

Hong Kong Exchanges and Clearing Limited and The Stock Exchange of Hong Kong Limited take no responsibility for the contents of this announcement, make no representation as to its accuracy or completeness and expressly disclaim any liability whatsoever for any loss howsoever arising from or in reliance upon the whole or any part of the contents of this announcement.



馬 鞍 山 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司

Maanshan Iron & Steel Company Limited

(A joint stock limited company incorporated in the People's Republic of China)

(Stock Code: 00323)

OVERSEAS REGULATORY ANNOUNCEMENT 2012 ANNUAL REPORT

The Company and members of the board of directors (the “Board”) warrant the truthfulness, accuracy and completeness of the announcement, and jointly accept the responsibilities for any false representations, misleading statements contained in, or material omissions from, this announcement.

This announcement is made pursuant to Rule 13.10B of the Rules Governing the Listing of Securities on The Stock Exchange of Hong Kong Limited.

Maanshan Iron & Steel Company Limited (the “Company”) held a meeting of the Board on 26 March 2013, and the “2012 Annual Report of Maanshan Iron & Steel Company Limited” was considered and approved at the meeting. The full details of the report have been made available for information at the websites of the Shanghai Stock Exchange (<http://www.sse.com.cn>), The Stock Exchange of Hong Kong Limited (<http://www.hkex.com.hk>) and the Company (<http://www.magang.com.hk>).

By Order of the Board
Ren Tianbao
Company Secretary

26 March 2013
Maanshan City, Anhui Province, the PRC

As at the date of this announcement, the directors of the Company include:

Executive Directors: Su Jiangang, Qian Haifan, Ren Tianbao

Non-executive Directors: Su Shihuai

Independent Non-executive Directors: Qin Tongzhou, Yang Yada, Liu Fangduan

马鞍山钢铁股份有限公司

600808

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人姓名 苏鉴钢
主管会计工作负责人 钱海帆
会计机构负责人（会计主管人员）姓名 张乾春
公司负责人苏鉴钢、主管会计工作负责人钱海帆及会计机构负责人（会计主管人员）张乾春声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于 2012 年公司发生较大亏损，董事会建议 2012 年度不派发现金股利，不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至 2013 年。该等分配方案尚待提交股东周年大会审议。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

八、 除非专门指明，文中币种均为人民币。

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节 公司治理	36
第九节 内部控制	43
第十节 财务报告	44
第十一节 备查文件目录.....	157

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、马钢、马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
本集团	指	本公司及附属子公司
集团公司	指	马钢（集团）控股有限公司
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上海证交所	指	上海证券交易所
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在上海证交所上市的普通股，以人民币认购及交易。
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易。
中国登记结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国	指	中华人民共和国
香港	指	香港特别行政区
元	指	人民币元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
钢协、中钢协	指	中国钢铁工业协会
安永华明会计师事务所	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《马鞍山钢铁股份有限公司章程》
财务公司	指	马钢集团财务有限公司
物流公司	指	马鞍山马钢裕远物流有限公司
环保公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司

二、 重大风险提示：

报告中对公司面临的宏观政策性风险、原燃材料价格波动风险及财务风险等主要风险进行了分析。详见第四节“董事会报告”中“管理层讨论与分析”之“未来面临的主要风险及对策”。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	马鞍山钢铁股份有限公司
公司的中文名称简称	马钢股份
公司的外文名称	MAANSHAN IRON & STEEL COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	MAS C.L.
公司的法定代表人	苏鉴钢

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任天宝	胡顺良
联系地址	中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号	中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号
电话	86-555-2888158/2875251	86-555-2888158/2875251
传真	86-555-2887284	86-555-2887284
电子信箱	mggfdms@magang.com.cn	mggfdms@magang.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号
公司注册地址的邮政编码	243003
公司办公地址	中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号
公司办公地址的邮政编码	243003
公司网址	http://www.magang.com.cn (A 股); http://www.magang.com.hk (H 股)
电子信箱	mggfdms@magang.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	马鞍山钢铁股份有限公司董事会秘书室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	马钢股份	600808
H 股	香港联合交易所有限公司	马鞍山钢铁	00323

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

➤ 发行及上市

1993 年 9 月 1 日，本公司正式成立，并被国家列为首批在境外上市的九家股份制规范化试点企业之一。公司 1993 年 10 月 20 日-10 月 26 日在境外发行了 H 股，同年 11 月 3 日在香港联交所挂牌上市；1993 年 11 月 6 日-12 月 25 日在境内发行了人民币普通股，次年 1 月 6 日、4 月 4 日及 9 月 6 日分三批在上海证交所挂牌上市。

2006 年 11 月 13 日，本公司在上海证交所发行了分离交易可转债，同年 11 月 29 日，马钢债券和认股权证在上海证交所挂牌上市。2008 年 12 月 3 日，马钢认股权证到期摘牌。

➤ 主营业务及产品

本公司主营业务为钢铁产品的生产和销售，是中国最大钢铁生产和销售商之一，生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材，大致可分为板材、型钢、线棒、车轮四大类。

板材：主要包括薄板和中厚板，其中薄板又分热轧薄板、冷轧薄板、镀锌板及彩涂板。热轧薄板广泛应用于建筑、汽车、桥梁、机械等行业及石油输送方面，冷轧薄板应用于高档轻工、家电类产品及中、高档汽车部件制作，镀锌板定位于汽车板、家电板、高档建筑板及包装、容器等行业用板，彩涂板可以用在建筑内外用、家电及钢窗等方面。公司薄板产品主要执行的标准有中国国家标准 GB、日本标准 JIS、德国标准 DIN、美国标准 ASTM 等。中厚板广泛用于锅炉、压力容器、造船及集装箱制造等，船体结构用钢板通过中、英、德、美、法、挪六国船级社认证。

型钢：主要包括 H 型钢及普通中型钢。H 型钢主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设，获得了冶金产品实物质量金杯奖，被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌，被中国名牌战略推进委员会列入中国名牌产品目录。拥有建筑抗震耐火 H 型钢的核心技术和自主知识产权。H 型钢产品获日本 JIS 产品认证，通过欧盟 CE 标志认证审核，海洋石油平台用 H 型钢获中、德两国船级社认证。普通中型钢主要用于建筑桁架、机械制造及船用结构钢件，亦获得冶金产品实物质量金杯奖。耐候钢通过中铁铁路产品认证中心（CRCC）现场审核。

线棒：主要包括高速线材及热轧带肋钢筋。高速线材产品主要用于紧固件制作、钢绞线钢丝及弹簧钢丝，兼顾建筑用材。拥有在线软化处理高性能低成本冷镦钢的核心技术和自主知识产权。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面，获得国家质检总局颁发的全国首批国家质量免检产品称号，被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌，通过香港 BS 注册认证。热轧带肋钢筋和热轧盘条均通过英国亚瑞斯认证机构的质量管理体系认证和产品认证。

车轮：主要包括火车轮及环件，广泛应用于铁路运输、港口机械、石油化工、航空航天等诸多领域。车轮产品荣获“中国名牌”称号。拥有高速铁路用车轮钢材料的核心技术和自主知识产权。车轮生产质量保证体系获得 ISO9000: 2000 质量体系、北美铁路协会 AAR、德国铁路公司 TSI 及英铁 RISAS（原 GM/RT2470、GM/RT2005）等多项权威认证。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	安永华明会计师事务所
	办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场 东方经贸城安永大楼（东三办公楼）16 层
	签字会计师姓名	钟丽 孙仲妮

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

本年度本公司收购了同一控制下企业马钢集团财务有限公司（“财务公司”），并按照企业会计准则的要求，对上年度财务数据进行了重述，因此下述财务指标对比数据分别列示重述前及重述后数字。有关收购财务公司的详细情况请参见第十节“财务报告”。

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年
		重述后	重述前		
营业收入	74,404,364	86,854,060	86,842,202	-14.33	64,981,112
归属于上市公司股东的净利润	-3,863,233	82,369	69,578	-4,790.15	1,101,839
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,949,152	-18,183	-30,976	-	999,677
经营活动产生的现金流量净额	5,592,587	1,110,022	982,680	403.83	400,007
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
		重述后	重述前		
归属于上市公司股东的净资产	23,126,644	27,387,202	26,954,411	-15.56	27,294,087
总资产	76,011,164	81,224,642	81,113,029	-6.42	70,104,925

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年
		重述后	重述前		
基本每股收益（元 / 股）	-0.502	0.011	0.009	-4,790.15	0.143
稀释每股收益（元 / 股）	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.513	-0.002	-0.004	-	0.130
加权平均净资产收益率（%）	-15.30	0.30	0.26	减少 15.60 个百分点	4.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-15.64	-0.07	-0.11	减少 15.57 个百分点	3.70

二、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	9,839	-18,754	-6,514
计入当期损益的政府补助	47,578	84,456	78,449
交易性金融资产公允价值变动损益	-21	-219	-210
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,182	-5,012	-5,800
递延收益摊销	90,746	82,109	79,527
其他投资收益	137	466	403

少数股东权益影响额	-255	-7,699	-9,531
所得税影响额	-63,287	-34,795	-34,163
合计	85,919	100,552	102,161

三、采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	608	587	-21	-21

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 董事长报告

各位股东：

我代表董事会向各位报告本集团2012年度经营情况。

首先，本人谨代表董事会向各位股东及社会各界对本公司的关心和支持表示衷心感谢。

2012年，世界经济复苏进程依然艰难。美国经济复苏步伐不如预期，欧洲仍深陷债务危机，新兴经济体国家的经济增速也全面下滑，钢材价格持续低迷，但钢材产量仍保持增长。全球粗钢产量15.5亿吨，增长1.2%，创历史新高。我国国民经济受宏观调控政策影响，前三季度经济增速渐次下滑，四季度止跌回稳。全年来看，主要用钢行业增速下降，钢材需求增长弱于产量增加，供过于求矛盾日益突出，钢铁行业利润率继续下降。据工信部统计，2012年钢铁行业销售利润率为0.04%。

面对严峻复杂的市场形势，公司以“紧紧围绕市场和效益，加快转型发展，全面提升企业竞争力”为生产经营基本方针，把减亏增效作为首要和最紧迫的任务，多措并举，攻坚克难，确保了企业正常运营。通过采取全方位全过程的措施，初步形成了降本增效的良好势头，2012年本公司制造成本比上年大幅下降，钢铁主业月度亏损额逐步减少。深化产品结构调整，强化研产销联动。抓好重点产品开发，高附加值汽车板产量比上年提高7个百分点。高速动车组车轮按铁道部要求完成评审各项准备工作，大功率机车车轮试运行进展顺利，电炉成功开发生产出车轮钢、车轴钢等特种钢。2012年，本集团生产生铁1,737万吨、粗钢1,734万吨、钢材1,659万吨，同比分别增加8.22%、3.96%、4.27%（其中，本公司生产生铁1,334万吨、粗钢1,328万吨、钢材1,278万吨，同比分别减少1.24%、4.56%、3.21%）。

按中国会计准则计算，本集团2012年营业收入为人民币74,404百万元，比上年减少14.33%；2012年归属于上市公司股东的净亏损为人民币3,863百万元，基本每股收益为人民币-0.502元，由盈转亏。报告期末本集团总资产为人民币76,011百万元，同比减少6.42%；归属于上市公司股东的净资产为人民币23,127百万元，同比减少15.56%。报告期末，本集团资产负债率为66.44%，较上年增加2.7个百分点。

鉴于2012年公司发生较大亏损，董事会建议2012年度不派发现金股利，不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至2013年。该等分配方案尚待提交股东周年大会审议。

根据股东大会授权，公司于2012年10月24日发行了35亿元短期融资券，票面利率4.71%。与按照人民银行一年期基准利率借款相比，该短期融资券可降低融资成本约20%，节约融资期间的财务费用约3,800万元。此次发行短期融资券资金，全部用于归还美元借款，改善了公司负债的币种结构，规避了汇率风险。

长期以来，公司持续致力于推动企业与社会、环境的全面协调发展，坚持走“低碳经济、绿色生产”的发展道路。2012年，公司继续推进绿色环保工厂建设，新建绿地3.54万平方米，多年保持“全国冶金绿化先进单位”称号。2012年，公司继续做好能源资源综合利用和节能减排工作。报告期，公司吨钢耗新水4.3m³；废水排放达标率100%；固体废物综合利用率达99.3%；自发电比例达72.7%。

展望2013年，发达国家经济复苏乏力，发展中国家经济增速减慢，国际货币基金组织预计2013年全球经济增长率为3.6%，国际市场对钢材需求仍不旺盛。中国经济仍将保持“稳中求进”的总基调，加快推进经济发展方式转变和经济结构调整，钢铁行业面临的国内市场环境或将有所改善。但产能过剩、供大于求的基本格局不会改变。另一方面，由于铁矿石对外依存度仍居高位，进口铁矿石对钢铁企业的制约没有根本变化，钢铁企业仍将在艰难中前行。

2013年，本集团计划产生生铁1,811万吨、粗钢1,861万吨、钢材1,815万吨（其中本公司计划产生生铁1,350万吨、粗钢1,396万吨、钢材1,353万吨）。公司将以“创新驱动、转型发展”为方针，全力抓好减亏扭亏工作：

- 围绕转型，推进服务流程再造。坚持以客户为关注焦点，以满足客户需求为目标，强化产销联动，积极抢抓市场订单，优化订单归并和资源配置，扩大以销定产比例和产品直供比例，减少流通环节。建立以行业经理、客户经理负责制为代表的服务型营销组织，突出专业化技术服务和差异化定制服务，加快经营服务型人才培养，完善客户服务信息化系统。组建汽车板推进处，探索实施新型“研产销”一体化模式，完善服务体系。
- 全方位开展对标挖潜、降本增效。铁前通过改进配料、改善操作，打造经济型高炉，大力降低生铁制造成本。钢轧系统同时推进降低成本和调整产品结构，实现降本增效目标。全面推进集中招标工作，降低原材料、备品备件采购费用。通过采购、装卸、铁运、汽运、销售等相关环节的业务整合，优化物流方式，降低物流成本。
- 深化产品结构调整，提高产品附加值。一是围绕国民经济发展需求，抢占国家基础设施建设、建筑、轨道交通、海洋工程等领域用钢市场，扩大抗震钢筋和高强度钢筋的批量供应，提升冷镦钢、H型钢、板带等产品在铁道、海洋、航空等工程领域的市场占有率。二是加快产品结构升级，重点提升镀锌汽车板和中高档电工钢的比例。三是巩固并扩大车轮产品原有优势，形成电炉产品后发优势，确立彩涂板产品在市场上的中高档地位。
- 强化产品质量攻关。围绕提高产品性能和表面质量稳定性，深化全面质量管理和流程管控，开展群众性QC小组活动，建立内部工序质量成本责任追溯机制；
- 强化设备和能源动力介质经济运行。坚持“投入经济，风险可控”，完善设备维保检修责任体系，推行柔性检修模式；构建能源经济运行管控平台，完善动力介质经济运行模型。
- 深入推进节能减排。全面推进合同能源管理，强化工序节能和能源回收利用，控制污染排放总量，做好环境保护工作。
- 在抓好风险防控的前提下，对现有的非钢板块完善风险管控体系和预警机制，规范运作。

新的一年，公司董事会成员及高级管理人员将不畏艰难，艰苦努力，带领全体员工共同奋斗。希望并相信在各股东、社会各界的支持下，公司各项工作能取得进步！

苏鉴钢

董事长

2013年3月26日

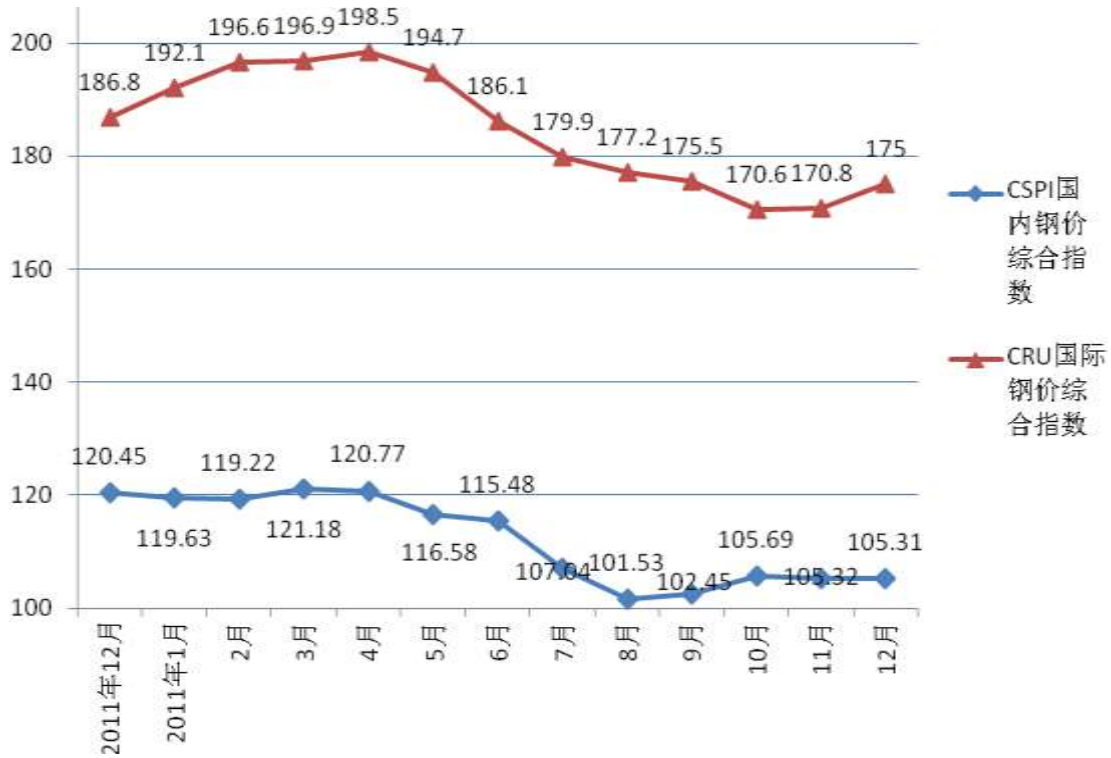
中国·安徽·马鞍山

(二)管理层讨论与分析

■ 经营环境

(1) 钢材市场

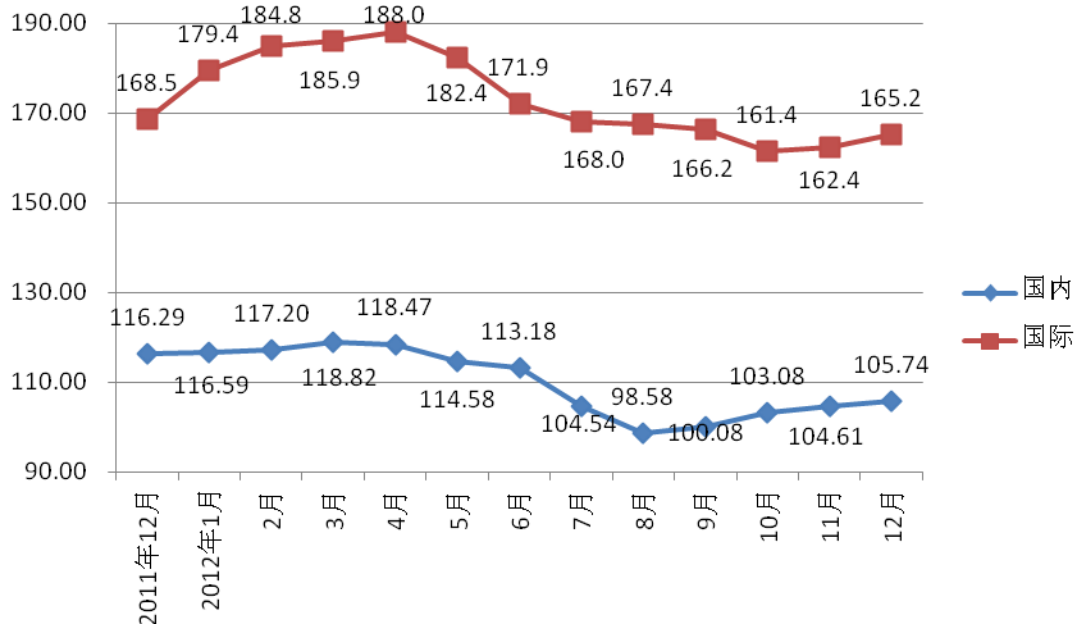
2012 年，国际市场钢材价格在一季度渐次走高至年度高点，随后急转直下，到 12 月份才略有恢复。全年国际钢材平均价格指数为 184.6 点，同比下降 21.3 点，降幅约 10.3%。其中：长材平均价格指数为 206.2 点，同比下降 24.6 点，降幅约 10.7%；板材平均价格指数为 173.8 点，同比下降 19.8 点，降幅约 10.2%。年内钢材综合指数最大落差 27.9 点，比上年减少 22.5%。



