍山馬鋼易凡工貿有限責任公司	<b>10,658,051</b>	942,482	貨款
其他	<b>1,944,970</b>	978,574	
合計	<b>132,103,675</b>	116,399,668	

應收及應付關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。



## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 7. 或有負債

於2005年6月30日，本公司為若干控股子公司提供擔保約人民幣78.65億元(2004年12月31日：約人民幣25.59億元)，以取得銀行信貸額度。

除上述所披露外，本集團及本公司於資產負債表日並無任何重大或有負債。

### 8. 資本承諾

於資產負債表日，用於房屋、建築物及機器設備的資本承諾列示如下：

	本集團		本公司	
	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元
已批准但尚未簽約：				
高爐系統改造工程	1,887,266	119,396	1,887,266	119,396
轉爐系統改造工程	2,068,379	121,960	2,068,379	121,960
車輪系統改造工程	225,158	91,035	225,158	91,035
建築用材系統改造工程	4,780,508	985,211	4,780,508	983,932
焦爐系統改造工程	1,558,021	134,169	1,558,021	134,169
公用輔助系統工程	1,940,085	262,758	1,940,085	262,758
節能環保工程	1,676,919	23,712	1,676,919	23,712
其他工程	593,938	63,446	593,938	63,446
	<b>14,730,274</b>	<b>1,801,687</b>	<b>14,730,274</b>	<b>1,800,408</b>

## 六、財務報告(續)

### 會計報表附註(續)

(根據中華人民共和國企業會計準則和制度編制)

2005年6月30日

### 8. 資本承諾(續)

	本集團		本公司	
	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元
已簽約但尚未撥備 和記賬：				
高爐系統改造工程	1,770,550	632	1,770,550	632
轉爐系統改造工程	875,466	35,805	875,466	35,805
車輪系統改造工程	303,040	2,970	303,040	2,970
建築用材系統改造工程	3,194,337	200,274	3,194,337	182,855
焦爐系統改造工程	336,611	26,745	336,611	26,745
公用輔助系統工程	1,047,690	219,072	1,047,690	219,072
節能環保工程	154,676	46,501	154,676	46,501
其他工程	3,035	80,852	3,035	80,852
	<b>7,685,405</b>	<b>612,851</b>	<b>7,685,405</b>	<b>595,432</b>
總資本承諾	<b>22,415,679</b>	<b>2,414,538</b>	<b>22,415,679</b>	<b>2,395,840</b>

註：已簽約但尚未撥備和記賬的資本承諾中，包括約歐元2.65億(折合約為人民幣26億元)，約英鎊80萬(折合約為人民幣1,200萬元)，約美元960萬(折合約為人民幣7,900萬元)和約日元215億(折合約為人民幣16億元)之外幣資本承諾。

### 9. 比較數位

若干比較數位乃經重新編排，以符合本期間之呈報形式。

### 10. 會計報表之批准

董事會於2005年8月15日批准本會計報表。

## 六、財務報告(續)

## 補充資料

## 淨資產收益率和每股收益

2005年6月30日

報告期利潤

	淨資產收益率(%)		每股收益(人民幣元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	16.57	16.24	0.465	0.465
營業利潤	13.94	13.66	0.391	0.391
淨利潤	11.61	11.38	0.326	0.326
扣除非經常性損益後的 淨利潤	11.61	11.38	0.326	0.326

以上淨資產收益率和每股收益按中國證監會於2001年1月19日發佈之《公開發行證券公司資訊披露編報規則第9號》所載之計算公式計算。

其中：扣除非經常性損益後的淨利潤

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 人民幣元	2004年 人民幣元
淨利潤	<b>2,103,309,551</b>	2,300,026,729
加/(減):		
補貼收入	—	(672,381)
其他各項營業外收入、支出	<b>(189,136)</b>	(5,039,472)
所得稅影響金額	<b>1,970</b>	800,921
合計	<b>2,103,122,385</b>	2,295,115,797