1、2012 年国际、国内钢材价格综合指数走势

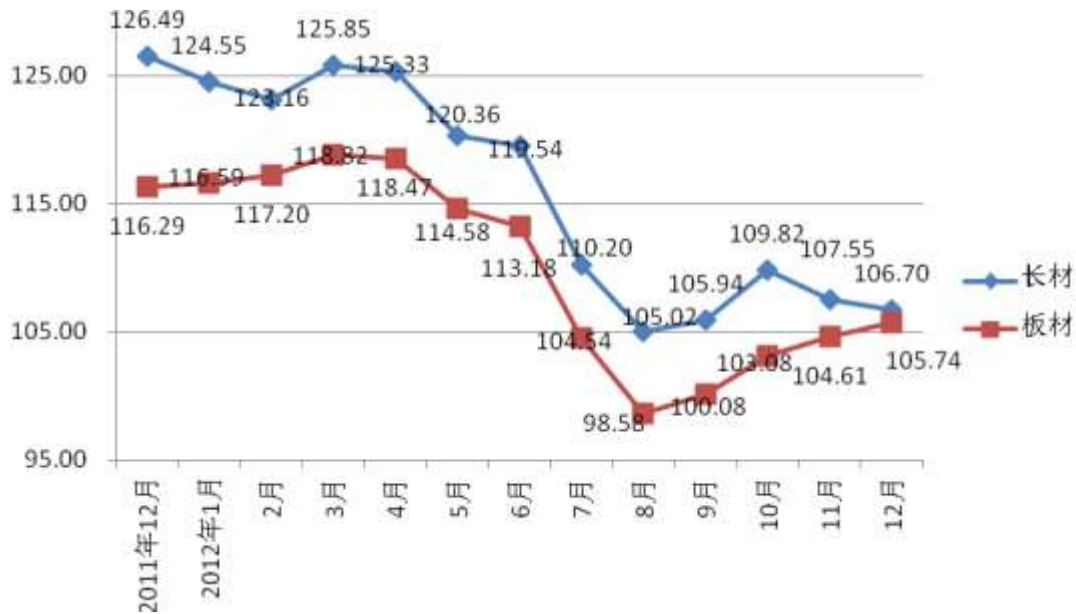


2、2012 年国际、国内长材价格指数走势



3、2012 年国际、国内板材价格指数走势

国内市场钢材价格较上年同期大幅下降，继 9 月初降至年度低点后，四季度有所回升。2012 年国内钢材平均综合价格指数为 105.31 点，同比下降 15.4 点，降幅为 12.57%。其中：长材平均价格指数为 115.34 点，同比下降 22.25 点，降幅约 16.17%；板材平均价格指数为 109.62 点，同比下降 17.51 点，降幅约 13.77%。年内钢材综合指数最大落差 19.65 点，比上年增大 29.27%。



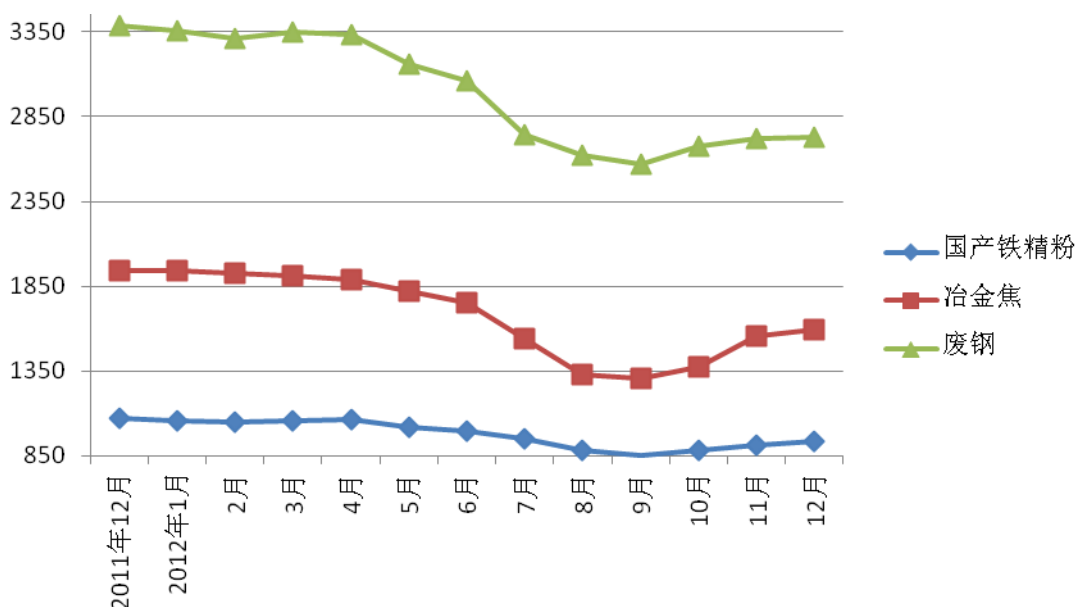
4、2012 年国内长材、板材价格指数走势

2012 年，我国钢材净出口量继续大幅增加。据海关统计，全年累计出口钢材 5,573 万吨，同比增加 14.0%；累计进口钢材 1,366 万吨，同比减少 12.3%。全年钢材净出口量 4,207 万吨，同比增加 26.3%。

总体而言，2012 年国际、国内市场钢材价格均低于上年，前三季度长材、板材价格走势大体相同，四季度板材走势优于长材。

(2) 原燃料市场

2012 年，全球铁矿石和炼焦煤价格依然呈大幅波动态势，总体高位运行。虽然随着钢材价格的下跌，铁矿石等原燃材料价格也有所回落，但回落幅度远低于钢材价格下降幅度。据中钢协统计，2012 年全国进口铁矿石平均到岸价为 128.6 美元/吨，同比下降 21.5%，国产铁精矿平均价格下降 20.41%，炼焦煤下降 15.89%，废钢下降 16.97%。



5、2012 年全国大中型钢铁企业外购原材料价格走势

■ 主要工作

2012 年，公司按照“紧紧围绕市场和效益，加快转型发展，全面提升企业竞争力”的生产经营方针，全力应对严峻挑战，确保了企业平稳运行。全年生产板材 690.3 万吨、型材 260.2 万吨、线棒材 686.4 万吨、火车轮及环件 20.6 万吨。

报告期，公司全力推进钢铁主业减亏，月度亏损额不断减少。通过强化产供联动和改进配煤、配矿工作，优化炉料结构，灵活调整矿石采购策略，促进了采购成本降低和低库存下的高炉稳定顺行。通过改进炼钢冷料结构，加大废钢铁的回收和使用，钢铁料消耗指标得到较大改善。优化生产计划排程，抓好小订单归并，动态平衡资源，促进钢轧工序成本降低。

大力降库存、压开支，优化资金运行。公司全年通过降低库存减少资金占用 28 亿元，年内还成功发行 35 亿元人民币短期融资债券。通过大力削减费用开支，合理控制工程投资，公司经营现金流在行业中处于较好水平，支持了生产经营的正常运行。

拓展非钢板块业务，积极发展战略性新兴产业。财务公司业务范围不断拓展；欣创节能环保公司获得国家节能服务公司资质。与晋西车轴合资的轨道交通装备项目开工建设；与江淮汽车合资设立马钢（合肥）材料科技有限公司，进入激光拼焊板领域。

“研产销”工作继续推进，取得了积极成果。全年获省市以上科技进步奖 14 项，申报专利 246 件，主持起草（修订）行业标准 9 项并获发布实施。大功率机车用车轮、铁道车辆用高强度耐候钢等 5 个新产品通过省级新产品鉴定。铁路货运重载车轮获 2012 年度“中国钢铁工业产品开发市场开拓奖”。全年实现新产品开发 103 万吨，有效地提升了当期效益，推动了公司产品结构升级。

大力开展质量改进攻关，推行质量流程管控，镀锌钢板、锅炉容器板、免退火冷镦钢获行业“金杯奖”，其中免退火冷镦钢获行业“特优奖”。

■ 按中国会计准则计算，报告期经营成果

营业收入较上年减少 14%，主要是由于本年度钢材销售价格下跌所致，销售量基本与去年持平。营业成本较上年减少 13%，主要是由于原燃料采购价格下跌所致。营业利润、利润总额及归属于母公司的净利润均较上年大幅下降，由盈转亏，主要是由于 2012 年钢材价格下降幅度大于原燃料价格下降幅度，同时财务费用明显上升，此外还发生了部分资产减值所致。

■ 按中国会计准则计算，报告期本集团现金流量分析

2012 年，本集团实现归属于上市公司股东的净亏损人民币 3,863 百万元，与经营活动产生的人民币 5,593 百万元现金流量净增加额相比，相差人民币 9,456 百万元，主要系报告期经营性应收项目、经营性应付项目以及存货的变动导致占用的营运资金下降所致。经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 404%，主要系报告期经营性应收项目、经营性应付项目以及存货的变动导致占用的营运资金下降所致。投资活动产生的现金流量净支出额比上年同期增加 52%，主要原因是本年度购建长期资产及受限资金增加所致。筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 132%，主要系报告期公司融资额减少及偿还债务所支付的现金增加所致。

■ 未来面临的主要风险及对策

1、宏观政策性风险

来自国家宏观政策方面的风险包括房地产调控、钢铁行业淘汰落后任务、节能减排目标等等，2013 年对钢铁行业影响较大的还包括对钢铁产品升级换代的标准变化，如强制性取消 HPB235 线材和 HRB335 钢筋的生产和使用，此举将对部分企业的产品结构和市场用户带来一定的影响。

对策：做精、做强钢铁主业，加大钢铁主业降本增效力度。加快产品结构调整，将汽车板、家电板及高牌号硅钢、高速动车轮等高端钢材品种作为公司产品开发的主攻方向，加速推进 1580 热轧和硅钢二期等项目的建设和投产。加大降本增效力度，从优化炉料结构、改进生产工艺、提升设备零故障管理、规范岗位操作等多方面入手，实现全面降本增效目标。依据国家相关产业发展政策，抓住淘汰低牌号建筑用材的时机，生产并推广高牌号建筑用材，做好节能减排等方面的工作。

2、原燃料价格波动风险

一方面，进口铁矿石价格仍居高位，同时随着焦炭、铁矿石、焦煤等钢铁原燃料产品引入期货交易和指数化定价模式，钢铁企业的生产成本将跟随原燃料价格的变化呈现出大幅波动，给公司的经营业绩带来巨大的不确定性。

对策：加强对钢材市场、原燃料市场的研判，把握趋势，做好采购和销售。坚持低库存运行方针，对公司的铁矿石、煤炭等原燃材料库存，中间坯和成品钢材库存，设备类备品备件库存，以及分、子公司钢材库存进行全面监控，在保持生产稳定的同时尽可能降低库存。

3、财务风险

由于钢铁行业利润水平大幅度下降，包括本公司在内的钢铁企业生产经营的现金压力增大。公司 2011 年发行了公司债券 55 亿和中期票据 28 亿，报告期还发行了 35 亿元短期融资券，未来还款压力较大。另外，公司向银行的借款，因贷款基准利率的调整将引起公司利息费用的波动，从而影响经营业绩。

对策：提高资金的使用效率，加速资金周转。充分发挥财务公司在融资上的优势，积极调整企业负债结构，保持企业现金流的安全稳定运行，防范财务风险的发生。

(三) 主营业务分析

1、资产负债表、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	74,404,364	86,854,060	-14.33
营业成本	72,840,275	83,365,438	-12.63
营业利润	-3,895,662	177,032	-2300.54
利润总额	-3,746,318	319,832	-1,271.34
归属于母公司的净利润	-3,863,233	82,369	-4,790.15
销售费用	349,695	285,822	22.35
管理费用	1,378,086	1,295,362	6.39
财务费用	1,463,236	969,175	50.98
投资收益	613,911	143,607	327.49
所得税费用	54,206	116,286	-53.39
少数股东损益	62,709	121,176	-48.25
经营活动产生的现金流量净额	5,592,587	1,110,022	403.83
投资活动产生的现金流量净额	-6,056,635	-3,993,120	51.68
筹资活动产生的现金流量净额	-2,152,926	6,666,352	-132.30
研发支出	472,726	645,672	-26.79

同比变动超过 30%的项目分析

- (1) 应收股利人民币 46,800,000 元，较上年减少 44%，主要是由于主要是由于本期间收到联营公司济源金马焦化有限公司和成本法核算的河南龙宇能源股份有限公司以前年度宣告但尚未发放的红利。
- (2) 预付账款人民币 2,037,721,944 元，较上年减少 44%，主要是由于钢材贸易业务的预付账款减少所致。
- (3) 其他应收款 469,008,747 元，较上年减少 32%，主要是由于原采用预缴的进口关税及增值税保证金，本年可直接支付无须预缴所致。
- (4) 发放贷款及垫款人民币 215,562,806 元，较上年增加 1,597%，主要是由于财务公司于 2012 年 4 月获取贷款资质。从原有的票据贴现业务拓展增加贷款业务所致。
- (5) 工程物资人民币 673,731,960 元，较上年增加 154%，主要是由于本年度子公司合肥钢铁新建大型品种质量类工程，增加进口设备及其他工程物资的采购所致。
- (6) 卖出回购金融资产款人民币 494,753,998 元，较上年增加 626%，主要是由财务公司接受集团公司及其子公司的贴现票据后向中央银行再贴现形成，余额增加为财务公司业务量增长所致。
- (7) 短期借款人民币 9,777,449,423 元，较上年增加 68%，主要是由于本年度公司发行人民币 35 亿元，期限一年的第一期短期融资券所致。
- (8) 其他应付款人民币 1,058,965,107 元，较上年增加 45%，主要是由于 2012 年钢材价格下跌，导致已计提但尚未支付的钢材销售价格差异金额增加所致。
- (9) 一年内到期的非流动负债人民币 1,335,542,400 元，较上年减少 50%，主要是由于本年度偿还到期银行借款所致。
- (10) 专项储备人民币 14,768,610 元，较上年增加 100%，主要是由于根据本年度发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本集团计提使用安全生产费的余额所致。
- (11) 一般风险准备人民币 55,650,161 元，较上年增加 43,683%，主要是由于财务公司于本年度全面开展贷款及票据贴现业务，导致提取一般风险准备金额增加。
- (12) 外币报表折算差额人民币 30,510,424 元，较上年增加 85%，主要是由于部分境外子公司记账货币相对人民币升值所致。
- (13) 财务费用人民币 1,463,236,344 元，较上年增加 51%，主要是由于本期平均借款金额较上年增加所致。

(14) 资产减值损失人民币 2,722,485,738 元, 较上年增加 302%, 主要是由于本年度对无法收回的预付账款, 重分类至其他应收款并计提坏账准备以及计提存货跌价准备所致。

(15) 投资收益人民币 613,911,017 元, 较上年增加 327%, 主要是由于本年度对子公司裕远物流失去控制, 视同处置产生收益所致。

(16) 营业外支出人民币 3,498,367 元, 较上年减少 86%, 主要是由于本年度处置固定资产损失减少所致。

(17) 所得税费用人民币 54,205,870 元, 较上年减少 53%, 主要是由于本年度利润总额减少所致。

(18) 少数股东损益人民币 62,709,119 元, 较上年减少 48%, 主要是由于本年度非全资子公司实现的净利润下降所致。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

详见 “管理层讨论与分析”。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位: 万吨

主要产品	报告期产量	报告期销量	报告期末库存
板材	690.3	689.3	3.4
型材	260.2	248.9	1.3
线棒材	686.4	681.2	5.9
车轮及环件	20.6	20.2	1.7

与上年同期相比并无重大变化。

(3) 主要销售客户的情况

2012 年本集团向前五名客户销售金额合计人民币 9,016 百万元, 占本集团年销售总额 12%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位: 百万元

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)
钢铁业	原材料	27,290	50.82	34,242	54.69
	人工工资	3,587	6.68	3,630	5.80
	折旧	3,022	5.63	3,973	6.35
	能源	15,792	29.41	17,739	28.33
	其他	4,006	7.46	2,999	4.79

注: 以上为本公司数据。

(2) 主要供应商情况

2012 年本集团向前五名供应商合计采购金额为人民币 11,563 百万元, 占本集团年采购总额 20%。以上主要供应商中, 集团公司为本公司的控股股东。除此之外, 2012 年概无任何董事或监事、其联系人士或任何股东(据董事会所知持有 5%或以上本公司之股份)在本集团的前五名供应商或客户中占有实质权益。

4、费用

详见 (三) -1 节之 “同比变动超过 30%的项目分析”。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	47,272.6
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	47,272.6
研发支出总额占净资产比例（%）	2.04
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.64

6、现金流

详见第四节“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(四)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:百万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
钢铁业	62,343	62,126	0.35	-14.41	-12.15	减少 2.56 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
板材	26,676	26,802	-0.47	-19.42	-19.21	减少 0.26 个百分点
型钢	9,013	9,312	-3.32	-10.75	-6.56	减少 4.63 个百分点
线棒	23,340	22,999	1.46	-9.74	-4.42	减少 5.49 个百分点
火车轮及环件	1,795	1,453	19.05	20.39	7.07	增加 10.07 个百分点

报告期本集团主营业务收入为人民币 65,853 百万元，其中钢铁业收入为人民币 62,343 百万元，占主营业务收入的 95%。

2、主营业务分地区情况

单位:百万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
安徽	32,172	-25.16
江苏	10,451	-18.71
上海	8,312	-7.24
浙江	4,583	-21.00
广东	2,606	-41.49
国内其他地区	13,536	34.50

海外及香港地区	2,744	60.00
---------	-------	-------

(五)资产、负债情况分析

1、资产、负债情况

详见“同比变动超过 30%的项目分析”。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

2012 年，本集团交易性金融资产采用公允价值计量，以股票市值作为其公允价值计价。详见（六）1、（1）“证券投资情况”。

(六)核心竞争力分析

截止 2012 年 12 月 31 日，公司拥有有效专利 349 项，特许权 3 项（3 项专利特许给外单位）。有效技术秘密 513 项。专利技术、技术秘密、技术诀窍构成了公司的核心技术体系。公司在车轮（特别是高速动车组车轮）、大功率机车车轮、高强汽车板、高效节约型建筑用钢、海洋工程用 H 型钢、热轧高等级管线钢、高效电工钢等关键产品方面形成自己的核心技术，与同类企业相比，具有竞争优势。特别是在高效节约型建筑用钢、车轮、高速动车组车轮、大功率机车车轮产品在国内处于技术“龙头”地位。

(七)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位:万元

本公司报告期末投资额	670,870
投资额增减变动数	129,988
本公司上年末投资额	540,881
投资额较上年增减幅度(%)	24

被投资的公司情况

被投资公司名称	主要业务	权益比例
马钢集团财务有限公司	对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、代理业务；提供担保；对成员单位办理票据承兑和贴现、办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的代理保险业务；办理成员单位之间的委托贷款、内部转账结算及相应的结算、清算方案设计、吸收成员单位存款。	91.00%
国汽（北京）轻量化公司	技术检测、技术开发、技术转让、技术咨询	6.89%
马钢晋西轨道交通装备公司	铁路货车轮轴、客车轮轴、城市轨道交通通用轮轴、高速动车组轮轴和机车轮轴的研发、制造、维修、销售以及转向架的研发、制造、销售	50.00%
马钢（合肥）钢铁有限公司	黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；焦炭及煤焦化产品、动力生产及销售；钢铁产品延伸加工、金属制品生产及销售；钢铁产品技术服务及钢铁业相关业务；码头经营、仓储、运输服务；工程施工。（上述经营范围涉及许可的凭有效许可证生产经营）	71.00%
马钢欣创节能环保科技有限公司	节能工程与服务，烟气治理，防腐工程与服务，工业污水处理，噪声治理，废弃资源综合利用，节能技术研发，环保工程设计、	20.00%

	施工和总包，合同能源管理，工业环保设施托管运营，环境监测分析，环保设备和水处理药剂制造和销售	
马钢裕远物流有限公司	货运代理、船舶代理、物流仓储、金属加工、物流信息咨询；钢材销售；工程、设备招标代理。	100.00%
马钢（合肥）材料科技有限公司	汽车、家电、机械相关行业材料技术研究；激光拼焊板、冲压零部件产品的研发、生产和销售；钢铁及延伸产品的加工、仓储及服务	70.00%
马钢粉末冶金有限公司	生产销售海绵铁、还原铁粉、水雾化铁粉、粉末冶金制品、铁合金产品及其副产品；机械设备制作与安装；金属制品生产加工；技术咨询	51.00%
济源市金源化工有限公司	纯苯、纯甲苯、二甲苯相关技术开发、转让	36.00%

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	601857	中国石油	584,500	35,000	282,800	48.17	-58,100
2	股票	601186	中国铁建	181,600	20,000	133,200	22.69	57,400
3	股票	601390	中国中铁	158,400	33,000	100,320	17.09	17,160
4	股票	601898	中煤能源	201,960	12,000	70,800	12.06	-37,320
合计				1,126,460	/	587,120	100	-20,860

报告期末，公司除持有上述上市公司发行的股票外，并未持有其他上市公司、非上市金融企业股权。报告期内，公司亦未买卖其他上市公司股份。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

- 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，注册资本人民币 1,700 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；焦炭及煤焦化产品、动力生产及销售，钢铁产品延伸加工、金属制品生产及销售。报告期净利润人民币 60 百万元，报告期末资产总额人民币 4,021 百万元、净资产为人民币 2,498 百万元。
- 安徽长江钢铁股份有限公司，注册资本人民币 1,200 百万元，本公司持有直接权益 55%。主要从事黑色金属冶炼、螺纹钢、元钢、型钢、角钢、异型钢、线材及棒材生产销售、铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口经营业务。报告期净利润人民币 49 百万元，报告期末资产总额人民币 5,946 百万元、净资产为人民币 2,363 百万元。
- 马钢集团财务有限公司，注册资本人民币 1,000 百万元，本公司直接持有 91% 的权益。主

要对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、代理业务；提供担保；对成员单位办理票据承兑和贴现、办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的代理保险业务；办理成员单位之间的委托贷款、内部转账结算及相应的结算、清算方案设计、吸收成员单位存款。报告期净利润人民币 96 百万元，报告期末资产总额人民币 9,060 百万元、净资产为人民币 1,110 百万元。

- 全资子公司马钢国际经济贸易总公司，注册资本人民币 50 百万元。主要从事机器、原材料进口和钢材出口业务。报告期净利润人民币 238 百万元，报告期末资产总额人民币 2,622 百万元、净资产为人民币 48 百万元。
- 安徽马钢工程技术有限公司，注册资本人民币 100 百万元，本公司持有直接权益 58.96%、间接权益 7.86%。主要从事冶金、建筑及环境工程的规划及设计业务。报告期净利润人民币 27 百万元，报告期末资产总额人民币 291 百万元、净资产为人民币 183 百万元。
- 安徽马钢嘉华新型建材有限公司，注册资本 8.389 百万美元，本公司直接持有 70% 的权益。主要从事矿渣综合利用产品的生产、销售和运输，并提供相关技术咨询服务。报告期净利润人民币 0.1 百万元，报告期末资产总额人民币 187 百万元、净资产为人民币 137 百万元。
- 马钢（芜湖）加工配售有限公司，注册资本人民币 35 百万元，本公司持有直接权益 70%、间接权益 30%。主要从事金属制品加工、销售和汽车零部件加工及建材、化工产品销售。报告期净利润人民币 8 百万元，报告期末资产总额人民币 911 百万元、净资产为人民币 102 百万元。
- 马钢（广州）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司直接持有 66.67% 的权益。主要从事各类钢材生产、加工和销售并提供产品仓储、运输及售后服务。报告期净利润人民币 0.09 百万元，报告期末资产总额人民币 1,021 百万元、净资产为人民币 163 百万元。
- 马钢（金华）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司直接持有 75% 的权益。主要从事钢板、线材、型材的生产、加工、销售并提供仓储及售后服务。报告期净利润人民币 1.9 百万元，报告期末资产总额人民币 814 百万元、净资产为人民币 133 百万元。
- 马钢（扬州）钢材加工有限公司，注册资本美元 20 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事钢板、线材、型材的生产、加工、销售并提供仓储及售后服务。报告期净利润人民币 2.7 百万元，报告期末资产总额人民币 619 百万元、净资产为人民币 175 百万元。
- 安徽马钢和菱实业有限公司，注册资本人民币 30 百万元，本公司持有直接权益 71%，间接权益 29%。主要从事钢材及其他产品包装材料的生产、销售、代理及现场包装服务。报告期净利润人民币 4.6 百万元，报告期末资产总额人民币 488 百万元、净资产为人民币 155 百万元。
- 全资子公司马钢（澳大利亚）有限公司，注册资本 21.7379 百万澳元。主要从事投资和贸易。报告期净利润人民币 98 百万元，报告期末资产总额人民币 672 百万元、净资产为人民币 655 百万元。
- 马鞍山港口（集团）有限责任公司，注册资本人民币 250 百万元，本公司直接持有 45% 的权益。主要从事港口物资装卸、货运代理、水陆货物联运中转及仓储服务。报告期净利润人民币 15 百万元，报告期末资产总额人民币 1,037 百万元、净资产为人民币 432 百万元。
- 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，注册资本人民币 468 百万元，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产、销售气体或液体形式的空气产品，并从事其它工业气体产品项目的筹建。报告期净利润人民币 153 百万元，报告期末资产总额人民币 686 百万元、净资产为人民币 633 百万元。
- 马钢（合肥）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司持有直接权益 61%、间接权益 28%。主要从事钢板加工、销售以及建筑结构件钢材的生产、销售，并提供产品仓储、运输服务。报告期净利润人民币 7.1 百万元，报告期末资产总额人民币 929 百万元、净资产为人民币 140 百万元。

5、非募集资金项目情况

报告期，本集团共支出人民币 5,104 百万元于在建工程，同比增加 33.92%。

单位:百万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
四钢轧总厂 1580mm 热轧工程	2,950	设备安装阶段
四钢轧总厂板坯连铸工程	1,008	设备基础施工阶段
硅钢二期工程	1,494	设备安装阶段
电炉厂合金棒材精整生产线	225	开工前期准备阶段
合计	5,677	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

详见第四节“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(二) 公司发展战略

详见第四节“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(三) 经营计划

详见第四节“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司项目投资支出按投资预算考虑 38 亿元，其中折旧资金 32 亿元，不足部分利用项目借款解决。

为保证正常现金流，2013 年筹资安排为：

1、2013 年到期借款全部按归还后，再借回同等额度的借款考虑；

2、于 2010 年 2 月发行的中期票据 10 亿元，2013 年 2 月到期归还后，再借入 10 亿元银行借款维持融资水平；

3、继续通过马钢香港公司实施贸易项下境外融资并维持其规模。

4、投资支出需增加项目借款 6 亿元。

5、通过加速资金周转，节约资金支出 9 亿元。

通过上述措施，争取 2013 年总的融资规模不增加。

(五) 可能面对的风险

详见第四节“董事会报告”之“管理层讨论与分析”

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

《公司章程》第一百八十四条第四款规定，公司应本着重视股东合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，按股东持有的股份比例分配股利，现金分红政策应保持连续性和稳定性。除 2008 年为应对金融危机的影响，未派发现金股利外，公司连续多年进行了现金利润分配。2011 年，公司主业亏损，亦未派发现金股利。

公司章程及相关审议程序的规定，确保了在公司利润分配政策的制定过程中，独立董事可以充分地发表意见，能够充分地保护中小投资者的合法权益。公司章程中列明了分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序亦合规、透明。报告期该等规定执行有效。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

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

单位：百万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	-3,863.2	0
2011 年（重述前）	0	0	0	0	69.6	0
2010 年	0	0.50	0	385	1,101.8	34.94

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见与本报告同时披露的《马鞍山钢铁股份有限公司 2012 年度社会责任报告》。检索地址：www.sse.com.cn。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司董事会获悉物流公司因与供货商发生贸易纠纷，为追讨供货商所欠货物或资金，于 2012 年 9 月 21 日向马鞍山市中级人民法院提起民事诉讼。	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-09-25/600808_20120925_1.pdf
公司董事会同意物流公司向法院申请重整，在法院主导下开展重整有关工作。	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-09/600808_20121009_1.pdf
法院受理物流公司破产重整申请	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-13/600808_20121013_3.pdf

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

详见本节之“一、重大诉讼、仲裁及媒体普遍质疑事项”。

四、资产交易、企业合并事项

事项概述及类型	查询索引
收购（受让）集团公司 42%财务公司股权	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-02-10/600808_20120210_1.pdf

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、本集团与集团公司的日常业务往来

本集团与集团公司在日常业务过程中进行的交易，均采用现金或票据结算方式。详情如下：

(1) 为了确保能够有足够矿石以满足生产需要，集团公司同意继续优先向本集团提供矿石。

本集团自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止就 2009 年签署的《矿石购销协议》所支付给集团公司之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例（%）
购买铁矿石、石灰石及白云石	2,819,870	21

本集团每年从集团公司购买的铁矿石之每吨度价格，双方于协议期间每半年度制定一次，上半年度吨度价格先按上年度的下半年度供应最大量铁矿石予本公司的前三家独立供货商提供铁矿石到达中国安徽省马鞍山市本公司范围内的相同类别的铁矿石加权平均吨度价公平协商拟定，该上半年度底进行追溯调整，吨度价格不可超过该上半年度前三家独立供货商的加权平均吨度价；下半年度吨度价格先按该年度上半年度前三家独立供货商的加权平均吨度价公平协商拟定，该下半年度底进行追溯调整，吨度价格不可超过该下半年度前三家独立供货商的加权平均吨度价。

本集团每年从集团公司购买的石灰石和白云石之每吨度价格，双方于协议期间每半年度制定一次，上半年度价格先按上年度的下半年度分别供应最大量石灰石和白云石予本公司的前三家独立供货商分别提供石灰石和白云石到达中国安徽省马鞍山市本公司范围内的加权平均价公平协商拟定，该上半年度底进行追溯调整，价格不可超过该上半年度前三家独立供货商的加权平均价；下半年度价格先按该年度上半年度前三家独立供货商的加权平均价公平协商拟定，该下半年度底进行追溯调整，价格不可超过该下半年度石灰石和白云石各前三家独立供货商的加权平均价。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司在日常业务过程中按正常商业条款或不逊于由独立第三方提供之条款进行的交易，符合本公司及股东的最佳利益。报告期，该等交易按 2010-2012 年《矿石购销协议》订立的条款进行，交易总金额于报告期末超过该协议所规定之上限，即人民币 3,075.22 百万元。

本公司 2012 年度与集团公司之间发生的《矿石购销协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准，按照该等协议的条款进行，并且未超过列明的上限。

(2) 财务公司与集团公司的业务往来

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出
		人民币千元	人民币千元
存款	最高日存款额	681, 593	8, 520
	每月日均最高存款额	564, 247	
贷款	最高日贷款额	214, 530	1, 580
	每月日均最高贷款额	117, 756	
其他收入			
手续费及佣金净收入（人民币千元）			769
贴现利息收入（人民币千元）			1, 106

2012 年度财务公司与集团公司之间发生的《金融服务协议》项下的持续性关联交易，已获得公司董事会的批准，按照该等协议的条款进行，并且未超过列明的上限，即最高日存款余额加利息不高于人民币 7 亿元、最高日贷款余额不超过人民币 5 亿元、利息、手续费及服务费不高于人民币 5000 万元。

(3) 除以上根据《矿石购销协议》和《金融服务协议》达成的关联交易外，其它与集团公司构成的日常关联交易之款项（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例(%)
集团公司购买本公司钢材及其他产品	57,997	-
集团公司购买本公司供水、供电、电话及其他服务	41,078	4
本公司购买集团公司固定资产及建筑服务	166,489	3
本公司购买集团公司其它服务及产品	424,513	100
合计	690,077	

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司在日常业务过程中进行的交易，符合一般商业要求，且以市场价为定价基准的该等交易与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利。

该类交易已获得公司董事会的批准，按照相关协议条款进行，且未超过列明的上限，即人民币 74,905.18 万元。

- 截至 2012 年 12 月 31 日，公司与各关联方除日常经营性往来以及应付集团公司股利外，不存在其他的债权或债务。
- 与控股股东所订立的重大合约

2012 年 10 月 12 日，本公司与集团公司签订了 2013-2015 年《矿石购销协议》，与环保公司签订了 2013-2015 年《节能环保协议》，且均已经 2012 年 12 月 12 日临时股东大会批准。除此之外，截至 2012 年 12 月 31 日止年度内任何时间，本公司或其任何附属公司概无与控股股东签订任何重大合约。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
收购 42%马钢集团财务有限公司股权	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-02-10/600808_20120210_1.pdf

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:百万元 币种:美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	55
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	55
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.50
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

报告期末，公司所有担保均系为全资子公司马钢（香港）有限公司提供的担保，总额度折合人民币 346 百万元，事前均经过公司董事会批准。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所
境内会计师事务所报酬	481.5 (其中, 年度审计费及中期执行商定程序费共计人民币 4,785 千元; 为公司短期融资券发行提供专业服务之费用, 计 3 万元。)
境内会计师事务所审计年限	19
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1、人民币普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.5
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：百万股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
11 马钢 01	2011 年 8 月 25 日	100 元 (5.63)	31.6	2011 年 9 月 13 日	31.6	2014 年 8 月 25 日
11 马钢 02	2011 年 8 月 25 日	100 元 (5.74)	23.4	2011 年 9 月 13 日	23.4	2016 年 8 月 25 日

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1177 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过 55 亿元的公司债券。2011 年 8 月 24 日，公司和中信证券股份有限公司（主承销商）在

网下向机构投资者进行票面利率询价，根据网下机构投资者询价申购结果，经发行人和保荐人（主承销商）协商一致，最终确定本期公司债券 3 年期品种票面利率为 5.63%，5 年期品种票面利率为 5.74%，在债券存续期内固定不变。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末 末股东总数	358,663	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			351,459
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
马钢（集团）控股有限公司	国有法人	50.47	3,886,423,927	0	0
香港中央结算（代理人）公司	境外法人	22.17	1,706,995,898	0	未知
中国建设银行－鹏华价值 优势股票型证券投资基金	未知		50,000,000	0	未知
王勇	未知		20,840,000	0	未知
白计平	未知		8,209,900	0	未知
何文华	未知		8,188,110	0	未知
张俊英	未知		7,520,000	0	未知
北京好石佳燃气设备有限 责任公司	未知		6,900,000	0	未知
张武	未知		6,600,000	0	未知
中国工商银行－开元证券 投资基金	未知		6,336,156	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量		
马钢（集团）控股有限公司	3,886,423,927		人民币普通股		3,886,423,927
香港中央结算（代理人）公司	1,706,995,898		境外上市外资股		1,706,995,898
中国建设银行－鹏华价值 优势股票型证券投资基金	50,000,000		人民币普通股		50,000,000
王勇	20,840,000		人民币普通股		20,840,000
白计平	8,209,900		人民币普通股		8,209,900
何文华	8,188,110		人民币普通股		8,188,110
张俊英	7,520,000		人民币普通股		7,520,000
北京好石佳燃气设备有限	6,900,000		人民币普通股		6,900,000

责任公司			
张武	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
中国工商银行－开元证券投资基金	6,336,156	人民币普通股	6,336,156
上述股东关联关系或一致行动的说明	马钢（集团）控股有限公司与前述其它股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。本公司并不知晓上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		

报告期末，马钢（集团）控股有限公司共持有本公司股份 3,886,423,927 股（报告期内持股数没有变动），其中代表国家持有的本公司 A 股股份为 3,830,560,000 股，通过上海证交所交易系统增持的本公司 A 股股份为 55,863,927 股，是本公司的控股股东，详见“控股股东及实际控制人情况”。

香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,706,995,898 股（报告期内增加 448,001 股），乃代表其多个客户所持有。本公司并不知晓，也无法核实报告期内其所持股份有无被质押、冻结或托管的情况。

于 2012 年 12 月 31 日及本报告发出之最后实际可执行日即 2013 年 2 月 28 日，在董事知悉资料范围内，本公司拥有香港联交所《证券上市规则》规定的足够公众持股量。

除上文所披露者外，于 2012 年 12 月 31 日，根据《证券及期货条例》第 336 条之规定须予以披露的公司 H 股股东情况如下：

股东名称	持有或被视为持有权益的身份	持有或被视为持有权益的股份数量（股）	占公司已发行 H 股之大致百分比（%）
Deutsche Bank Group	实益拥有人身份	98,272,490（好仓）	5.67
		82,411,300（淡仓）	4.75
		1,620,300（可借出）	0.09

四、 控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、 法人

单位：千元 币种：人民币

名称	马钢（集团）控股有限公司
单位负责人或法定代表人	顾建国
成立日期	1993 年 9 月 1 日
注册资本	6,298,290
主要经营业务	矿产品采选；建筑工程施工；建材、机械制造、维修、设计；对外贸易；国内贸易；物资供销、仓储；物业管理；咨询服务；租赁；农林业

（二）实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
苏鉴钢	董事长	男	58	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	-	
钱海帆	董事	男	52	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	30.56	
苏世怀	非执行董事	男	54	2013 年 2 月 5 日	2014 年 8 月 31 日	-	
任天宝	董事	男	49	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	24.56	
秦同洲	独立董事	男	43	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	10.00	
杨亚达	独立董事	女	57	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	10.00	
刘芳端	独立董事	男	49	2012 年 10 月 25 日	2014 年 8 月 31 日	3.33	
张晓峰	监事	男	51	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	30.56	
方金荣	监事	男	49	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	-	
刘先礼	监事	男	58	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	23.78	
王振华	独立监事	男	39	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	7.37	
苏勇	独立监事	男	58	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	7.37	
高海潮	高级管理人员	男	55	2013 年 2 月 17 日	2014 年 8 月 31 日	-	
任强	高级管理人员	男	52	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	24.56	
严华	高级管理人员	男	47	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	24.56	
陆克从	高级管理人员	男	49	2011 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 31 日	24.56	
赵建明	董事	男	59	2011 年 8 月 31 日	2012 年 12 月 20 日	-	
胡达文	独立董事	男	37	2011 年 8 月 31 日	2012 年 8 月 31 日	6.67	

苏鉴钢：2008 年 1 月出任本公司总经理，2009 年 12 月兼任集团公司及本公司党委副书记，2010 年 1 月出任集团公司董事，2011 年 2 月出任集团公司总经理，2011 年 7 月 14 日出任公司董事长，不再担任公司总经理。苏先生还兼任马钢（香港）有限公司董事长和 MG 贸易发展有限公司董事长。

钱海帆：2005 年 8 月出任第四钢轧总厂厂长、党委副书记；2010 年 4 月出任公司副总工程师；2011 年 7 月出任公司总经理。2011 年 8 月出任公司董事。

苏世怀：2007 年 2 月至 2009 年 8 月任公司副总工程师。2009 年 8 月至 2009 年 12 月任公司副总工程师、技术中心副主任。2009 年 12 月至 2011 年 7 月任公司副总经理、总工程师。2011 年 7 月至今任集团公司副总经理、总工程师。2013 年 2 月 5 日任公司董事。

任天宝：2008 年 7 月出任马钢（合肥）钢铁有限责任公司党委书记、董事、副总经理；2011 年 7 月出任公司副总经理。2011 年 8 月出任公司董事。2012 年 2 月 9 日出任董事会秘书。

秦同洲：中国注册会计师协会会员，中国消防安全集团首席财务官，兼任该集团内全资子公司首安工业消防有限公司副总经理。秦先生 2001 年 3 月至 2010 年 3 月在安永华明会计师事务所从事审计工作，拥有多年审计工作经验；2010 年 3 月加入中国消防安全集团旗下首安工业消防有限公司出任副总经理，2010 年 7 月起出任中国消防安全集团首席财务官。2011 年 8 月 31 日出任公司独立董事。

杨亚达：安徽工业大学管理学院教授、硕士生导师、管理学院院长。杨女士 2002 年 9 月出任安徽工业大学管理学院教授，主要从事财务管理、企业战略等方面的教学和科研工作。历任安徽工业大学管理学院工商管理系主任、管理学院副院长，现任安徽工业大学管理学院院长、安徽省马鞍山市经济学会副会长及第十一届全国人大代表。2011 年 8 月 31 日出任公司独立董事。

刘芳端：1991 年取得律师资格并从事律师工作。现为安徽兴皖律师事务所主任，兼任芜湖市人

民政府法律顾问、芜湖市律师协会副会长等职。

张晓峰：2008 年 8 月出任集团公司及本公司工会主席，2008 年 8 月 31 日起出任公司监事会主席。

方金荣：2004 年 2 月起担任集团公司财务部经理。2005 年 8 月 31 日起出任本公司监事。

刘先礼：2005 年 3 月任公司第一钢轧总厂党委书记、副厂长，2006 年 2 月任公司企业管理部经理。2008 年 8 月 31 日起出任本公司监事。

王振华：香港会计师公会及英国特许公认会计师公会会员，2004 年 11 月至 2005 年 12 月担任修身堂控股有限公司财务总监、合资格会计师及公司秘书，2006 年 2 月至 10 月担任中天国际控股有限公司合资格会计师，2006 年 12 月成立毅行顾问有限公司并担任董事。王先生 2005 年 8 月 31 日出任本公司独立董事。2011 年 8 月 31 日出任公司独立监事。王先生还兼任中国忠旺控股有限公司独立董事。