非經常性損益的計算乃參照中國證監會證監會計字(2004)4號《關於發佈〈公開發行證券的公司資訊披露規範問答〉第1號(2004年修訂)的通知》。

## 六、財務報告(續)

補充資料(續)  
資產減值準備明細表

2005年6月30日

項目	2005年 1月1日 人民幣元	本期增加數 人民幣元	本集團 本期減少數			2005年 6月30日 人民幣元
			因資產價值 回升轉回數 人民幣元	其他原因 轉出數 人民幣元	合計 人民幣元	
一. 壞賬準備合計	77,527,808	2,186,933	x	x	—	79,714,741
其中：應收賬款	44,929,679	2,186,933	x	x	—	47,116,612
其他應收款	32,598,129	—	x	x	—	32,598,129
二. 短期投資跌價準備	—	—	—	—	—	—
三. 存貨跌價準備合計	87,794,787	—	—	—	—	87,794,787
其中：原材料	5,000,000	—	—	—	—	5,000,000
在產品	3,000,000	—	—	—	—	3,000,000
產成品	9,656,900	—	—	—	—	9,656,900
備品備件	70,137,887	—	—	—	—	70,137,887
四. 長期投資減值準備	—	—	—	—	—	—
五. 固定資產減值準備合計	117,056,844	—	—	—	—	117,056,844
其中：房屋和建築物	10,391,900	—	—	—	—	10,391,900
機器和設備	106,664,944	—	—	—	—	106,664,944
六. 無形資產減值準備	—	—	—	—	—	—
七. 在建工程減值準備	74,000,000	—	—	—	—	74,000,000
八. 委託貸款減值準備	—	—	—	—	—	—

## 六、財務報告(續)

補充資料(續)  
資產減值準備明細表(續)

2005年6月30日

項目	2005年 1月1日 人民幣元	本期增加數 人民幣元	本公司 本期減少數			2005年 6月30日 人民幣元
			因資產價值 回升轉回數 人民幣元	其他原因 轉出數 人民幣元	合計 人民幣元	
一. 壞賬準備合計	77,472,646	2,187,640	x	x	—	79,660,286
其中：應收賬款	44,874,517	2,187,640	x	x	—	47,062,157
其他應收款	32,598,129	—	x	x	—	32,598,129
二. 短期投資跌價準備	—	—	—	—	—	—
三. 存貨跌價準備合計	87,794,787	—	—	—	—	87,794,787
其中：原材料	5,000,000	—	—	—	—	5,000,000
在產品	3,000,000	—	—	—	—	3,000,000
產成品	9,656,900	—	—	—	—	9,656,900
備品備件	70,137,887	—	—	—	—	70,137,887
四. 長期投資減值準備	—	—	—	—	—	—
五. 固定資產減值準備合計	117,056,844	—	—	—	—	117,056,844
其中：房屋和建築物	10,391,900	—	—	—	—	10,391,900
機器和設備	106,664,944	—	—	—	—	106,664,944
六. 無形資產減值準備	—	—	—	—	—	—
七. 在建工程減值準備	74,000,000	—	—	—	—	74,000,000
八. 委託貸款減值準備	—	—	—	—	—	—

## 六、財務報告(續)

本公司董事會謹此宣佈本集團截至2005年6月30日止6個月的未經審計中期業績連同2004年同期比較數字。本綜合業績未經本公司核數師審計，但已由本公司審核委員會審閱。

### 簡明綜合利潤表

(根據香港會計準則編製)

截至2005年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
收入			
銷售商品	2	<b>16,663,877</b>	12,808,080
銷售成本		<b>(13,544,451)</b>	(9,531,762)
毛利		<b>3,119,426</b>	3,276,318
其他收入及收益	3	<b>85,095</b>	80,572
銷售費用		<b>(214,066)</b>	(160,967)
管理費用		<b>(251,295)</b>	(365,108)
其他費用		<b>(424)</b>	(48)
融資成本	4	<b>(183,917)</b>	(109,353)
除稅前利潤	5	<b>2,554,819</b>	2,721,414
所得稅費用	6	<b>(410,268)</b>	(403,928)
本期利潤		<b>2,144,551</b>	2,317,486
歸屬於：			
母公司股東		<b>2,127,196</b>	2,315,540
少數股東		<b>17,355</b>	1,946
		<b>2,144,551</b>	2,317,486
每股盈利	8		
基本		<b>人民幣 32.95分</b>	人民幣 35.87分
攤薄		<b>不適用</b>	不適用
每股股利	9	<b>無</b>	無