苏勇：2004 年 10 月出任复旦大学东方管理研究中心副主任。苏先生 2005 年 8 月 31 日出任本公司独立董事。2011 年 8 月 31 日出任公司独立监事。苏先生还兼任上海友谊集团股份有限公司、上海宝信软件股份有限公司、上海国际机场股份有限公司及上工申贝（集团）股份有限公司独立董事。

高海潮：2002 年 1 月至 2008 年 7 月任公司生产部经理；2008 年 7 月至 2010 年 4 月任公司第一钢轧总厂厂长；2010 年 4 月至 2011 年 7 月任公司副总工程师；2011 年 7 月至 2013 年 2 月任马钢（集团）控股有限公司总经理助理，其中 2011 年 8 月至 2012 年 7 月兼任马钢（集团）控股有限公司科技创新部经理。2013 年 2 月 17 日起，出任公司副总经理、总工程师。

任强：2008 年 2 月任一铁总厂厂长、党委副书记；2009 年 7 月任煤焦化公司经理。2011 年 7 月出任公司副总经理。

严华：2003 年 7 月起任自动化工程公司经理、计量处处长。2011 年 7 月出任公司副总经理。

陆克从：2004 年 7 月任国贸总公司经理、党总支书记、外事办主任；2010 年 5 月任国贸总公司（原燃料采购中心）总经理（主任）、党总支书记，外事办主任；2011 年 2 月任国贸总公司（原燃料采购中心）总经理（主任）、党总支副书记、外事办主任。2011 年 7 月出任公司副总经理。

赵建明：1997 年 6 月出任本公司副总经理、党委副书记，1997 年 9 月出任本公司董事，1999 年 9 月不再担任本公司副总经理，2010 年 1 月出任集团公司董事。赵先生于 2012 年 12 月 21 日起不再担任本公司董事职务。

胡达文：香港执业律师，香港胡关李罗律师行顾问律师。胡先生曾于香港多间律师行任职，在法律界具丰富经验，特别专注于企业融资、收购合并、于国内之外商直接投资以及与上市等有关法律事宜。2011 年 8 月 31 日出任公司独立董事。因自身公务繁忙，胡先生于 2012 年 8 月 31 日辞去本公司独立董事职务。

除董事长苏鉴钢先生个人持有 3,886 股 A 股外，其余董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。报告期，以上人员持股情况并无变化。

除上文所披露者外，于 2012 年 12 月 31 日，公司现任董事、监事、高级管理人员在本公司或其联系公司的任何股份、相关股份或债券中均未拥有权益或淡仓（定义见《证券及期货条例》第 XV 部），而该等权益或淡仓须根据《证券及期货条例》第 352 条予以记录，或须依据香港联交所《证券上市规则》附录 10-《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》通知本公司及香港联交所。

报告期内，本公司之董事、监事、高级管理人员或其配偶或其未成年子女并无获授权购入本公司之股份或债券而得益，亦没有任何该等人士行使该等权利的情况。本公司、本公司的附属公司、集团公司或集团公司的附属公司概无参与任何安排，致使本公司之董事、监事、高级管理人员可藉购入其他任何法人团体之股份或债券而得益。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
苏鉴钢	马钢（集团）控股有限公司	董事、总经理
张晓峰	马钢（集团）控股有限公司	工会主席
苏世怀	马钢（集团）控股有限公司	副总经理、总工程师
方金荣	马钢（集团）控股有限公司	财务部经理

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
秦同洲	中国消防安全集团	首席财务官
杨亚达	安徽工业大学	管理学院院长
刘芳端	安徽兴皖律师事务所	主任

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司执行董事、高级管理人员的报酬由董事会薪酬委员会在股东大会批准的薪酬限额内，根据考核情况决定。 在公司领取报酬的非独立监事的年度报酬，由监事会在股东大会批准的监事报酬年度总额内，根据考核情况决定，并向股东大会报告。 公司独立董事、独立监事在任期内领取固定报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	考核情况
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节前文之“持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期在本公司领取报酬或津贴的董事、监事及高级管理人员实际获得的薪金总额为 228 万元（含税）。公司执行董事、非独立监事、高级管理人员的上述报酬，包括 2012 年度内按公司退休金计划，由企业缴纳的年金计入个人帐户的部分。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
苏世怀	董事	聘任	
刘芳端	独立董事	聘任	
高海潮	高级管理人员	聘任	
赵建明	董事	离任	股东决定 ^注
胡达文	独立董事	离任	工作需要

注：控股股东马钢（集团）控股有限公司决定，自 2012 年 12 月 21 日起，赵建明先生不再担任本公司外部董事（非执行董事）。赵建明先生因个人经济问题被立案调查。赵建明先生在本公司担任非执行董事期间（至 2012 年 12 月 20 日止），并未在本公司担任除非执行董事以外的其他行政职务，无分管业务，亦未参与本公司任何具体的经营管理工作。该案仍在调查之中，至今未发现其个人经济问题相关事件与本公司经营活动存在重要关系。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司评选出 46 名高级技术主管、19 名首席技师。除 1 名高级技术主管于 12 月

底辞职外，队伍基本稳定。

六、本公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	40,050
主要子公司在职员工的数量	9,747
在职员工的数量合计	49,797
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	23,778
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	40,962
销售人员	383
技术人员	4,625
财务人员	288
行政人员	1,723
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历	422
本科学历	5,103
专科学历	9,790
中专及以下学历	34,482
合计	49,797

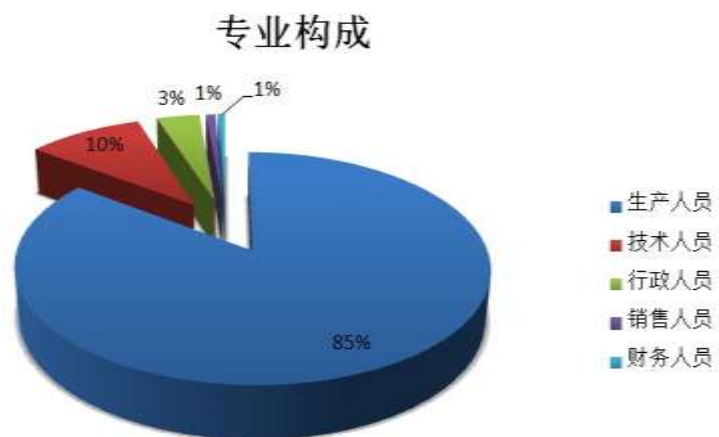
(二) 薪酬政策

公司全面推行工资总额包干制度，工资、奖金、津贴、生产性及加工性劳务费全部纳入工资总额范围，与各单位降本增效任务直接挂钩。各单位建立指标层层分解体系，每季度进行岗位综合考评。对降本增效的重要部门和关键岗位，公司制定相应激励办法，分配向降本增效成绩显著的岗位及人员倾斜。对公司管理层，以钢铁主业扭亏为盈为主要考核指标，由公司组织评价与考核；对中层管理人员结合降本增效任务完成情况，实施季度综合考评。

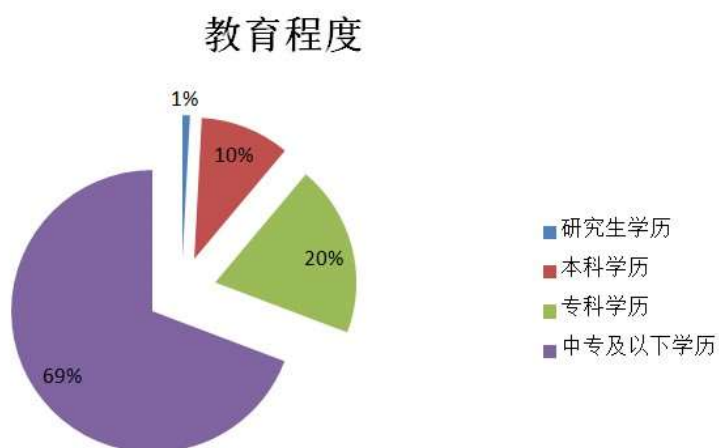
(三) 培训计划

公司充分利用外部和内部培训资源为各类员工的成长提供培训机会。2012 年公司集中开展各类培训活动约 273 期，累计培训 20,988 人次。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司治理的情况

本公司按照相关法律、法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理层相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理分工明确、职责清楚。

报告期内，本公司继续致力于规范运作，加强基础性制度的建设，努力提升公司治理水平。董事会根据中国证监会的要求，及时修订了《马鞍山钢铁股份有限公司信息披露管理办法》，进一步规范了公司的信息披露工作。

1、企业管治报告

本公司在 2012 年遵守香港联交所《证券上市规则》附录 14--《企业管治常规守则》（以下简称《守则》）的所有守则条文。概述如下：

（1）董事

董事及董事会组成

本公司第七届董事会由七名董事组成，其中执行董事三名、非执行董事四名。非执行董事中独立董事三名，独立董事占董事会人数的三分之二。

公司执行董事及一名非执行董事均系钢铁行业资深人士，在生产、经营及工程建设方面拥有丰富经验，均能合理决策董事会所议事项。三名独立董事中，秦同洲先生为中国注册会计师协会会员，现任中国消防安全集团首席财务官，具有多年的会计从业经验；杨亚达女士为安徽工业大学管理学院教授、硕士生导师、管理学院院长，在企业管理方面知识渊博；刘芳端先生为二级律师，现任安徽兴皖律师事务所主任，在法律界具有丰富经验。该等独立董事完全具备评价内部控制及审阅财务报告的能力。董事会构成完全符合境内外有关法律、法规及规范性文件的要求。所有董事姓名均在公司通讯中进行公布，并对独立董事特别注明。

报告期内，尽董事会所知董事会成员之间（包括董事长与总经理）不存在任何须予披露的关系，包括财务、业务、家属或其它相关的关系。

经公司所有董事书面确认，报告期内本公司董事均已遵守香港联交所《证券上市规则》附录 10--《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的要求。

本公司收到三名独立董事按照香港《证券上市规则》第三章保荐人、授权代表及董事第 3.10 之要求提交的独立性确认声明书，公司董事会因此认为三名独立董事均属独立。

董事长及总经理

公司董事长及总理由不同人士担任。

董事长系公司法定代表人，由董事会以全体董事的过半数选举和罢免。董事长负责企业筹划及战略性决策，主持董事会工作，保证董事会以适当方式审议所有涉及事项，促使董事会有效运作。

董事长有权主持股东大会，召集和主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况，签署公司发行的证券和其他重要文件。经董事会授权，可以召集股东大会；在董事会闭会期间，对公司的重要业务活动给予指导；发生人力不可抗拒的紧急情况时，对公司事务行使特别裁决权和处置权。

总理由董事会聘任或者解聘，对董事会负责。总经理率领管理层，负责公司日常生产经营管理事务，组织实施董事会的各项决议。根据董事会或者监事会要求，总经理定期向董事会或者监事会报告公司重大合同的签订、执行情况，资金运用情况和盈亏情况。

非执行董事

公司非执行董事（包括独立董事）任期为三年。任期情况详见本报告之第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

为保护广大中小股东及利益相关者的合法权益，公司制定了《独立董事工作制度》，该制度

除详细载明独立董事的任职条件、提名程序以及公司应为独立董事提供的工作条件以外，还规定独立董事应对关联交易、对外担保等事项发表独立意见。

董事会及管理层的职权

董事会履行法律、法规及公司章程赋予的职权，主要包括：

- 召集股东大会，执行股东大会的决议；
- 决定公司年度经营计划、重要投资方案；
- 制定公司财务预算、利润分配预案、基本管理制度、重大收购或出售方案；
- 决定专门委员会的设置和任免有关负责人；
- 聘任或者解聘公司总经理，根据总经理提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；
- 任免董事会秘书；
- 管理公司信息披露事项；
- 向股东大会提请续聘或更换为公司审计的会计师事务所；
- 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- 在公司章程规定的限额内，批准公司对外投资、资产出租、资产抵押及其他担保、委托经营、委托理财等事项。
- 董事会辖下三个委员会，即审核（审计）委员会、薪酬委员会和提名委员会。该等委员会主要职责见本节之“（4）、（5）、（6）”。

公司管理层根据公司章程赋予的职权，主要履行以下职责：

- 负责组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- 拟订公司内部管理机构设置方案；
- 拟订公司的基本管理制度；
- 制定公司的基本规章；
- 聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- 决定对公司员工的奖惩、升降级、加减薪、聘任、招聘或解聘、辞退；
- 代表公司对外处理重要业务；
- 提议召开董事会临时会议。

董事会会议

董事会每年召开四次例会，并提前 14 日将例会召开的时间、地点及议程通知董事，以使所有董事尽可能有机会出席。董事均有机会提出讨论事项，并被列入例会议程。如董事需要，管理层均能向董事适时提供充足的资料，该等资料有助于董事作出适当决定。每次例会，全体或大部分董事亲自出席。在董事会对关联交易事项进行表决时，关联董事回避，由非关联董事批准。所有董事均有权力和机会查阅会议记录。

董事会秘书组织筹备董事会会议，并协助董事长确保会议程序符合相关法律、法规及规范性文件的要求。

（2）董事、监事及高级管理人员薪酬

董事薪酬

公司第七届董事会董事任期内的年度报酬总额不超过人民币 220 万元（含税），其中独立董事每人每年在公司领取不超过人民币 8 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取年度报酬的董事实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施，任何董事均不能自行决定薪酬。

监事薪酬

公司第七届监事会监事任期内的年度报酬总额不超过人民币 140 万元（含税），其中独立

监事每人每年在公司领取不超过人民币 6 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取年度报酬的监事，其年度报酬由监事会在股东大会批准的监事年度报酬总额内，根据考核情况决定，并向股东周年大会报告。

高级管理人员薪酬

公司高级管理人员实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施。

（3）董事提名

公司董事会每隔三年进行换届选举，所有董事任期与董事会任期相同，届满后必须重新选举。

董事候选人由公司董事会、监事会、单独或合并持有公司已发行股份 5%以上的股东提名，独立董事候选人由公司董事会、监事会、单独或者合并持有公司已发行股份 1%以上的股东提名。本公司对董事的提名是在充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况，并在提名前征得被提名人的同意后提出的。对于独立董事的提名，董事会对被提名人担任独立董事的资格和独立性发表意见，被提名人也就其本人与公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表了公开声明。在相关股东会议召开前，公司将所有独立董事被提名人的有关材料报送上海证交所。

（4）审核（审计）委员会

公司第七届董事会审核（审计）委员会（以下简称“审核委员会”）由独立董事秦同洲先生、杨亚达女士和刘芳端先生组成，主席为秦同洲先生。委员会主要职责是：

- 提议聘请或更换外部审计机构；
- 监督公司的内部审计制度及其实施；
- 负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- 审核公司的财务信息及其披露；
- 审查公司的内控制度。

此外，公司为充分发挥审核委员会的作用，还专门制定了《审核委员会年度报告工作规程》，细化了审核委员会在年度报告编制和披露过程中的职责。

报告期审核委员会履职情况报告如下：

2012 年公司董事会审核委员会共召开 4 次会议，现任委员会成员出席了应出席的全部会议。所有会议均由秦同洲先生主持，会议主要包括：

1、审阅了马鞍山钢铁股份有限公司 2011 年经审计的财务报告，并与公司审计部门及外聘会计师事务所就 2011 年经审计的财务报告和有关问题进行了讨论和沟通，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏。

2、通过外聘会计师事务所从事 2011 年度公司审计工作的总结报告。

3、同意支付安永华明会计师事务所人民币 478.5 万元，其中年度审计费人民币 420 万元（含内控审计费人民币 60 万元），执行商定程序费人民币 58.5 万元。审计费和执行商定程序费均已包含会计师事务所的代垫费用以及有关费用的税金。此外，会计师事务所审计人员在本公司工作期间的食宿费用由本公司承担。

4、同意续聘安永华明会计师事务所为本公司 2012 年度审计师。

5、审议了 2011 年度本公司与马钢（集团）控股有限公司之间的关联交易，认为该类关联交易均为本公司与马钢（集团）控股有限公司在日常业务过程中订立，按正常商业条款或不逊于向独立第三方提供（或由独立第三方提供）的条款进行的交易，该等交易根据有关交易的协议条款进行，交易条款公平合理，符合本公司及股东的最佳利益。2011 年度根据《矿石购销协议》采购矿石的总金额未超过该协议规定的上限人民币 2,573,320,000 元。

6、对公司截止 2011 年 12 月 31 日对外担保情况，向公司管理层及外聘会计师事务所进行了了解，审查了相关资料，认为：（1）截止 2011 年 12 月 31 日，公司所有对外担保审批程序均

合法合规。(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司对外担保中不存在为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保。(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司累计和当期对外担保总额低于公司 2011 年度合并会计报表净资产的 50%。

7、审议通过了《马鞍山钢铁股份有限公司董事会审核（审计）委员会 2011 年履职情况报告》。

8、审阅了公司 2012 年第一季度未经审计的财务报告, 认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》、《企业会计制度》的要求, 并进行了充分的披露, 不存在重大疏漏。

9、审阅了公司 2012 年半年度未经审计的财务报告, 认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》、《企业会计制度》的要求, 并进行了充分的披露, 不存在重大疏漏。

10、审阅了公司 2012 年第三季度未经审计的财务报告, 认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》、《企业会计制度》的要求, 并进行了充分的披露, 不存在重大疏漏。

委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《审核委员会工作条例》的规定。2012 年, 全体成员按照有关规定, 对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务, 不存在擅自披露有关信息的情况。

(5) 董事会薪酬委员会

公司第七届董事会薪酬委员会由独立董事刘芳端先生、秦同洲先生和杨亚达女士组成, 主席为刘芳端先生。委员会主要职责是:

- 就公司全体董事、高级管理人员的薪酬政策, 及正规而具透明度地制定该等政策的程序, 向董事会提出建议;
- 根据董事会制定的公司目标, 审议董事及高级管理人员的薪酬;
- 审议向董事或高级管理人员支付的与其离职或任职有关的赔偿;
- 确保任何董事或其任何联系人不得自行决定薪酬;
- 董事会转授的其他职责。

报告期提名委员会履职情况如下:

2012 年董事会薪酬委员会共举行 1 次会议。该会议于 3 月 27 日召开, 所有委员均亲自出席。会议主要内容是: 1、按照《公司董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》, 根据公司净利润、股东权益、主营业务收入等主要财务指标和经营指标完成情况, 结合相关董事、高级管理人员分管工作范围及主要职责情况, 对该等人士 2011 年经营业绩进行了考核, 并将考核结果提交于 2012 年 3 月 28 日召开的董事会审议; 2、审议了薪酬委员会 2011 年履职情况报告。

薪酬委员会所有会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会薪酬委员会工作条例》的规定。会议讨论相关董事、高级管理人员薪酬时, 任何相关董事均未参与决定其自身薪酬。委员会全体成员按照有关规定, 对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务, 不存在擅自披露有关信息的情况。

(6) 提名委员会

公司第七届董事会提名委员会由独立董事杨亚达女士、秦同洲先生、刘芳端先生及董事长苏鉴钢先生组成, 主席为杨亚达女士。委员会主要职责是:

- 根据公司股权结构及发展战略, 定期评估董事会架构、人数及董事在技能、知识、经验等方面的组成, 并就任何拟作出的变动向董事会提出建议;
- 研究董事、总经理、董事会秘书人员的选择标准和程序并提出建议;
- 寻找董事和总经理、董事会秘书人选, 对其进行资格、能力审查后, 根据工作需要提名有关人士出任董事或总经理、董事会秘书, 并就此向董事会提出建议;
- 审核独立董事的独立性;
- 就董事委任、重新委任及董事（包括董事长）、总经理、董事会秘书继任计划的有关事宜向董事会提出建议。

报告期提名委员会履职情况如下:

2012 年董事会提名委员会共召开 3 次会议，所有委员均亲自出席，会议均由杨亚达女士主持。

召开日期	主要议题
2012 年 3 月 27 日	审议提名委员会 2011 年履职情况报告
2012 年 9 月 7 日	提名刘芳端先生为公司董事会独立董事候选人
2012 年 12 月 21 日	提名苏世怀先生为公司董事会董事候选人

委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会提名委员会工作条例》的规定。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

(7) 核数师酬金

本年度安永华明会计师事务所获委任为本集团核数师，并已审核随附根据中国会计准则编制的财务报告及内部控制审计报告。公司应支付给会计师事务所的报酬共计人民币 481.5 万元，其中年度审计费为不含税人民币 420 万元(含内控审计费人民币 60 万元)，执行商定程序费人民币 58.5 万元，为公司短期融资券发行提供专业服务之费用人民币 3 万元。审计费和执行商定程序费均已包含会计师事务所的代垫费用以及有关费用的税金。此外，会计师事务所审计人员在本公司工作期间的食宿费用由本公司承担。

截止 2012 年 12 月 31 日，安永华明会计师事务所为本集团提供审计服务的连续年限已达 19 年。公司 2012 年度审计报告的签字注册会计师为钟丽女士和孙仲妮女士，钟丽女士已连续三次为本公司提供审计服务，孙仲妮女士首次为本公司提供审计服务。

此外，报告期安永税务及咨询有限公司为本公司在香港提供利得税申报服务港币 35 千元。上述服务并不属于审计范畴。

(8) 与股东的沟通 有效沟通

公司董事会与股东的沟通渠道较为顺畅，尽力与股东保持沟通并鼓励他们参与股东大会。报告期，公司在 2011 年度股东周年大会通知、2012 年第一、二、三次临时股东大会通知中均载明，凡于该等通知所载股权登记日下午收市后持有本公司 A 股股份、并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的 A 股股东及该日持有本公司 H 股股份、并在香港证券登记有限公司登记在册的 H 股股东，均有权在办理会议登记手续后出席对应股东大会。

报告期，公司四次股东大会均由董事长亲自出席并担任会议主席，公司相关董事、总经理、财务负责人、董事会秘书等均亲自出席股东大会，并为回答股东关心的问题作了充分准备。在股东大会上，会议主席均就每项实际独立的事宜分别提出决议案。

以投票方式表决

公司在章程中明确规定，股东大会采用投票表决方式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份有一票表决权。会议主席根据投票表决的结果，宣布会议提案通过情况，并将此记载在会议记录中，作为最终的依据。会议主席如果对提交表决的决议有任何怀疑，可以对所投票数进行点算；如果会议主席未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主席宣布结果有异议的，有权在宣布后立即要求点票，会议主席应当即时进行点票。股东大会如果进行点票，点票结果应当记入会议记录。

会议记录连同出席股东的签名簿及代理出席的委托书，在公司住所保存。股东可以在公司办公时间免费查阅股东会议记录复印件，如任何股东向公司索取有关会议记录的复印件，公司均能在收到合理费用后七日内把复印件送出。

(9) 公司治理专项活动

报告期内，公司根据中国证监会及其派出机构安徽证监局的要求，为巩固公司治理专项活动成果，再次认真核查了本公司自开展公司治理专项活动以来各项整改措施的落实情况，未发现本公司存在任何整改措施尚未落实的情况。

(10) 除上述内容外，其他载于《守则》内的条文

报告期，公司董事确认有编制公司账目的责任，核数师安永华明会计师事务所也在核数师

报告中声明其作为公司核数师的责任。

由于安永华明会计师事务所持续了解本公司，并且工作严谨细致，董事会审核（审计）委员会建议续聘其为公司 2012 年度核数师，对此董事会并无异议，有关议案已经公司于 2012 年 6 月 6 日召开的 2011 年度股东周年大会审议并获得批准。

为规范公司内幕信息知情人管理工作，本公司第六届董事会第十五次会议于 2010 年 6 月 8 日审议通过了《公司内幕信息知情人登记管理制度》。公司第七届董事会第八次会议于 2012 年 2 月 9 日对该制度进行了修订。报告期内，尽董事会所知，本公司不存在内幕信息知情人于公司披露任何影响公司股份价格的重大敏感信息前利用内幕信息买卖本公司股份的情况，亦不存在监管部门查处或整改情况，该等制度执行有效。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议刊登的指定网站的查询索引
马钢股份 2011 年度股东周年大会	2012 年 6 月 6 日	1、审议董事会 2011 年度工作报告；2、审议监事会 2011 年度工作报告；3、审议 2011 年度经审计财务报告；4、审议 2011 年度利润分配方案；5、审议及批准聘任安永华明会计师事务所为公司 2012 年度审计师并授权董事会 2011 年基础上决定其酬金的方案。	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-06-07/600808_20120607_1.pdf
马钢股份 2012 年第一次临时股东大会	2012 年 8 月 23 日	1、审议发行短期融资券的议案； 2、审议《公司章程》修改方案。	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-08-24/600808_20120824_1.pdf
马钢股份 2012 年第二次临时股东大会	2012 年 10 月 25 日	1、审议聘任刘芳端先生为公司独立董事的议案	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-26/600808_20121026_1.pdf
马钢股份 2012 年第三次临时股东大会	2012 年 12 月 12 日	1、审议公司与马钢（集团）控股有限公司签署 2013~2015 年《矿石购销协议》、协议项下之交易及每年金额上限的议案； 2、审议公司与欣创节能环保公司签署 2013~2015 年《节能环保协议》、协议项下之交易及每年金额上限的议案。	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-12-13/600808_20121213_3.pdf

报告期内，公司召开了一次股东周年大会和三次临时股东大会，会议召开程序均完全符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。四次股东大会审议的议案均获通过，决议的详细情况均于翌日刊登在《上海证券报》及上海证交所网站、香港联交所网站上。

三、 董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

苏鉴钢	否	15	14	1	0	0	否	4
苏世怀	否	0	0	0	0	0	否	0
钱海帆	否	15	14	1	0	0	否	3
任天宝	否	15	12	1	1	1	否	4
秦同洲	是	15	14	1	0	0	否	3
杨亚达	是	15	14	1	1	0	否	3
刘芳端	是	4	4	0	0	0	否	2
赵建明	否	14	11	0	1	2	否	3
胡达文	是	7	3	0	0	4	否	0

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司董事会声明其对于公司内部控制的建立健全及有效实施负有责任。

公司 2010 年及 2011 年根据《企业内部控制配套指引》的修改以及公司内部组织机构和职能的调整、业务流程的变化，全面修订完善了公司《内部控制手册》，完成了《内部控制手册》换版升级工作，从而进一步完善公司内部控制体系，确保公司内部控制制度始终有效。报告期，公司制定了《应收款项管理办法》、《原燃辅料计划管理办法》、《废钢供应管理办法》等二十余项制度，对具体业务流程的关键控制活动作了详细描述，是对《内控手册》的有效补充，从制度上保证了内控和风险管理的有效运行。

报告期，审计部牵头成立了内部控制评价工作组，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，并将评价结果汇总、编制成内控评价报告，提交审核委员会。核数师对与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计。审核委员会通过评价审计部和核数师的工作，监督公司内部控制的执行。公司董事会根据审核委员会的汇报，确认本公司的内部控制是否有效。内部控制评价报告提交给董事会，经董事会会议审议通过后对外披露。

公司第七届董事会第二十六次会议于 2013 年 3 月 26 日审议通过《公司 2012 年度内部控制评价报告》，确认本公司 2012 年度内部控制有效。

本公司与财务报告编制及披露相关的内部控制制度乃根据国家有关法律、法规、部门规章及规范性文件，包括财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引建立，内容涵盖了财务报告编制准备及其控制、财务报告编制及其控制、财务报告的报送与披露及其控制等方面。报告期内，公司该等制度执行有效。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

安永华明会计师事务所为本公司 2012 年 12 月 31 日财务报告相关内部控制出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。该审计报告详见上海证交所网站。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2002 年建立了《信息披露管理办法》，并于 2005、2007、2008、2010 和 2012 年进行了修订，使其持续符合监管机构的要求。该办法中包含了年报信息披露重大差错责任追究的相关条款。报告期，该制度有效执行。

第十节 财务报告

马鞍山钢铁股份有限公司

已审财务报表

2012年12月31日

马鞍山钢铁股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1
已审财务报表	
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
合并现金流量表	7 - 8
公司资产负债表	9 - 10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12 - 13
公司现金流量表	14 - 15
财务报表附注	16 - 146
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	147
2. 净资产收益率和每股收益	148
3. 财务报表项目数据的变动分析	149 - 150

注： 财务报表附注中标记为*号的部分是为遵循香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所作的披露。

审计报告

安永华明(2013)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是马鞍山钢铁股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马鞍山钢铁股份有限公司2012年12月31日的合并及公司的财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钟 丽

中国注册会计师：孙仲妮

中国 北京

2013年3月26日

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
人民币元

资产	附注五	2012年	2011年 (重述)
流动资产：			
货币资金	1	9,782,424,115	10,611,862,099
交易性金融资产	2	587,120	607,980
应收票据	3	8,060,760,260	9,034,711,272
应收账款	4	1,411,927,109	1,883,404,218
应收股利	5	46,800,000	99,902,452
应收利息		4,846,087	-
预付款项	6	2,037,721,944	3,651,999,532
其他应收款	7	469,008,747	694,493,241
存货	8	11,250,937,262	14,132,127,677
发放贷款及垫款	9	215,562,806	12,699,577
流动资产合计		<u>33,280,575,450</u>	<u>40,121,808,048</u>
非流动资产：			
长期股权投资	10, 11	1,210,311,409	1,113,949,039
投资性房地产	12	4,400,618	4,540,409
固定资产	13	32,478,798,396	32,418,075,602
工程物资		673,731,960	265,351,474
在建工程	14	5,697,669,676	4,672,053,374
无形资产	15	1,963,421,181	2,002,437,828
递延所得税资产	16	702,255,349	626,426,316
非流动资产合计		<u>42,730,588,589</u>	<u>41,102,834,042</u>
资产总计		<u>76,011,164,039</u>	<u>81,224,642,090</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年12月31日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2012年	2011年 (重述)
流动负债：			
吸收存款	18	565,167,982	697,944,982
卖出回购金融资产款	19	494,753,998	68,180,659
短期借款	20	9,777,449,423	5,822,785,816
应付票据	21	5,096,302,242	5,142,687,963
应付账款	22	7,029,326,670	7,030,282,017
预收款项	23	6,122,954,555	7,028,115,939
应付职工薪酬	24	228,107,066	243,707,642
应交税费	25	(331,007,320)	(325,437,540)
应付利息		205,268,222	218,784,755
应付股利	26	80,492,522	80,281,968
其他应付款	27	1,058,965,107	731,863,459
一年内到期的非流动负债	28	1,335,542,400	2,681,045,000
流动负债合计		31,663,322,867	29,420,242,660
非流动负债：			
长期借款	29	9,914,180,000	12,506,772,000
应付债券	30	8,261,992,704	9,243,722,051
递延收益	31	618,997,012	552,778,524
递延所得税负债	16	40,614,884	44,328,987
非流动负债合计		18,835,784,600	22,347,601,562
负债合计		50,499,107,467	51,767,844,222
股东权益：			
股本	32	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	33	8,329,067,663	8,758,358,399
专项储备		14,768,610	-
盈余公积	34	3,750,928,170	3,444,137,388
一般风险准备		55,650,161	127,104
未分配利润	35	3,245,037,973	7,467,413,825
外币报表折算差额		30,510,424	16,483,680
归属于母公司股东权益合计		23,126,644,187	27,387,201,582
少数股东权益		2,385,412,385	2,069,596,286
股东权益合计		25,512,056,572	29,456,797,868
负债和股东权益总计		76,011,164,039	81,224,642,090

财务报表由以下人士签署

法定代表人：苏鉴钢
2013年3月26日

主管会计工作负责人：钱海帆
2013年3月26日

会计机构负责人：张乾春
2013年3月26日

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表
2012年度
人民币元

	附注五	2012年	2011年 (重述)
营业收入	36	74,404,364,038	86,854,060,117
减：营业成本	36	72,840,274,575	83,365,438,019
营业税金及附加	37	160,138,327	227,777,606
销售费用	38	349,695,028	285,821,929
管理费用	39	1,378,085,886	1,295,361,613
财务费用	40	1,463,236,344	969,175,097
资产减值损失	41	2,722,485,738	676,843,268
公允价值变动损失		20,860	218,660
加：投资收益	42	613,911,017	143,607,614
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		111,905,442	122,027,420
营业利润/(亏损)		(3,895,661,703)	177,031,539
加：营业外收入	43	152,842,514	166,979,551
减：营业外支出	44	3,498,367	24,179,555
其中：非流动资产处置净损失		—	18,753,548
利润/(亏损)总额		(3,746,317,556)	319,831,535
减：所得税费用	45	54,205,870	116,286,461
净利润/(亏损)		(3,800,523,426)	203,545,074
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前实现的净利润		11,496,935	13,967,471
减：少数股东损益		62,709,119	121,175,866
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		(3,863,232,545)	82,369,208
每股收益：			
基本每股收益	46	(50.17)分	1.07分
稀释每股收益		(50.17)分	1.07分
其他综合收益	47	14,026,744	(24,221,088)
综合收益总额		(3,786,496,682)	179,323,986
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(3,849,205,801)	58,148,120
归属于少数股东的综合收益总额		62,709,119	121,175,866

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2012年度
人民币元

	归属于母公司股东权益							少数	股东	
	股本 (附注五、32)	资本公积 (附注五、33)	专项储备	盈余公积 (附注五、34)	一般风险 准备	未分配利润 (附注五、35)	外币报表 折算差额	小计	股东权益	权益合计
一、2011年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	3,442,866,348	-	7,456,020,890	16,483,680	26,954,410,503	1,978,339,214	28,932,749,717
加：同一控制下企业合并	-	420,000,000	-	1,271,040	127,104	11,392,935	-	432,791,079	91,257,072	524,048,151
二、2012年1月1日(重述)	7,700,681,186	8,758,358,399	-	3,444,137,388	127,104	7,467,413,825	16,483,680	27,387,201,582	2,069,596,286	29,456,797,868
三、本年增减变动金额										
(一) 净亏损	-	-	-	-	-	(3,863,232,545)	-	(3,863,232,545)	62,709,119	(3,800,523,426)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	14,026,744	14,026,744	-	14,026,744
综合收益总额	-	-	-	-	-	(3,863,232,545)	14,026,744	(3,849,205,801)	62,709,119	(3,786,496,682)
(三) 股东投入和减少资本										
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	396,000,000	396,000,000
2. 其他	-	-	-	3,170,532	-	-	-	3,170,532	(116,318,272)	(113,147,740)
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	303,620,250	-	(303,620,250)	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	55,523,057	(55,523,057)	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,574,748)	(26,574,748)
4 同一控制下企业合并	-	(429,290,736)	-	-	-	-	-	(429,290,736)	-	(429,290,736)
(五) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	85,616,047	-	-	-	-	85,616,047	-	85,616,047
2. 本年使用	-	-	(70,847,437)	-	-	-	-	(70,847,437)	-	(70,847,437)
四、2012年12月31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

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2011年度
人民币元

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计
	股本 (附注五、32)	资本公积 (附注五、33)	盈余公积 (附注五、34)	一般风险 准备	未分配利润 (附注五、35)	外币报表 折算差额	小计		
一、2011年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	3,206,200,814	-	8,008,142,354	40,704,768	27,294,087,521	704,675,718	27,998,763,239
二、本年增减变动金额									
(一) 净利润(重述)	-	-	-	-	82,369,208	-	82,369,208	121,175,866	203,545,074
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	- (24,221,088)	(24,221,088)	- (24,221,088)	- (24,221,088)	
综合收益总额(重述)	-	-	-	-	82,369,208	(24,221,088)	58,148,120	121,175,866	179,323,986
(三) 股东投入和减少资本									
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	- 1,181,266,000	1,181,266,000	
2. 其他(重述)	-	420,000,000	-	-	-	-	420,000,000	90,000,000	510,000,000
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积(重述)	-	-	237,936,574	-	(237,936,574)	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备(重述)	-	-	-	127,104	(127,104)	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(385,034,059)	-	(385,034,059)	(27,521,298)	(412,555,357)
三、2011年12月31日(重述)	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,758,358,399</u>	<u>3,444,137,388</u>	<u>127,104</u>	<u>7,467,413,825</u>	<u>16,483,680</u>	<u>27,387,201,582</u>	<u>2,069,596,286</u>	<u>29,456,797,868</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2012年度
人民币元

	附注五	2012年	2011年 (重述)
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,106,132,710	102,148,046,708
收到的税费返还		22,597,431	19,600,168
卖出回购金融资产款净增加额		426,573,339	68,180,659
吸收存款净(减少)/增加额		(132,777,000)	697,944,982
收取利息、手续费及佣金的现金		67,787,162	12,510,108
收到的其他与经营活动有关的现金	48	172,537,666	234,486,952
经营活动现金流入小计		<u>94,662,851,308</u>	<u>103,180,769,577</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(80,715,929,570)	(94,734,101,499)
存放中央银行款项净增加额		(891,488,602)	(112,454,977)
发放贷款及垫款净增加额		(204,912,353)	(12,827,856)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,545,616,367)	(4,392,425,754)
支付的各项税费		(2,216,171,232)	(2,249,584,298)
支付利息、手续费及佣金的现金		(12,792,084)	(1,887,124)
支付的其他与经营活动有关的现金	48	(483,353,982)	(567,465,935)
经营活动现金流出小计		<u>(89,070,264,190)</u>	<u>(102,070,747,443)</u>
经营活动产生的现金流量净额	49	<u>5,592,587,118</u>	<u>1,110,022,134</u>
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		14,215,534	1,760,000
取得投资收益所收到的现金		185,825,918	130,419,405
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		22,745,493	4,824,524
取得子公司收到的现金净额		-	383,261,393
收到的其他与投资活动有关的现金	48	157,104,000	62,009,300
投资活动现金流入小计		<u>379,890,945</u>	<u>582,274,622</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2012年度
人民币元

	附注五	2012年	2011年 (重述)
二. 投资活动产生的现金流量(续):			
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产所支付的现金		(4,946,800,801)	(4,213,534,239)
投资所支付的现金		(113,500,000)	(50,100,000)
收购子公司所支付的现金		(429,290,736)	-
视同处置子公司支付的现金	49	(107,636,270)	-
增加受限制使用货币资金的现金净额		(839,298,551)	(311,760,491)
投资活动现金流出小计		(6,436,526,358)	(4,575,394,730)
投资活动产生的现金流量净额		(6,056,635,413)	(3,993,120,108)
三. 筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金		37,968,551,261	33,762,382,458
吸收投资所收到的现金		396,000,000	681,266,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		396,000,000	681,266,000
发行公司债券及中期票据收到的现金		-	8,239,888,000
筹资活动现金流入小计		38,364,551,261	42,683,536,458
偿还债务所支付的现金		(38,908,876,560)	(34,050,665,899)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(1,608,600,460)	(1,966,518,396)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(26,574,748)	(27,521,298)
筹资活动现金流出小计		(40,517,477,020)	(36,017,184,295)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,152,925,759)	6,666,352,163
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,748,917	21,701,427
五. 现金及现金等价物净增加/(减少)额		(2,560,225,137)	3,804,955,616
加: 年初现金及现金等价物余额		9,190,021,229	5,385,065,613
六. 年末现金及现金等价物余额	50	6,629,796,092	9,190,021,229

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表
2012年12月31日
人民币元

资产	附注十一	2012年	2011年
流动资产：			
货币资金		6,359,785,755	4,768,791,715
交易性金融资产		587,120	607,980
应收票据		5,001,092,227	6,866,227,009
应收账款	1	1,785,315,692	2,412,923,730
应收股利		66,475,194	152,701,212
应收利息		5,159,705	-
预付款项		1,044,242,745	3,035,017,626
其他应收款	2	279,377,529	87,210,086
存货	3	8,172,351,955	10,433,971,452
流动资产合计		<u>22,714,387,922</u>	<u>27,757,450,810</u>
非流动资产：			
长期股权投资	4	6,708,697,609	5,408,814,497
投资性房地产		17,188,937	17,593,986
固定资产		27,725,274,143	28,163,111,487
工程物资		350,239,732	282,303,496
在建工程		4,115,011,626	3,415,642,243
无形资产		1,148,988,370	1,182,953,916
递延所得税资产		679,495,010	597,145,110
非流动资产合计		<u>40,744,895,427</u>	<u>39,067,564,735</u>
资产总计		<u>63,459,283,349</u>	<u>66,825,015,545</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2012年12月31日
人民币元