## 六、財務報告(續)

## 簡明綜合資產負債表

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

	附註	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 (重報) 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
固定資產	10	<b>18,626,834</b>	17,869,337
在建工程	10	<b>4,261,040</b>	2,312,098
預付之土地租金		<b>848,483</b>	859,020
聯營公司權益		<b>358,487</b>	150,018
可出售之投資項目		<b>16,817</b>	16,817
持至到期日之債務證券		<b>13,579</b>	13,579
遞延稅項資產		<b>34,734</b>	34,734
總非流動資產		<b>24,159,974</b>	21,255,603
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>6,236,804</b>	4,754,184
應收賬款及應收票據	11	<b>2,195,374</b>	2,199,378
預付款、訂金及其他應收款		<b>975,014</b>	791,556
為交易而持有之金融資產		<b>13,568</b>	13,568
抵押存款		<b>111,845</b>	8,620
現金及現金等價物		<b>3,544,738</b>	2,172,876
總流動資產		<b>13,077,343</b>	9,940,182
<b>流動負債</b>			
應付賬款及應付票據	12	<b>4,467,356</b>	3,272,161
應付所得稅		<b>233,890</b>	188,157
其他應付款及應計負債		<b>4,865,730</b>	4,444,514
短期銀行貸款		<b>5,423,654</b>	1,269,922
一年內到期之長期銀行貸款		<b>260,680</b>	80,841
撥備		<b>119,823</b>	124,863
應付股息		<b>1,420,166</b>	—
總流動負債		<b>16,791,299</b>	9,380,458
流動資產／(負債)淨額		<b>(3,713,956)</b>	559,724
總資產減流動負債		<b>20,446,018</b>	21,815,327
<b>非流動負債</b>			
長期銀行貸款及其他貸款		<b>2,059,805</b>	4,134,143
遞延收益		<b>515,998</b>	539,884
撥備		<b>40,258</b>	40,258
總非流動負債		<b>2,616,061</b>	4,714,285
		<b>17,829,957</b>	17,101,042

## 六、財務報告(續)

## 簡明綜合資產負債表(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

	附註	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 (重報) 人民幣千元
<b>權益</b>			
母公司股東應佔權益			
已發行股本		<b>6,455,300</b>	6,455,300
其他儲備	13	<b>6,659,602</b>	6,659,602
未分配利潤	13	<b>4,616,855</b>	2,489,659
擬派末期股息		—	1,420,166
		<b>17,731,757</b>	17,024,727
少數股東權益	13	<b>98,200</b>	76,315
<b>總權益</b>		<b>17,829,957</b>	17,101,042

顧建國  
董事

蘇鑒鋼  
董事



## 六、財務報告(續)

## 簡明綜合權益變動表

(根據香港會計準則編製)

截至2005年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 (重報) 人民幣千元
於1月1日之總權益			
如先前報告之權益		<b>17,024,727</b>	14,788,020
如先前報告之少數股東權益		<b>76,315</b>	35,420
重報		<b>17,101,042</b>	14,823,440
本期內權益之改變：			
本期利潤	13	<b>2,144,551</b>	2,317,486
少數股東之資本出資	13	<b>6,795</b>	5,740
宣告之股利		<b>(1,420,166)</b>	(1,355,613)
支付給少數股東之股利	13	<b>(2,265)</b>	(929)
於6月30日之總權益		<b>17,829,957</b>	15,790,124

## 六、財務報告(續)

## 簡明綜合現金流量表

(根據香港會計準則編製)

截至2005年6月30日止期間

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
經營活動之淨現金流入	<b>3,434,590</b>	2,656,798
投資活動之淨現金流出	<b>(4,223,704)</b>	(1,939,235)
籌資活動之淨現金流入／(流出)	<b>2,200,799</b>	(545,760)
現金及現金等價物增加淨額	<b>1,411,685</b>	171,803
期初現金及現金等價物	<b>2,112,876</b>	2,261,629
外幣匯率變動影響淨額	<b>(39,823)</b>	3,077
期末現金及現金等價物	<b>3,484,738</b>	2,436,509
現金及現金等價物的餘額分析		
現金及銀行存款餘額	<b>3,484,738</b>	2,436,509

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 1. 主要會計政策

本簡明綜合中期財務報表乃根據香港會計準則(「HKAS」)34號「中期財務報告」的規定而編製。除在編製本期間之簡明綜合中期財務報表時採用以下對本集團有影響之新增和修改之香港財務報告準則(「HKFRSs」,包括香港會計準則和解釋)外,在編製本簡明綜合中期財務報表所採用之會計政策及編列基準乃與截至2004年12月31日止年度經審計財務報表所採用者一致。香港財務報告準則一般於2005年1月1日或以後之會計期間生效,本集團本期財務報告首次採用下列準則:

HKAS 1	財務報表的呈列
HKAS 2	存貨
HKAS 7	現金流動表
HKAS 8	會計政策、會計估計的變更及差錯
HKAS 10	結算日後事項
HKAS 12	所得稅
HKAS 16	物業、廠房及設備
HKAS 17	租賃
HKAS 18	收入
HKAS 19	僱員福利
HKAS 21	外幣匯率變動的影響
HKAS 23	借款費用
HKAS 24	關聯方披露
HKAS 27	綜合及獨立財務報表
HKAS 28	於聯營公司的投資
HKAS 32	金融票據:披露及呈列
HKAS 33	每股盈利
HKAS 36	資產減值
HKAS 37	撥備、或然負債及或然資產
HKAS 38	無形資產
HKAS 39	金融工具:確認及計量
HKFRS 3	業務合併

採納HKAS 1、2、7、8、10、12、16、18、19、21、23、24、27、28、32、33、36、37、38、39和HKFRS 3後,對本集團之簡明綜合中期財務報表的會計政策和財務報表的計量方法沒有重大影響。採納HKAS 17的具體影響如下:

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 1. 主要會計政策(續)

##### HKAS17 租賃

於以前年度，自用的租賃土地及樓房按成本減累計折舊及任何累計減值虧損列賬。

在採納HKAS 17後，本集團之租賃土地及樓房將分別列為租賃土地和樓房。由於租賃期滿時土地的使用權不會轉移到本集團，本集團土地之租賃應被分類為經營租賃，並從固定資產重分類到預付之土地租金。而樓房將繼續列為房屋、廠房和設備的一部份。按經營租賃列示的預付之土地租金的租賃金額開始時按成本列賬，並於租賃期內按直線法攤銷。當租賃金額無法合理分攤至租賃土地和樓房，租賃金額將全額作為融資租賃的土地及樓房成本計入房屋、廠房和設備。

會計政策的改變對簡明綜合利潤表和未分配利潤並無任何影響。簡明綜合資產負債表之2004年12月31日比較數字已作重報從而反映租賃土地的重分類。

#### 2. 分類資料

本集團之唯一業務為鋼鐵產品生產及銷售，故並未呈列業務分類資料。

期內本集團逾90%之營業額源自中華人民共和國(「中國」)的客戶，逾90%之資產位於中國境內，故並未呈列地區分類資料。

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 3. 其他收入及收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
利息收入	9,053	14,716
投資收入	4,996	1,105
遞延收入攤銷	23,886	15,513
其他	47,160	49,238
	<b>85,095</b>	<b>80,572</b>

#### 4. 融資成本

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
銀行貸款及須於五年內全額 償還之其他貸款之利息支出	216,146	131,930
減：資本化於在建工程之利息	(32,229)	(22,577)
	<b>183,917</b>	<b>109,353</b>

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 5. 除稅前利潤

除稅前利潤已扣除／(加入)下列各項：

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
固定資產折舊	999,581	841,703
預付之土地租金攤銷	10,538	10,529
處理固定資產之收益	(2,914)	(6,429)

#### 6. 所得稅費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
本集團：		
現行－中國大陸企業所得稅		
本期間稅項支出	388,288	403,928
以前年度少提之稅項	21,980	—
本期間所得稅總額	410,268	403,928

本公司和附屬公司的中國企業所得稅按有關公司以現行法規，相關詮釋和慣例所釐定之估計應課稅所得額的15%至33%計算。惟本公司之若干附屬公司是外商投資企業，經主管稅務機關批准，從開始獲利的年度起(彌補以前年度虧損後)，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。

由於本集團於2005年6月30日及2004年6月30日止6個月期間在香港並無估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

由於本集團於2005年6月30日及2004年6月30日止6個月期間並無錄得應課海外利得稅收入，故不就海外利得稅作出撥備。

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 7. 法定盈餘公積、法定公益金、儲備基金及企業發展基金

截至2005年6月30日止6個月期間，本公司和附屬公司未有提取法定盈餘公積、法定公益金、儲備基金及企業發展基金。有關提取將會在年底時按中國公司法及本公司和附屬公司的公司章程進行。

#### 8. 每股盈利

基本每股盈利是根據本期間歸屬於母公司股東的本期溢利約人民幣2,127,196,000元(截至2004年6月30日止6個月期間：約人民幣2,315,540,000元)及已發行股份6,455,300,000股(2004年：6,455,300,000股)普通股計算。