负债和股东权益	2012年	2011年
流动负债：		
短期借款	4,970,468,532	720,152,772
应付票据	1,552,887,366	2,219,224,949
应付账款	7,982,070,150	6,868,767,357
预收款项	4,595,208,580	5,644,238,568
应付职工薪酬	119,617,400	175,902,146
应交税费	(217,257,558)	(388,139,010)
应付利息	207,613,733	215,949,993
应付股利	6,146,772	5,936,218
其他应付款	809,058,988	564,693,699
一年内到期的非流动负债	1,335,542,400	2,681,045,000
流动负债合计	<u>21,361,356,363</u>	<u>18,707,771,692</u>
非流动负债：		
长期借款	11,817,407,500	12,838,172,000
应付债券	8,261,992,704	9,243,722,051
递延收益	592,659,282	523,714,144
非流动负债合计	<u>20,672,059,486</u>	<u>22,605,608,195</u>
负债合计	<u>42,033,415,849</u>	<u>41,313,379,887</u>
股东权益：		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,338,358,399	8,338,358,399
专项储备	—	—
盈余公积	2,964,168,101	2,964,168,101
未分配利润	2,422,659,814	6,508,427,972
股东权益合计	<u>21,425,867,500</u>	<u>25,511,635,658</u>
负债和股东权益总计	<u>63,459,283,349</u>	<u>66,825,015,545</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
利润表
2012年度
人民币元

	附注十一	2012年	2011年
营业收入	6	57,733,842,196	78,067,121,225
减：营业成本	6	57,471,075,172	76,284,120,046
营业税金及附加		99,240,696	169,681,572
销售费用		249,792,077	235,331,501
管理费用		869,032,366	887,825,688
财务费用		1,539,317,048	530,013,425
资产减值损失	7	2,077,664,511	674,480,000
公允价值变动损失		20,860	218,660
加：投资收益	8	299,279,236	206,612,395
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		119,172,376	130,918,471
营业亏损		(4,273,021,298)	(507,937,272)
加：营业外收入		106,573,714	120,142,902
减：营业外支出		1,559,216	7,755,393
其中：非流动资产处置净损失		—	5,261,751
亏损总额		(4,168,006,800)	(395,549,763)
减：所得税费用		(82,238,642)	(117,377,808)
净亏损		<u>(4,085,768,158)</u>	<u>(278,171,955)</u>
其他综合收益		—	—
综合收益总额		<u>(4,085,768,158)</u>	<u>(278,171,955)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
股东权益变动表
2012年度
人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计
一、2012年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	6,508,427,972	25,511,635,658
二、本年增减变动金额						
（一）净亏损	-	-	-	-	(4,085,768,158)	(4,085,768,158)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	(4,085,768,158)	(4,085,768,158)
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备						
1. 本年提取	-	-	53,183,561	-	-	53,183,561
2. 本年使用	-	-	(53,183,561)	-	-	(53,183,561)
三、2012年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500

马鞍山钢铁股份有限公司
股东权益变动表
2011年度
人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计
一、2011年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	2,964,168,101	7,171,633,986	26,174,841,672
二、本年增减变动金额					
(一) 净亏损	-	-	-	(278,171,955)	(278,171,955)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	(278,171,955)	(278,171,955)
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(385,034,059)	(385,034,059)
3. 其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
三、2011年12月31日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>2,964,168,101</u>	<u>6,508,427,972</u>	<u>25,511,635,658</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表
2012年度
人民币元

	附注十一	2012年	2011年
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,477,894,149	90,409,877,010
收到的其他与经营活动有关的现金		135,751,904	178,408,853
经营活动现金流入小计		69,613,646,053	90,588,285,863
购买商品、接受劳务支付的现金		(58,483,542,214)	(80,588,208,969)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,649,309,362)	(3,697,004,367)
支付的各项税费		(809,255,348)	(1,604,273,560)
支付的其他与经营活动有关的现金		(916,880,110)	(564,899,168)
经营活动现金流出小计		(63,858,987,034)	(86,454,386,064)
经营活动产生的现金流量净额	9	5,754,659,019	4,133,899,799
二. 投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益所收到的现金		383,912,878	211,396,685
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		40,488,603	271,057,296
减少抵押存款所收到的现金		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		157,264,000	62,009,300
投资活动现金流入小计		581,665,481	544,463,281
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		(2,375,212,909)	(3,575,042,007)
投资所支付的现金		(1,628,290,736)	(3,149,444,444)
增加受限制使用货币资金的现金净额		(800,000,000)	-
投资活动现金流出小计		(4,803,503,645)	(6,724,486,451)
投资活动产生的现金流量净额		(4,221,838,164)	(6,180,023,170)

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表（续）
2012年度
人民币元

	2012年	2011年
三. 筹资活动产生的现金流量:		
取得借款所收到的现金	26,840,964,892	21,122,536,749
发行公司债券及中期票据收到的现金	—	8,239,888,000
筹资活动现金流入小计	<u>26,840,964,892</u>	<u>29,362,424,749</u>
偿还债务所支付的现金	(25,956,603,581)	(24,190,976,450)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(1,420,217,175)	(1,685,760,546)
筹资活动现金流出小计	(27,376,820,756)	
	<u>(25,876,736,996)</u>	
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(535,855,864)</u>	<u>3,485,687,753</u>
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(205,970,951)</u>	<u>242,003,772</u>
五. 现金及现金等价物净增加额	<u>790,994,040</u>	<u>1,681,568,154</u>
加: 年初现金及现金等价物余额	<u>4,768,791,715</u>	<u>3,087,223,561</u>
六. 年末现金及现金等价物余额	<u><u>5,559,785,755</u></u>	<u><u>4,768,791,715</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注
2012年12月31日
人民币元

一. 本集团的基本情况

马鞍山钢铁股份有限公司（“本公司”）是在国有企业马鞍山钢铁公司（“原马钢”，现已更名为马钢(集团)控股有限公司）基础上改组设立的一家股份有限公司，于1993年9月1日在中华人民共和国（“中国”）安徽省马鞍山市注册成立，企业法人营业执照注册号为企股皖总字第340000400002545号。本公司总部位于中国安徽省马鞍山市九华西路8号。本公司所发行的人民币普通股A股及境外上市外资股H股股票，已分别在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）上市。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本公司原注册资本为人民币6,455,300,000元，股本总数645,530万股，其中有限售条件的国家股383,056万股，境内法人股8,781万股，境内自然人股1万股，无限售条件的人民币普通股A股80,399万股，境外上市外资股H股173,293万股。公司股票面值为每股人民币1元。

于2007-2009年度，本公司发行可分离交易的可转换公司债券附带的1,265,000,000份认股权证中总计有1,245,381,186份获得了行权，合计增加人民币普通股A股1,245,381,186股。行权后，本公司的注册资本增至人民币7,700,681,186元。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数770,068万股，其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股，境外上市外资股H股173,293万股，每股面值人民币1元。详见本财务报表附注五、29。

本公司的经营范围为黑色金属冶炼及其压延加工、焦炭及煤焦化产品、耐火材料、动力、气体生产及销售；码头、仓储、运输、贸易等钢铁等相关的业务；钢铁产品的延伸加工、金属制品生产及销售；钢结构、设备制造及安装；汽车修理及废汽车回收拆解（仅限于本公司废汽车回收）；房屋和土木工程建筑、建筑安装；建筑装饰（凭资质证书开展经营活动）；技术、咨询及劳务服务。

本集团的母公司为于中国成立的马钢(集团)控股有限公司（“集团公司”）。

本财务报表业经公司董事会于2013年3月26日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5. 企业合并

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

5. 企业合并 (续)

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司, 被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表, 直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司, 被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对前期财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

7. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营,本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分):

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产,是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

只有符合以下条件之一,金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资,不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后,不能重分类为其他类金融资产;其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

按照上述条件, 本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失, 均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认, 直到该金融资产终止确认或发生减值时, 其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债, 是指满足下列条件之一的金融负债: 承担该金融负债的目的是为了在近期回购; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

金融负债分类和计量 (续)

其他金融负债

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同, 是指保证人和债权人约定当债务人不履行债务时保证人按约定履行债务或承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按公允价值计量, 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后, 按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额, 和初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的, 在初始确认时将负债和权益成份进行分拆, 并分别进行处理。在进行分拆时, 先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额, 再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示, 以摊余成本进行后续计量, 直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示, 不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具, 即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的, 则将其从可转换债券整体中分拆, 作为衍生金融工具单独处理, 按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债, 与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率 (即初始确认时计算确定的实际利率) 折现确定, 并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率, 在计算未来现金流量现值时采用合同的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 也单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据, 包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时, 需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断, “非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其减值也按照上述原则处理。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

金融资产转移

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

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

10. 应收款项/发放贷款及垫款

- (1) 对单项金额重大的金融资产, 本集团确认标准是以金额大于人民币200万元作为划分并单项进行减值测试。如有客观证据表明单项金额重大的金融资产已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。
- (2) 对于单项金额不重大的金融资产, 如果有客观证据表明其已发生坏账, 本集团确认减值损失, 计入当期损益。
- (3) 对于发放贷款及垫款, 由于其具有相同的信用风险特征, 本集团将其确认为一项金融资产组合按照余额1%计提坏账准备, 确认减值损失, 计入当期损益。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、未结算工程和备品备件。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货, 除未结算工程及备品备件外, 采用加权平均法确定其实际成本。备品备件及低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

未结算工程的工程施工成本以实际成本核算, 包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。工程施工核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额, 其差额在资产负债表中反映为未结算工程。期末, 对工程建造合同计提损失准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入, 预计当期应确认的合同损失并计入当期损益。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回的金额计入当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时, 原材料按类别计提, 产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资, 通过同一控制下的企业合并取得的, 以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的, 以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本), 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资, 按照下列方法确定初始投资成本: 支付现金取得的, 以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 投资者投入的, 以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制, 是指有权决定一个企业的财务和经营政策, 并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

12. 长期股权投资 (续)

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分 (但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二、24。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二、9。

13. 投资性房地产

投资性房地产, 是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命, 在使用寿命内采用直线法摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二、24。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外,固定资产的折旧采用年限平均法计提,各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 20年	3%	4.9 - 9.7%
机器设备	13年	3%	7.5%
办公设备	10年	3%	9.7%
运输工具和设备	5年	3%	19.4%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的,适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的估计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、24。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、24。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用

借款费用,是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中,发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产,其公允价值能够可靠地计量的,即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团带来经济利益期限的,作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下:

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	50年
采矿权	25年
支撑辊技术	10年

本集团取得的土地使用权,通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的,则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、24。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

19. 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

20. 收入(续)

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产,按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非:

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 依据税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日, 本集团重新评估未确认的递延所得税资产, 在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内, 确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关, 则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按直线法计入相关的资产成本或当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

24. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值, 按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本集团将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少于每年末都进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

25. 职工薪酬

职工薪酬, 是指本集团为获得职工提供的服务而给予除股份支付以外各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的, 如果折现的影响金额重大, 则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险和住房公积金计划, 相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

除了社会基本养老保险外, 本集团职工参加由本集团设立的退休福利供款计划(以下简称“年金计划”)。集团职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款, 供款在发生时计入当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

25. 职工薪酬 (续)

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合上述辞退福利计划确认条件时, 确认为应付职工薪酬, 计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利, 于股东大会批准后确认为负债。

27. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。

28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

29. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入专项储备; 使用时区分是否形成固定资产分别进行处理: 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 归集所发生的支出, 于达到预定可使用状态时确认固定资产, 同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

30. 一般风险准备

根据财政部的有关规定, 财务公司从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理, 自2012年7月1日起, 一般风险准备的余额不应低于风险资产年末余额的1.5% (2011年度: 1%)。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计, 这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露, 以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中, 管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

经营租赁 - 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为, 根据租赁合同的条款, 本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬, 因此作为经营租赁处理。

投资性房地产和自用房地产的划分

本集团决定房地产是否符合投资性房地产的条件, 并制定出此类判断的标准。投资性房地产指为赚取租金或资本升值或同时为这两个目的而持有的房地产。凭此, 本集团考虑一项房地产产生的现金流是否大部分独立于本集团持有的其他资产。

有些房地产的一部分是为赚取租金或资本升值而持有, 而另一部分是为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有。如果这些部分可以分开出售 (或按融资租赁分开出租), 则本集团对这些部分分开进行会计处理。如果这些部分不能分开出售, 则只有在为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有的部分不重大的情况下, 该房地产才是投资性房地产。

判断是对各单项房地产作出, 以确定配套设施是否相当重要而使房地产不符合投资性房地产。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源, 可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

31. 重大会计判断和估计 (续)

递延所得税资产

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

固定资产使用寿命的估计

本集团的管理层为其固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础, 按照历史经验进行。

应收款项的坏账准备

本集团的管理层就应收款项决定计提减值准备。此估计乃按客户的信贷历史及现有市场状况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

存货可变现净值的估计

管理层根据本集团存货(包括备件)的状况及其可变现净值的估计计提减值。本集团将于各结算日重新评估该等存货并考虑相应减值。

存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价, 减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各结算日重新评估该等估计。

32. 会计估计变更

本公司十一五项目建设已全部完工, 同时原来产能落后的设备多数均已淘汰处理, 本公司固定资产在品种构成、单位产能、耐损程度、技术水准等方面均有所变化。根据固定资产实际使用情况, 本公司已于2011年10月1日起将设备类固定资产的折旧年限由10年调整为13年。本次固定资产折旧年限变更已经2011年董事会第四次会议通过, 并经2011年第二次临时股东大会审议通过。

折旧年限	变更前	变更后
机器设备	10 年	13 年

上述会计估计变更对2011年度财务报表的主要影响如下:

本次会计估计变更核算采用未来适用法, 该项会计估计变更使得本集团及本公司于2011年固定资产折旧额减少人民币31,819万元, 所有者权益及净利润增加人民币23,864万元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

三、税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规, 本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法, 退税率为9% - 17%。本公司一家子公司自营出口销售收入的增值税采用“先征后退”办法。
营业税	- 应税收入的3% - 5%计缴营业税。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。
企业所得税	- 本公司按照应纳税所得额的25%计缴企业所得税, 各子公司按照各自应纳税所得额以及各自适用所得税税率计缴企业所得税。
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育附加	- 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。
房产税	- 对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。
其他税项	- 按国家有关法律的规定计算缴纳。

2. 税收优惠及批文

本公司下属部分子公司是外商投资企业, 按22%至25%计缴企业所得税, 享受“两免三减半”的优惠政策。本公司下属部分子公司被认定为高新技术企业, 按15%的优惠税率计缴企业所得税。其他在海外及香港的子公司的企业所得税乃根据本年度内子公司在经营所在地赚得或源于经营所在地之应税收入按现行税率16.5%至30%计提。

3. 其他说明

2007年6月, 国家税务总局发布了《关于上海石油化工股份有限公司等9家境外上市公司企业所得税征收管理有关问题的通知》(国税函[2007]664号), 对国务院一九九三年批准到香港发行股票的九家上市公司, 仍在执行的已到期的税收优惠政策, 相关地方税务局必须立即予以纠正。对于以往年度采用已过期优惠税率计算得出的所得税与按适用税率计算得出的所得税之间的差异, 应该按照《中华人民共和国税收征收管理法》的有关规定进行处理。

本公司属于上述九家公司之一, 而且在以往年度执行了15%的优惠税率。在了解上述情况后, 本公司与主管税务机关就此问题进行了全面沟通, 并按照接到主管税务机关的通知, 2007年度企业所得税执行33%税率。本公司未被追缴以前年度的所得税差异。

基于主管税务机关的通知及本公司与主管税务机关的沟通, 公司董事们认为, 在目前阶段尚不能确定主管税务机关是否将追缴以前年度的所得税差异, 并无法可靠地估计此事的最终结果。因此, 在本财务报表中没有针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司子公司的情况如下:

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司															
马钢国际经济 贸易总公司 (「马钢国贸」)	股份制	中国安徽省	叶毅	贸易	人民币 50,000,000元	进口机器及原材料和出口钢材	150509582	人民币 50,000,000元	-	100	100	是	-	-	
安徽马钢工程技术 有限公司 (「马钢工程技术」)	有限责 任公司	中国安徽省	方正芳	服务业	人民币 100,000,000元	冶金、建筑及环境工程的规划 及冶金、建筑及环境工程的 程总承包	732997248	人民币 8,500,000元 规划及设计,工程监理及工	-	66.82	66.82	是	60,798,565	-	注1
马钢控制技术有 限责任公司 (「马钢控制技术」)	有限责 任公司	中国安徽省	梁越永	制造业	人民币 12,000,000元	自动化工程设计;自动化、 计算机及通讯工程的采购、 安装及维修	738900283	人民币 8,000,000元	-	97.93	100	是	1,080,422	-	
安徽马钢嘉华新 型建材有限公司 (「安徽马钢嘉华」)	中外 合资	中国安徽省	蒲道勤	制造业	美元 8,389,000	生产、销售和运输矿渣综合利 用产品及提供相关技术咨询 和服务	743065876	美元 5,872,300	-	70	70	是	41,235,010	-	
马钢(芜湖)加工 配售有限公司 (「马钢芜湖」)	合资经营 (港资)	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 35,000,000元	金属制品加工和销售及汽车零 部件加工、建材、化工产品 销售(除危险品)	746769078	人民币 35,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马钢(慈湖)钢材加 工配售有限公司 (「马钢慈湖」)	有限责 任公司	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 30,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品 仓储及售后服务	764791762	人民币 27,600,000元	-	92	92	是	3,550,769	1,606,159	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下:(续)

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(广州)钢材 加工有限公司 (「马钢广州」)	中外 合资	中国广东省	戴华强	制造业	人民币 120,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品 仓储、运输及售后服务	751955545	人民币 80,000,000元	-	66.7	66.7	是	54,449,237	6,287,208	
马钢(香港)有限公 司(「马钢香港」)	全资 子公司	中国香港	不适用	制造业	港币 4,800,000元	经营钢材及铁矿石贸易,代理钢 材销售及提供运输服务	不适用	港币 4,800,000元	-	100	100	是	-	-	
安徽马钢和菱实业 有限公司 (「和菱实业」)	台港澳 合资	中国安徽省	邱小根	制造业	人民币 30,000,000元	提供钢材及其他产品的包装材料 的生产、销售,提供现场包装 服务,汽车零部件、光机电一 体化产品、高分子复合材料的 研发、生产和销售,金属的加 工和销售	754878645	人民币 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马鞍山马钢华阳 设备诊断工程 有限公司 (「华阳设备」)	有限责 任公司	中国安徽省	吴海彤	制造业	人民币 1,000,000元	设备诊断技术咨询、设备诊断服 务、设备诊断工程	771108968	人民币 900,000元	-	90	90	是	820,589	-	
马钢(金华) 钢材 加工有限公司 (「马钢金华」)	中外 合资	中国浙江省	戴华强	制造业	人民币 120,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品仓 储、运输及售后服务	773136073	人民币 90,000,000元	-	75	75	是	33,228,102	2,067,063	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
MG贸易发展有限公司 (「MG贸易发展」)	全资 子公司	德国	不适用	贸易	欧元 153,388	经营机电设备、钢铁制品及提供 技术服务	不适用	欧元 153,388	-	100	100	是	-	-	
Maanshan Iron and Steel(Australia) Proprietary Limited (「马钢澳洲」)	有限责 任公司	澳大利亚	不适用	矿产资源 生产销售	澳元 21,737,900	透过一非企业合营个体生产及销 售铁矿石	不适用	澳元 21,737,900	-	100	100	是	-	-	
马钢(合肥)钢铁 有限责任公司 (「马钢合肥钢铁」)	有限责 任公司	中国安徽省	秦长荣	制造业	人民币 1,700,000,000元	黑色金属冶炼及其压延加工与产 品、副产品销售,焦炭及煤 焦化产品、动力生产及 销售;钢铁产品延伸加工、 金属制品生产及销售;钢铁 产品技术服务及钢铁业相关、 业务;码头经营仓储、运 输服务;工程施工;资产 租赁;提供劳务和工程 技术服务;废旧物资处理 和电器设备修理	788567175	人民币 1,207,000,000元	-	71	71	是	724,286,495	-	注2
马钢(合肥)钢材加 工有限责任公司 (「马钢合肥加工」)	有限责 任公司	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 120,000,000元	用于汽车、家电、工程机械等行 以及用于建筑结构件的钢材 产品的生产和销售,并提供 自产产品的仓储、运输服务	793567946	人民币 106,800,000元	-	89	89	是	15,407,925	3,968,229	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下:(续)