由於本公司並無任何潛在攤薄普通股，故此並無呈列每股攤薄盈利。

#### 9. 中期股息

董事會建議不派發截至2005年6月30日止6個月期間的中期股息(2004年：無)。

#### 10. 固定資產及在建工程

截至2005年6月30日止6個月期間，本集團通過從最終控股公司一馬鋼(集團)控股有限公司(「集團公司」)的附屬公司收購鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務獲得在建工程和固定資產總計約人民幣1.04億元，關於收購的詳情已載列於本簡明綜合中期財務報表附註16(iv)。

截至2005年6月30日止6個月期間，本集團發生用於建築生產車間的建築成本約人民幣35.66億元和取得各種固定資產的成本總計約人民幣1,200萬元。本集團處置淨值總計約人民幣320萬元的固定資產並且獲得處置淨收益約人民幣290萬元。

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 11. 應收賬款及應收票據

本集團給予客戶的貨款期為30至90日。本集團對應收賬款控制嚴謹，設有貨款管理部門以減低壞賬風險。管理層亦定期檢閱逾期欠款。

於結算日，應收賬款(按發票日期並扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元
應收賬款：		
3個月以內	<b>173,917</b>	252,788
4至6個月	<b>25,674</b>	8,130
7至12個月	<b>14,051</b>	4,688
1至2年	<b>12,504</b>	8,757
2至3年	<b>5,371</b>	2,189
	<b>231,517</b>	276,552
應收票據	<b>1,963,857</b>	1,922,826
	<b>2,195,374</b>	2,199,378

應收票據均為一年內到期。

當有客觀證據證明本集團無法按應收款的原條款收回款項時，本集團將為該等應收款計提準備。

本集團的應收賬款及應收票據中包括應收集團公司、集團公司的附屬公司和聯營公司的款項合計約人民幣4,176,000元(2004年：約人民幣1,466,000元)。該等款項主要來自一般經營業務。



## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 12. 應付賬款及應付票據

於結算日，應付賬款及應付票據(按發票日期)的賬齡分析如下：

	2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元
1年以內	4,449,044	3,176,820
1至2年	7,572	83,700
2至3年	3,475	4,784
超過3年	7,265	6,857
	<u>4,467,356</u>	<u>3,272,161</u>

本集團的應付賬款及應付票據中包括應付集團公司、集團公司的附屬公司和聯營公司的款項合計約人民幣119,474,000元(2004年：約人民幣81,805,000元)。該等款項主要來自一般經營業務。

## 六、財務報告(續)

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

## 13. 儲備

	法定		企業			合計	未分配利潤 未經審計	少數 股東權益 未經審計
	資本公積 未經審計	盈餘公積 未經審計	法定公益金 未經審計	儲備基金 未經審計	發展基金 未經審計			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2004年1月1日	4,864,976	533,110	532,839	698	348	5,931,971	1,045,136	35,420
本期利潤	-	-	-	-	-	-	2,315,540	1,946
少數股東之資本出資	-	-	-	-	-	-	-	5,740
支付給少數股東之股利	-	-	-	-	-	-	-	(929)
2004年6月30日及 2004年7月1日	4,864,976	533,110	532,839	698	348	5,931,971	3,360,676	42,177
本期利潤	-	-	-	-	-	-	1,276,780	10,626
少數股東之資本出資	-	-	-	-	-	-	-	23,512
撥入/(出)儲備	-	360,050	360,013	2,782	4,786	727,631	(727,631)	-
擬派2004年末期股息	-	-	-	-	-	-	(1,420,166)	-
2004年12月31日及 2005年1月1日	4,864,976	893,160	892,852	3,480	5,134	6,659,602	2,489,659	76,315
本期利潤	-	-	-	-	-	-	2,127,196	17,355
少數股東之資本出資	-	-	-	-	-	-	-	6,795
支付給少數股東之股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,265)
2005年6月30日	4,864,976	893,160	892,852	3,480	5,134	6,659,602	4,616,855	98,200

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 14. 或然負債

於結算日，未於財務報表撥備之或然負債如下：

	<b>2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元</b>	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元
附有追索權之貼現票據	—	311,000

#### 15. 資本承諾

於結算日，房屋和建築物及機器和設備的資本承諾列示如下：

	<b>2005年 6月30日 未經審計 人民幣千元</b>	2004年 12月31日 經審計 人民幣千元
已簽約但尚未撥備和記賬	<b>7,685,405</b>	612,851
已批准但尚未簽約	<b>14,730,274</b>	1,801,687
	<b>22,415,679</b>	2,414,538