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(芜湖)材料技术有限公司 (「芜湖材料技术」)	有限责任公	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 150,000,000元	与汽车相关的金属制品的仓储物流、购销贸易和钢材的剪切配送、冲压、激光拼焊等深加工以及钢铁材料的技术服务等	670909619	人民币 106,500,000元	-	71	71	是	44,114,917	3,710,548	
马钢联合电钢轧辊有限公司 (「联合电钢」)	有限责任公	中国安徽省	王晓光	制造业	美元 30,000,000	开发、加工、生产和销售大轧辊和轧辊;提供售后服务及相关技术咨询服务	667902117	美元 15,300,000	-	51	51	是	81,015,493	11,022,768	
马鞍山市旧机动车交易中心有限公司 (「机动车交易中心」)	有限责任公	中国安徽省	钱时华	服务业	人民币 500,000元	旧机动车交易服务,汽车配件销售,汽车销售(不含小轿车);汽车美容,房屋租赁	664226184	人民币 500,000元	-	100	100	是	-	-	
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司 (「江南钢铁」)	有限责任公	中国安徽省	张明如	制造业	人民币 1,000,000元	钢铁材料与产品、钛合金、耐火材料制品、原燃辅料质量监督检验;理化检验技术与服务;理化检测设备应用、检定和维修	69570971X	人民币 1,000,000	-	100	100	是	-	-	
马鞍山马钢电气修造有限公司 (「马钢电气修造」)	有限责任公	中国安徽省	田俊	制造业	人民币 10,000,000元	节能环保技术服务、工程技术咨询与服务;电气、机械设备修理	57571955-0	人民币 10,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马鞍山马钢钢结构工程有限公司 (「马钢钢结构」)	有限责任公	中国安徽省	章茂晗	制造业	人民币 530,000,000元	高层钢结构、桥梁钢结构、非标设备制作、起重设备制作、金属材料、建筑材料销售	57571523-4	人民币 530,000,000元	-	100	100	是	-	-	

四. 合并财务报表的合并范围(续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马鞍山马钢表面工程技术有限公司 (「马钢表面工程」)	有限责任公	中国安徽省	陈红	制造业	人民币 275,000,000元	机械成套设备及备品备件 制造、安装、修理； 表面工程技术应用、 复合耐磨板制作	57571990-5	人民币 275,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马鞍山马钢设备安装工程有限公司 (「马钢设备安装」)	有限责任公	中国安徽省	夏会明	制造业	人民币 100,000,000元	压力管道、锅炉及压力容器 制造、安装、调试及维修	57571843-5	人民币 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马鞍山马钢废钢有限公司 (「马钢废钢公司」)	有限责任公	中国安徽省	杨振	制造业	人民币 100,000,000元	废旧金属回收、加工、销售	57440238-3	人民币 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	注1
马钢(上海)工贸有限公司 (「马钢上海工贸」)	有限责任公	中国上海市	戴华强	贸易流通	人民币 60,000,000元	金属材料、建材、五金交电、 铁矿石销售；仓储、商务 信息咨询服务	57273921-4	人民币 60,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马钢(重庆)材料技术有限公司 (「马钢重庆材料」)	有限责任公	中国重庆市	戴华强	制造业	人民币 250,000,000元	钢材剪切配送、冲压、激光 平焊深加工以及相关 技术服务；金属制品 的仓储服务(不含化学 危险品)及销售	57797482-X	人民币 175,000,000元	-	70	70	是	75,870,139	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马鞍山马钢裕远 物流有限公司 (「裕远物流」)	一人有 限责任 公司	中国安徽省	杨俊国	贸易流通	人民币 270,000,000元	货运代理、船舶代理、物流仓储； 金属加工、物流信息咨询； 钢材销售、工程、设备招标代理	58723125-3	人民币 270,000,000元	-	100	100	否	-	-	注5
马钢(合肥)工业供水 有限责任公司 (「合肥供水」)	有限责 任公司	中国安徽省	秦长荣	制造业	人民币 50,000,000元	工业水生产、销售	57706497-3	人民币 50,000,000元	-	100	100	是	-	-	
上海马钢机电科技 有限责任公司 (「上海机电」)	有限责 任公司	中国上海市	范军	服务业	人民币 6,650,000元	机电科技技术领域内的技术开发、 技术咨询、技术转让、技术服务 从事货物及技术的进出口业务 机电设备及配件的设计、销售 工业自动化系统集成,项目管理;	58063033-1	人民币 6,650,000元	-	100	100	是	-	-	
马钢中联海运 有限公司 (「中联海运」)	有限责 任公司	中国安徽省	杨俊国	服务业	人民币 253,000,000元	国内沿海、长江中下游及 珠江三角洲普通货船运输	58152067-9	人民币 157,064,000元	-	62	62	否	-	-	注5
合肥店埠河港务 有限公司 (「店埠河」)	有限责 任公司	中国安徽省	方啸云	服务业	人民币 60,000,000元	货物装卸、仓储服务； 水陆货物联运中转和集装箱 拆装及相关代理业务； 为内外贸船舶提供综合服务	5145082-9	人民币 18,000,000元	-	50	50	否	-	-	注3/注5

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(合肥)板材 有限责任公司 (「马钢合肥板材」)	一人有限 责任公司	中国安徽省	秦长荣	制造业	人民币 1,200,000,000元	黑色金属压延加工与产品 副产品、半成品销售；钢铁产品 延伸加工；金属制品生产及销售； 钢铁产品代理销售；钢铁产品技 术服务及钢铁业相关业务；仓储 (危险品除外)及服务；资产租赁 提供劳务及技术服务；废旧物资处理 电器设备维修	59428146-X	人民币 1,200,000,000元	-	100	100	是	-	-	注3
马钢(合肥)材料 科技有限公司 (「合肥材料科技」)	其他有限 责任公司	中国安徽省	张建	制造业	人民币 100,000,000元	汽车、家电、机械相关行业材料 技术研究；激光拼焊板、冲压 零部件产品的研发、生产和销售； 钢铁及延伸产品的加工、仓储及服务	5149916-3	人民币 70,000,000元	-	70	70	是	30,000,414	-	注3
安徽马钢粉末冶金 有限公司 (「马钢粉末冶金」)	有限责任 公司	中国安徽省	黄朝武	制造业	人民币 100,000,000元	生产销售海绵铁、还原铁粉、 水雾化铁粉、粉末冶金制品、铁合金 产品及其副产品；机械设备制作 与安装；金属制品生产加工；技术咨询	5575654-2	人民币 51,000,000元	-	51	51	是	-	-	注3
非同一控制下企业合并取得的子公司															
马钢(扬州)钢材加 工有限责任公司 (「马钢扬州 加工」)	有限责 任公司	中国江苏省 扬州市	戴华强	制造业	美元 20,000,000	生产、加工各种类型钢板材、 线材、型材产品,销售 本公司自产产品及 售后服务；产品的仓储 服务(不含化学危险品)	75732471X	美元 14,200,000	-	71	71	是	53,037,050	2,002,841	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)															
安徽长江钢铁股份有限公司 (「安徽长江钢铁」)	股份有限公司	中国安徽省	李建设	制造业	人民币 1,200,000,000元	生产销售螺纹钢、元钢、 型钢、角钢、异型钢、 线材、棒材、黑色金属 冶炼、铁矿石、铁矿粉、 废钢销售及进出口经营业务	71993429-3	人民币 660,000,000元	-	55	55	是	1,066,631,160	-	
同一控制下企业合并取得的子公司															
安徽马钢智能 立体停车设 备有限公司 (「马钢智能停车」)	有限责任公 司	中国安徽省	邱小根	制造业	美元 2,500,000	自动立体停车设备、仓储设备、 机械及与其相关的钢结构、 装饰材料、电配件、仪器 仪表、配件及材料的研制、 生产、安装、销售以及相关 的配套服务和咨询业务	758545127	美元 2,500,000	-	100	100	是	-	-	
马钢集团财务有限 公司 (「财务公司」)	有限责 任公司	中国安徽省	苏鉴钢	金融服 务业	人民币 1,000,000,000元	对成员单位办理财务和融资顾 问及相关咨询、提供担保、 办理票据承兑和贴现、办理 贷款及融资租赁从事同业拆借 代理业、协助成员单位实现交 易款项的收付；经批准的代理 保险业务；办理成员单位之间 的委托贷款、内部转账结算及 相应的结算、清算方案设计、 吸收成员单位存款。	583045103	人民币 910,000,000元	-	91	91	是	99,886,098	-	注4

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下:(续)

注1: 于本年度,马钢设计研究院有限责任公司更名为安徽马钢工程技术有限公司;马鞍山马钢再生资源有限公司更名为马鞍山马钢废钢有限公司。

注2: 于2012年3月14日,马钢合肥钢铁注册资本增加人民币12亿元,其中,本公司以现金增资人民币8.52亿元,合肥市工业投资控股有限公司以现金增资人民币3.48亿元。增资完成后,马钢合肥钢铁注册资本达到人民币17亿元,本公司持股比例保持不变。

注3: 上述子公司为本年度新设成立。

注4: 本公司与集团公司于2011年9月成立财务公司,双方持股比例分别为49%及51%。财务公司为本公司的联营公司。于2012年2月9日,本公司与集团公司签订股权转让协议,集团公司同意以现金人民币429,290,736元转让其持有的财务公司42%的股权予本公司。协议对价按一般商业条款订立,并参考独立评估机构安徽国信资产评估有限责任公司出具的评估报告。2012年4月5日,此股权转让经过中国银行业监督管理委员会(以下简称“银监会”)批准,股权转让行为完成。

注5: 本公司之全资子公司裕远物流自2012年10月12日人民法院出具裁定书裁定受理裕远物流重整申请起,本公司已失去对裕远物流及其子公司(中联海运和店埠河)财务及经营政策的决定权,因此,自2012年10月12日起,本集团不再将裕远物流及其子公司纳入合并范围。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变更

除本年度设立的子公司以及附注四、4及6的说明外, 合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本期间新纳入合并范围的主体

2012年度, 新纳入合并范围的子公司如下:

	2012 年 12 月 31 日	成立日 至本年末
	净资产	净利润
马钢合肥板材	1, 200, 000, 000	-
合肥材料科技	100, 001, 381	1, 381
马钢粉末冶金	51, 666, 279	666, 279

4. 同一控制下企业合并

	同一控制下 企业合并 判断依据	同一控制 实际控制人	年初至 合并日 收入	年初至 合并日 净利润
财务公司	同一母公司	集团公司	<u>18, 933, 214</u>	<u>11, 496, 935</u>
		年初至合并日 经营活动现金流量	年初至合并日 投资活动现金流量	年初至合并日 筹资活动现金流量
财务公司		<u>63, 631, 845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

财务公司原为本公司的母公司——集团公司之子公司, 为本公司的联营公司, 持股比例49%。2012年4月, 本公司以现金人民币429, 290, 736元进一步取得财务公司42%股权, 持股比例达到91%。由于合并前后合并双方均受集团公司控制且该控制并非暂时的, 故本合并属于同一控制下的企业合并, 合并日确定为2012年4月5日。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

4. 同一控制下企业合并(续)

财务公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下:

	合并日	2011 年 12 月 31 日
货币资金	369,686,789	308,936,211
其他应收款	22,800	-
其他流动资产	810,471,500	779,000,000
发放贷款及垫款	577,879,157	690,780,826
固定资产	2,956,998	2,815,454
递延所得税资产	<u>14,021</u>	<u>-</u>
资产小计	<u>1,761,031,265</u>	<u>1,781,532,491</u>
吸收存款	705,116,868	697,944,982
卖出回购金融资产款	26,012,588	68,180,659
应付职工薪酬	50,429	-
应交税费	2,847,420	717,029
应付利息	776,985	652,240
其他应付款	<u>762,569</u>	<u>70,110</u>
负债小计	<u>735,566,859</u>	<u>767,565,020</u>
股东权益合计	<u>1,025,464,406</u>	<u>1,013,967,471</u>
少数股东权益(9%)	92,291,797	91,257,072
联营公司权益(49%)(注 1)	<u>503,881,873</u>	<u>496,844,061</u>
合并收购权益(42%)	<u>429,290,736</u>	<u>425,866,338</u>
合并差额(计入权益)	<u>-</u>	
合并对价(注 2)	<u>429,290,736</u>	

注 1: 财务公司在本期间本公司进一步收购其 42%股权之前为本公司的联营公司。

注 2: 该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币 429,290,736 元。由于本公司按照分占财务公司净资产的份额支付了对价,且此次合并为同一控制下企业合并,导致本集团资本公积减少人民币 429,290,736 元,详情请参见附注五、33。

注3: 本财务报告已根据企业会计准则同一控制下企业合并的规定,对比较数据进行了重述。

5. 非同一控制下企业合并

2011 年 4 月 30 日,本公司以现金人民币 1,234,444,444 元取得了安徽长江钢铁 55%股权。股权收购价款支付及工商过户手续于 2011 年 4 月 30 日完成,购买日确定为 2011 年 4 月 30 日。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

5. 非同一控制下企业合并(续)

安徽长江钢铁的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	2011 年 4 月 30 日 公允价值	2011 年 4 月 30 日 账面价值
货币资金	1,617,705,837	1,617,705,837
应收票据	237,227,698	237,227,698
应收账款	28,263,272	28,263,272
其他应收款	129,148,806	129,148,806
存货	738,602,646	738,602,646
预付帐款	230,946,667	230,946,667
其他流动资产	110,206,256	110,206,256
固定资产	554,983,590	507,342,521
在建工程	1,806,572,096	1,691,535,897
工程物资	1,881,611	1,881,611
无形资产	172,481,750	151,282,313
递延所得税资产	<u>19,717,664</u>	<u>19,717,664</u>
资产小计	<u>5,647,737,893</u>	<u>5,463,861,188</u>
短期借款	380,000,000	380,000,000
应付帐款	1,057,724,989	1,057,724,989
应付票据	440,000,000	440,000,000
预收账款	506,798,269	506,798,269
应付职工薪酬	25,874,209	25,874,209
应交税费	35,708,803	35,708,803
其他应付款	26,837,045	26,837,045
其他流动负债	74,345,750	74,345,750
递延所得税负债	45,969,176	-
长期应付款	2,723,770	2,723,770
其他非流动负债	<u>807,311,438</u>	<u>807,311,438</u>
负债小计	<u>3,403,293,449</u>	<u>3,357,324,273</u>
净资产	2,244,444,444	2,106,536,915
少数股东权益	<u>1,010,000,000</u>	<u>947,941,612</u>
	<u>1,234,444,444</u>	<u>1,158,595,303</u>
购买产生的商誉	<u>-</u>	
	<u>1,234,444,444</u>	(注)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

注：该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币 1,234,444,444 元。
四. 合并财务报表的合并范围(续)

5. 非同一控制下企业合并(续)

安徽长江钢铁自购买日起至2011年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2011 年 4 月 30 日至 2011 年 12 月 31 日期间
营业收入	4,330,053,918
净利润	55,172,259
经营活动产生的现金流量净额	153,723,864
投资活动产生的现金流量净额	(850,612,317)
筹资活动产生的现金流量净额	(64,940,319)

6. 本年度丧失控制权而减少的子公司

	丧失控制权日 2012年10月12日	损益确认方法 注1
裕远物流		
	注册地	业务性质
	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例
裕远物流	中国安徽省	贸易流通
	100%	100%
		不再成为 子公司原因 注1

注1：自2012年10月12日人民法院出具裁定书裁定受理本公司全资子公司裕远物流重整申请起，本公司已失去对裕远物流及其子公司财务及经营政策的决定权，因此，自2012年10月12日起，本集团不再将裕远物流纳入合并范围。裕远物流的相关财务信息列示如下：

	2012 年 10 月 12 日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	178,236,949	225,896,085
非流动资产	162,550,999	70,680,000
流动负债	708,579,325	366,500
非流动负债	—	—
	<u>(367,791,377)</u>	<u>296,209,585</u>
少数股东权益	116,318,272	96,266,000
剩余股权的公允价值	(484,109,649)	
视同处置收益	484,109,649	
视同处置对价	—	

四. 合并财务报表的合并范围(续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

6. 本年度丧失控制权而减少的子公司(续)

	2012年1月1日 至10月12日期间
营业收入	91,170,953
营业成本	74,481,209
归属于母公司净亏损	754,053,234

7. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2012年	2011年	2012年	2011年
欧元	8.2401	8.4845	8.3176	8.1625
港元	0.8108	0.8308	0.8108	0.8107
澳元	6.4728	6.5616	6.5363	6.4093

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年			2011年(重述)		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
现金						
– 人民币	191,349	1	191,349	381,411	1	381,411
银行存款						
– 人民币	4,506,914,313	1	4,506,914,313	6,323,861,012	1	6,323,861,012
– 港币	423,113	0.8108	343,060	958,695	0.8107	777,214
– 美元	244,726,397	6.2855	1,538,227,770	371,044,631	6.3009	2,337,915,113
– 欧元	10,311,193	8.3176	85,764,375	6,843,880	8.1625	55,863,168
– 日元	103,329	0.0730	7,543	53,050,702	0.0811	4,302,412
– 澳元	77,210,642	6.5363	504,671,922	73,833,617	6.4093	473,221,799
			<u>6,635,928,983</u>			<u>9,195,940,718</u>
其他货币资金						
– 人民币	–	–	2,142,360,204	–	–	1,303,084,993
财务公司存放中央 银行法定准备金额						
– 人民币	–	–	1,003,943,579	–	–	112,454,977
			<u>9,782,424,115</u>			<u>10,611,862,099</u>

于2012年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币3,152,628,023元（2011年12月31日：人民币1,421,840,870元），包括以人民币2,142,360,204元（2011年12月31日：人民币1,281,984,993元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保；2012年无以定期存单作为质押物而取得的银行借款（2011年12月31日：以其他货币资金人民币21,100,000元定期存单作为质押物，取得人民币20,000,000元银行借款）；定期存款美元1,000,000元，折合人民币6,324,240元（2011年12月31日：美元1,000,000元，折合人民币6,300,900元），作为抵押向银行开立信用证；以及财务公司存放中央银行的法定准备金人民币1,003,943,579元（2011年12月31日：人民币112,454,977元）。

于2012年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币624,291,473元（2011年12月31日：人民币588,084,729元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月、6个月、1年，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2012年	2011年
交易性权益工具投资	<u>587,120</u>	<u>607,980</u>

上述交易性金融资产均为在上海或深圳证券交易所上市交易的权益性投资工具，投资变现不存在重大限制。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2012年	2011年 (重述)
银行承兑汇票	8,054,237,399	9,028,311,927
商业承兑汇票	6,522,861	6,399,345
	<u>8,060,760,260</u>	<u>9,034,711,272</u>

于2012年12月31日, 本集团并无以应收票据作为质押取得银行借款(2011年12月31日: 人民币440,265,525元), 详情参见附注五、20。此外, 本集团以账面价值人民币152,972,397元银行承兑汇票向银行质押以获得向供应商签发银行承兑汇票(2011年12月31日: 人民币81,302,740元), 详情参见附注五、21。

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日, 并无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。年末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

2012年

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2012-8-21	2013-2-21	77,477,764
公司2	2012-11-06	2013-2-9	50,000,000
公司3	2012-11-06	2013-2-9	50,000,000
公司4	2012-11-06	2013-2-9	50,000,000
公司5	2012-11-06	2013-2-9	50,000,000
			<u>277,477,764</u>

2011年

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2011-11-24	2012-2-24	91,011,615
公司2	2011-10-08	2012-1-08	50,000,000
公司3	2011-10-21	2012-1-21	50,000,000
公司4	2011-10-21	2012-1-21	50,000,000
公司5	2011-9-21	2012-3-21	50,000,000
			<u>291,011,615</u>

于2012年12月31日, 账面价值为人民币67,890,000元的票据已贴现取得短期借款(2011年12月31日: 人民币11,000,000元)。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的信用期通常为30至90日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	1,322,714,407	1,745,317,179
1至2年	66,792,389	101,189,924
2至3年	7,233,443	21,741,448
3年以上	30,263,476	30,637,752
	<u>1,427,003,715</u>	<u>1,898,886,303</u>
减：应收账款坏账准备	<u>15,076,606</u>	<u>15,482,085</u>
	<u><u>1,411,927,109</u></u>	<u><u>1,883,404,218</u></u>

应收账款的余额分析如下：

	2012年				2011年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项								
计提坏账准备	1,308,181,141	92	(6,927,040)	1	1,694,403,498	89	(6,927,040)	-
其他不重大但单项								
计提坏账准备	<u>118,822,574</u>	<u>8</u>	<u>(8,149,566)</u>	<u>7</u>	<u>204,482,805</u>	<u>11</u>	<u>(8,555,045)</u>	<u>4</u>
	<u><u>1,427,003,715</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>(15,076,606)</u></u>		<u><u>1,898,886,303</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>(15,482,085)</u></u>	

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见注释17。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款(续)

于本年度内坏账准备实际核销金额分析如下：

原因	2012年	2011年
债务人破产或清算	455,560	307,896

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	117,802,696	1年以内	8
公司2	独立第三方	90,587,673	1年以内	6
公司3	独立第三方	85,974,880	1年以内	6
公司4	独立第三方	51,792,584	1年以内	4
公司5	独立第三方	43,515,751	1年以内	3
		<u>389,673,584</u>		<u>27</u>