已簽約但尚未撥備和記賬的資本承諾中，包括約歐元2.65億(折合約為人民幣26億元)，約英鎊80萬(折合約為人民幣1,200萬元)，約美元960萬(折合約為人民幣7,900萬元)和約日元215億(折合約為人民幣16億元)之外幣資本承諾。

資本承諾大幅增加是因為本公司於本期間內批准了一系列根據「十一五」計劃發展的工程項目。

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 16. 關聯交易

(1) 以下匯總了本集團在本期間與關聯單位進行的重大交易：

	註	截至6月30日止6個月期間	
		2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
與集團公司及集團公司的附屬公司 和聯營公司的交易：			
採購鐵礦石，石灰石和白雲石	(i)	<b>671,773</b>	442,269
支付福利，後勤及其他服務費用	(ii), (iii)	<b>138,163</b>	119,798
支付代理費	(iii)	<b>2,035</b>	2,315
採購固定資產和支付建築服務費用	(iii)	<b>212,165</b>	204,793
提供設施，各種服務及其他產品 的收費	(iii)	<b>(14,968)</b>	(22,297)
銷售鋼材產品	(iii)	<b>(2,084)</b>	(1,508)
收購業務	(iv)	<b>149,774</b>	—
與聯營公司的交易：			
採購焦炭			
濟源市金馬焦化有限公司 (「濟源市金馬焦化」)	(v)	<b>135,799</b>	41,183
滕州盛隆煤焦化有限公司 (「滕州盛隆煤焦化」)	(v)	<b>186,009</b>	—

- (i) 本公司向集團公司購入鐵礦石，石灰石和白雲石的價格條款是根據本公司與集團公司於2003年10月9日簽訂的礦石購銷協定所規定。
- (ii) 集團公司向本公司提供的若干服務，包括在職培訓、膳食及衛生服務、環境及衛生服務及通路維護和廠區綠化服務，是據本公司與集團公司於2003年10月9日簽訂的服務協定所規定。
- (iii) 其他與集團公司及集團公司的附屬公司關聯交易和聯營公司的交易是根據本公司和集團公司確定的條款進行。

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 16. 關聯交易(續)

- (iv) 收購鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務

	人民幣千元 未經審計
收購淨資產：	
固定資產淨額	54,396
在建工程	49,855
應收賬款及應收票據	76,108
預付款、訂金及其他應收款	20,825
存貨	152,240
應付賬款	(113,421)
其他應付款和應計負債	(90,229)
	<u>149,774</u>
支付之現金	<u>149,774</u>

於2005年4月28日，本公司與集團公司的全資附屬公司馬鋼集團建設有限責任公司(「建設公司」)簽定了收購鋼結構製作安裝業務和機電設備安裝業務(統稱「收購業務」)的協定。本次收購價格約為人民幣14,977.4萬元，以經獨立資產評估師--江蘇天衡會計師事務所所發出之資產評估報告作為計價依據。按有關收購協定條款規定，於2005年2月1日起至協定生效之日止期間內，該等收購業務委託建設公司管理，發生的盈虧歸本公司所有。

本次收購的主要目的為降低施工成本及節省工期，對本集團之綜合營業額或除稅後利潤並無重大影響。

- (v) 上述交易是按照濟源市金馬焦化和滕州盛隆煤焦化向其他非關聯主要客戶提供同等產品的價格作為參考價格進行。

董事們認為上述之交易乃在本集團之日常業務中進行。

與集團公司、集團公司的附屬公司及聯營公司的往來賬餘額已載列於本簡明綜合中期財務報表附註11至12。

## 六、財務報告(續)

### 簡明綜合中期財務報表附註(續)

(根據香港會計準則編製)

2005年6月30日

#### 16. 關聯交易(續)

(2) 本集團主要管理人員酬金

	截至6月30日止6個月期間	
	2005年 未經審計 人民幣千元	2004年 未經審計 人民幣千元
短期員工福利	2,100	2,094
退休福利	441	440
總已付／應付主要管理人員酬金	<u>2,541</u>	<u>2,534</u>

#### 17. 會計報表之批准

董事會於2005年8月15日批准本簡明綜合中期財務報表。

## 七、備查文件

- 1、 載有董事長簽名的半年度報告文本；
- 2、 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；
- 3、 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；
- 4、 公司章程文本；
- 5、 在《上海證券報》、香港《南華早報》、香港《文匯報》上公布的的半年度報告文本。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
董事長  
顧建國

2005年8月15日