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	637,463,994	1年以内	32
公司2	独立第三方	91,774,515	1年以内	5
公司3	独立第三方	61,241,540	1年以内	3
公司4	独立第三方	59,942,819	1年以内	3
公司5	独立第三方	46,012,637	1年以内	2
		<u>896,435,505</u>		<u>45</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款余额中以外币标示的款项原币金额如下：

	2012年			2011年		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
美元	21,369,915	6.2855	134,320,599	2,160,613	6.3009	13,613,805
欧元	545,508	8.3176	4,537,314	51,058,590	8.1625	416,765,739
港币	34,785,722	0.8108	28,204,263	-	0.8107	-
澳元	3,004,417	6.5363	19,637,771	1,790,711	6.4093	11,477,201
			<u>186,699,947</u>			<u>441,856,745</u>

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的应收账款余额中，并无因作为金融资产转移终止确认的应收账款。

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的应收账款余额中，应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

5. 应收股利

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	是否发生减值
1年以内						
马钢比欧西气体有限公司	-	90,000,000	90,000,000	-		
河南龙宇能源股份有限公司	11,102,452	-	11,102,452	-		
其他	-	23,506,311	23,506,311	-		
1年以上						
济源市金马焦化有限公司	88,800,000	19,080,000	61,080,000	46,800,000	尚未支付	否
	<u>99,902,452</u>	<u>132,586,311</u>	<u>185,688,763</u>	<u>46,800,000</u>		

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	是否发生减值
1年以内						
济源市金马焦化有限公司	118,800,000	-	30,000,000	88,800,000	尚未支付	否
马钢比欧西气体有限公司	-	83,109,394	83,109,394	-		
河南龙宇能源股份有限公司	-	11,102,452	-	11,102,452	尚未支付	否
其他	-	17,811,736	17,811,736	-		
	<u>118,800,000</u>	<u>112,023,582</u>	<u>130,921,130</u>	<u>99,902,452</u>		

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2012年		2011年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,680,045,765	83	3,577,858,961	98
1至2年	306,432,163	15	62,936,806	2
2至3年	42,159,100	2	3,223,018	-
3年以上	9,084,916	-	7,980,747	-
	<u>2,037,721,944</u>	<u>100</u>	<u>3,651,999,532</u>	<u>100</u>

预付款项账龄超过一年以上主要是尚未结算的工程预付款。由于部分工程尚未完成最终验收以致上述金额尚未结算。上述的预付工程款将于结算后与相对的已暂估金额(记在应付款项)核销。

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
公司1	独立第三方	333,763,307	2012	注1
公司2	独立第三方	183,761,146	2012	注1
公司3	独立第三方	176,734,606	2012	注1
公司4	独立第三方	168,879,041	2012	注1
公司5	独立第三方	155,507,000	2012	注1
		<u>1,018,645,100</u>		

于2011年12月31日, 预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
公司1	独立第三方	180,737,176	2011年	注1
公司2	独立第三方	150,045,500	2011年	注1
公司3	独立第三方	137,879,988	2011年	注1
公司4	独立第三方	128,559,490	2011年	注1
公司5	独立第三方	120,878,100	2011年	注1
		<u>718,100,254</u>		

注1： 于资产负债表日, 本集团金额前五名的预付账款未结算原因是预付给供货商的货款于资产负债表日货物尚未到货。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项(续)

预付款项余额中以外币标示的款项原币金额如下：

	2012年			2011年		
	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额
日元	240,139,644	0.0730	17,530,194	734,591,961	0.0811	59,575,408
欧元	5,892,096	8.3176	49,008,098	9,365,370	8.1625	76,444,833
美元	150,700	6.2855	947,225	576,000	6.3009	3,629,318
			<u>67,485,517</u>			<u>139,649,559</u>

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的预付账款余额中, 应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	883,993,632	629,236,865
1至2年	131,021,845	65,187,029
2至3年	711,697	267,210
3年以上	<u>6,890,630</u>	<u>6,872,634</u>
	1,022,617,804	701,563,738
减：其他应收款坏账准备	<u>553,609,057</u>	<u>7,070,497</u>
	<u>469,008,747</u>	<u>694,493,241</u>

本年度其他应收款坏账准备增减变动情况请参见注释17。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

7. 其他应收款 (续)

其他应收款余额分析如下:

	2012年			2011年		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
	(%)	计提		(%)	计提	
		比例			比例	
		(%)			(%)	
单项金额重大并						
单项计提坏账准备	979,541,235	96 (548,592,667)	56	591,166,267	84 (2,400,000)	-
其他不重大但						
单项计提坏账准备	43,076,569	4 (5,016,390)	2	110,397,471	16 (4,670,497)	4
	<u>1,022,617,804</u>	<u>100 (553,609,057)</u>		<u>701,563,738</u>	<u>100 (7,070,497)</u>	

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
公司1	独立第三方	153,324,000	1年以内	15
公司2	独立第三方	141,286,434	1年以内	14
公司3	独立第三方	127,685,368	1年以内	12
公司4	独立第三方	76,821,224	1年以内	8
公司5	独立第三方	72,802,497	1-2年	7
		<u>571,919,523</u>		<u>56</u>

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
公司1	独立第三方	363,610,006	1年以内	51
公司2	独立第三方	72,802,497	1年以内	9
公司3	独立第三方	45,005,936	1年以内	6
公司4	独立第三方	32,407,410	1-2年	5
公司5	独立第三方	29,637,911	1年以内	5
		<u>543,463,760</u>		<u>76</u>

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的其他应收款余额中, 并无因作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的其他应收款余额中，并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8. 存货

	2012年			2011年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,069,329,562	(221,378,174)	5,847,951,388	9,264,801,568	(528,942,228)	8,735,859,340
备品备件	1,804,057,674	(60,651,928)	1,743,405,746	2,127,045,170	(61,226,316)	2,065,818,854
产成品	1,581,472,127	(18,434,509)	1,563,037,618	1,333,503,797	(61,316,046)	1,272,187,751
在产品	2,140,176,911	(49,634,401)	2,090,542,510	1,972,118,447	(86,456,715)	1,885,661,732
未结算工程	6,000,000	-	6,000,000	172,600,000	-	172,600,000
	<u>11,601,036,274</u>	<u>(350,099,012)</u>	<u>11,250,937,262</u>	<u>14,870,068,982</u>	<u>(737,941,305)</u>	<u>14,132,127,677</u>

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见注释17。

于各资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。于2012年度和2011年度，本集团无转回存货跌价准备。

9. 发放贷款及垫款

	2012年	2011年 (重述)
公司贷款	165,000,000	-
票据贴现	<u>52,740,209</u>	<u>12,827,856</u>
	217,740,209	12,827,856
减：发放贷款坏账准备	<u>2,177,403</u>	<u>128,279</u>
	<u>215,562,806</u>	<u>12,699,577</u>

所有贷款及垫款的客户均为集团公司及其成员单位。在进行风险评估后，对全部贷款及垫款按期末余额按1%计提了组合评估减值准备。截至2012年12月31日本公司贷款及垫款中无不良贷款。本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的发放贷款及垫款余额中，应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对合营企业和联营企业投资

2012年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 （「马钢比欧西」）	中外合资经营	中国安徽省	丁毅	制造业	人民币468,000,000元	771128774
马鞍山马钢考克利尔国际培训中心有限公司 （「马钢考克利尔」）	中外合资经营	中国安徽省	蒋育翔	服务业	人民币1,000,000元	67890875X
马鞍山中日资源再生工程技术有限公司 （「中日资源再生」）	中外合资经营	中国安徽省	方正芳	制造业	人民币12,000,000元	553276621
联营企业						
济源市金马焦化有限公司 （「济源市金马焦化」）	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币222,220,000元	750738573
盛隆化工有限公司(注1) （「盛隆化工」）	有限责任公司	中国山东省	殷涛	制造业	人民币568,800,000元	751773434
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司 （「上海钢铁电子」）	有限责任公司	中国上海	董明生	制造业	人民币20,000,000元	761625515
马鞍山港口(集团)有限责任公司 （「马鞍山港口公司」）	有限责任公司	中国安徽省	惠志刚	运输业	人民币250,000,000元	150502057
安徽奥马特汽车变速系统有限公司 （「奥马特变速系统」）	港澳台与境内合资	中国安徽省	邱小根	制造业	人民币50,000,000元	786503901
安徽省郑浦港务有限公司 （「郑浦港务」）	有限公司	中国安徽省	李家俊	运输业	人民币200,000,000元	564958863
安徽欣创节能环保科技股份有限公司 （「欣创节能」）	股份有限公司	中国安徽省	丁毅	服务业	人民币100,000,000元	581537534
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司 （「马钢晋西轨道」）	有限责任公司	中国安徽省	李小宇	制造业	人民币300,000,000元	59144909
济源市金源化工有限公司 （「济源市金源化工」）	有限责任公司	中国安徽省	饶朝辉	制造业	人民币100,000,000元	5722563
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(亏损) 本年数	
合营企业						
马钢比欧西	685,796,670	52,995,654	632,801,016	568,534,729	153,056,413	
马钢考克利尔	1,113,833	11,442	1,102,391	-	(23,283)	
中日资源再生	2,103,829	43,438	2,060,391	171,327	(3,330,625)	
联营企业						
济源市金马焦化	1,709,301,960	1,132,844,810	576,457,150	3,638,895,809	56,352,076	
盛隆化工	2,677,150,680	2,075,971,285	601,179,395	3,936,653,571	327,494	
上海钢铁电子	622,715,055	432,881,575	189,833,480	122,940,760	11,511,095	
马鞍山港口公司	1,037,306,107	604,963,545	432,342,562	203,302,362	14,868,157	
奥马特变速系统	-	-	-	285,159	(68,822)	
郑浦港务	111,081,405	11,096,483	99,984,922	-	(2,175)	
欣创节能	315,428,765	205,869,737	109,559,028	350,992,582	10,050,129	
马钢晋西轨道	179,026,191	10,311,108	168,715,083	1,249,777	18,715,083	
济源市金源化工	50,000,000	-	50,000,000	-	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 对合营企业和联营企业投资 (续)

2011年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 （「马钢比欧西」）	中外合资经营	中国安徽省	丁毅	制造业	人民币468,000,000元	771128774
马鞍山马钢考克利尔国际培训中心 有限公司 （「马钢考克利尔」）	中外合资经营	中国安徽省	钱海帆	服务业	人民币1,000,000元	67890875X
马鞍山中日资源再生工程技术有限公司 （「中日资源再生」）	中外合资经营	中国安徽省	方正芳	制造业	人民币10,000,000元	553276621
联营企业						
济源市金马焦化有限公司 （「济源市金马焦化」）	有限责任公司	中国河南省	王天胜	制造业	人民币222,220,000元	750738573
盛隆化工有限公司(注1) （「盛隆化工」）	有限责任公司	中国山东省	江卫	制造业	人民币208,800,000元	751773434
上海大宗钢铁电子交易中心有限 公司（「上海钢铁电子」）	有限责任公司	中国上海	董明生	制造业	人民币20,000,000元	761625515
马鞍山港口(集团)有限责任公司 （「马鞍山港口公司」）	有限责任公司	中国安徽省	惠志刚	运输业	人民币250,000,000元	150502057
安徽奥马特汽车变速系统有限公司 （「奥马特变速系统」）	港澳台与境内合资	中国安徽省	章国胜	制造业	人民币50,000,000元	786503901
安徽省郑蒲港务有限公司 （「郑蒲港务」）	有限公司	中国安徽省	李家俊	运输业	人民币200,000,000元	564958863
安徽欣创节能环保科技股份有限公司 （「欣创节能」）	股份有限公司	中国安徽省	丁毅	服务业	人民币100,000,000元	581537534
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(亏损) 本年数	
合营企业						
马钢比欧西	764,993,781	105,249,179	659,744,602	552,457,590	174,348,827	
马钢考克利尔	1,137,116	11,442	1,125,674	-	(45,304)	
中日资源再生	4,455,087	84,071	4,371,016	48,000	(3,679,864)	
联营企业						
济源市金马焦化	1,686,708,063	1,239,642,245	447,065,818	3,810,022,297	102,370,318	
盛隆化工	1,964,239,990	1,384,451,996	579,787,994	1,908,129,562	(63,476,445)	
上海钢铁电子	852,846,068	654,611,338	198,234,730	122,297,147	51,817,472	
马鞍山港口公司	991,065,903	564,964,043	426,101,860	226,362,141	26,622,365	
奥马特变速系统	33,003,362	(547,433)	33,550,795	1,350,903	(541,903)	
郑蒲港务	101,156,963	1,169,867	99,987,096	-	(12,904)	
欣创节能	58,124,689	8,615,789	49,508,900	1,489,900	(491,100)	

注1: 滕州盛隆煤焦化有限公司于2011年更名为盛隆化工有限公司。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2012年

	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法：									
合营企业									
马钢比欧西	234,000,000	329,872,302	75,179,762	90,000,000	315,052,064	50	50	-	90,000,000
马钢考克利尔	500,000	562,835	-	11,642	551,193	50	50	-	-
中日资源再生	4,900,000	2,141,798	-	1,632,006	509,792	49	注1	-	-
联营企业									
济源市金马焦化	80,000,000	160,943,695	20,286,749	19,080,000	162,150,444	36	36	-	19,080,000
盛隆化工	66,776,000	185,532,159	-	3,680,000	181,852,159	32	32	-	-
上海钢铁电子	4,000,000	39,646,945	2,302,219	4,000,000	37,949,164	20	20	-	4,000,000
马鞍山港口公司	112,500,000	191,745,837	6,690,671	4,500,000	193,936,508	45	45	-	4,500,000
奥马特变速系统	13,500,000	11,494,044	-	11,494,044	-	注2	注2	-	-
郑浦港务	35,000,000	34,995,484	-	761	34,994,723	35	35	-	-
欣创节能	35,000,000	17,401,780	20,943,880	-	38,345,660	35	35	-	-
马钢晋西轨道	75,000,000	-	84,357,542	-	84,357,542	50	注3	-	-
济源市金源化工	18,000,000	-	18,000,000	-	18,000,000	36	36	-	-
成本法：									
河南龙宇能源 股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	0.66	0.66	-	-
中国第十七冶金 建设有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800	1.56	1.56	-	1,461,060
上海罗泾矿石 码头有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360	12	12	-	13,395,251
马鞍山重工	15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000	15	15	-	-
铜陵远大	17,600,000	15,840,000	-	-	15,840,000	18	18	-	-
国汽(北京)汽车轻量化 技术研究院	3,000,000	-	3,000,000	-	3,000,000	6.90	6.90	-	150,000
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000	不适用	不适用	-	-
	<u>817,693,360</u>	<u>1,113,949,039</u>	<u>230,760,823</u>	<u>134,398,453</u>	<u>210,311,409</u>			<u>-</u>	<u>132,586,311</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2011年(重述)

	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利	
权益法：										
合营企业										
马钢比欧西	234,000,000	325,807,282	87,174,414	83,109,394	329,872,302	50	50	-	-	83,109,394
马钢考克利尔	500,000	585,489	-	22,654	562,835	50	50	-	-	-
中日资源再生	4,900,000	3,944,932	-	1,803,134	2,141,798	49	注1	-	-	-
联营企业										
济源市金马焦化	80,000,000	125,091,931	35,851,764	-	160,943,695	36	36	-	-	-
盛隆化工	66,776,000	205,852,171	-	20,320,012	185,532,159	32	32	-	-	-
上海钢铁电子	4,000,000	35,281,697	10,365,248	6,000,000	39,646,945	20	20	-	-	6,000,000
马鞍山港口公司	112,500,000	182,417,451	11,128,386	1,800,000	191,745,837	45	45	-	-	1,800,000
奥马特变速系统	13,500,000	11,737,900	-	243,856	11,494,044	45	45	3,738,814	-	-
郑浦港务	35,000,000	35,000,000	-	4,516	34,995,484	35	35	-	-	-
欣创节能	17,500,000	-	17,500,000	98,220	17,401,780	35	35	-	-	-
成本法：										
河南龙宇能源 股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	0.66	0.66	-	-	11,102,452
中国第十七冶金 建设有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800	1.56	1.56	-	-	1,010,894
上海罗泾矿石 码头有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360	12	12	-	-	8,830,842
一重集团马鞍山 重工有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-	15,000,000	15	15	-	-	-
铜陵远大石灰石 矿业有限责任公司	17,600,000	-	17,600,000	1,760,000	15,840,000	18	18	-	-	-
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000	不适用	不适用	-	-	170,000
	704,193,360	1,034,491,013	194,619,812	115,161,786	1,113,949,039			3,738,814	-	112,023,582

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

注1：于资产负债表日，本集团对中日资源再生投资比例为49%。董事长由本集团委派，董事会成员中，2名由本集团委派，3名由新日铁工程技术株式会社委派。根据中日资源再生公司章程，公司制定的经营方针与财务决策须经董事会过半数通过，并经过董事长同意。因此，本集团将中日资源再生作为合营公司按权益法进行核算。

注2：于本年度，奥马特变速系统完成解散清算，注销工商登记。

注3：于资产负债表日，本公司对马钢晋西轨道投资比例为50%。董事长由本公司委派，董事会成员中，2名由本公司委派，3名由晋西车轴股份有限公司委派。根据马钢晋西轨道公司章程，公司制定的经营方针与财务决策须经董事会过半数通过。因此，本公司可参与马钢晋西轨道的经营及财务决策，但不具有共同控制权，本公司将马钢晋西轨道作为联营公司按权益法进行核算。

于资产负债表日，本集团的长期投资变现并无重大限制。

* 上述以权益法核算的合营企业和联营企业以及以成本核算的其他长期股权投资均为非上市投资。

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2012年

房屋建筑物和
土地使用权

原价：

2012年1月1日 5, 729, 496

2012年12月31日 5, 729, 496

累计摊销：

2012年1月1日 1, 189, 087

计提 139, 791

2012年12月31日 1, 328, 878

减值准备：

2012年1月1日及2012年12月31日 —

账面价值：

2012年12月31日 4, 400, 618

2012年1月1日 4, 540, 409

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量：

2011年

房屋建筑物和
土地使用权

原价：

2011年1月1日	8,152,147
转入无形资产(注释15)	<u>(2,422,651)</u>
2011年12月31日	<u>5,729,496</u>

累计摊销：

2011年1月1日	1,380,804
计提	184,111
转入无形资产(注释15)	<u>(375,828)</u>
2011年12月31日	<u>1,189,087</u>

减值准备：

2011年1月1日及2011年12月31日	<u>—</u>
-----------------------	----------

账面价值：

2011年12月31日	<u>4,540,409</u>
2011年1月1日	<u>6,771,343</u>

* 本集团拥有的投资性房地产均位于中国大陆,并按中期契约持有。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 固定资产

2012年

	房屋和建筑物	机器设备	运输工具 和设备	办公设备	合计
原价:					
2012年1月1日(重述)	21,862,289,908	42,506,448,412	553,467,236	235,109,934	65,157,315,490
购置	12,484,711	34,544,654	87,439,220	2,024,368	136,492,953
在建工程转入(注释14)	1,534,583,650	2,027,947,537	-	17,995,962	3,580,527,149
重分类	(1,243,071,796)	1,241,178,010	741,882	1,151,904	-
减少	(87,463,467)	(182,875,712)	(19,165,646)	-	(289,504,825)
视同处置子公司	-	(131,625)	(145,617,532)	(232,095)	(145,981,252)
2012年12月31日	<u>22,078,823,006</u>	<u>45,627,111,276</u>	<u>476,865,160</u>	<u>256,050,073</u>	<u>68,438,849,515</u>
累计折旧:					
2012年1月1日(重述)	8,983,343,245	23,159,033,055	392,750,110	116,258,742	32,651,385,152
计提	1,148,540,413	2,285,373,140	36,088,919	37,761,379	3,507,763,851
重分类	(328,431,083)	327,517,377	523,940	389,766	-
减少	(31,275,967)	(143,939,519)	(17,468,959)	(3,306)	(192,687,751)
视同处置子公司	-	(23,870)	(6,360,062)	(26,201)	(6,410,133)
2012年12月31日	<u>9,772,176,608</u>	<u>25,627,960,183</u>	<u>405,533,948</u>	<u>154,380,380</u>	<u>35,960,051,119</u>
减值准备:					
2012年1月1日	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
本年转销	(5,252,400)	(82,602,336)	-	-	(87,854,736)
2012年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:					
2012年12月31日	<u>12,306,646,398</u>	<u>19,999,151,093</u>	<u>71,331,212</u>	<u>101,669,693</u>	<u>32,478,798,396</u>
2012年1月1日(重述)	<u>12,873,694,263</u>	<u>19,264,813,021</u>	<u>160,717,126</u>	<u>118,851,192</u>	<u>32,418,075,602</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 固定资产 (续)

2011年

	房屋和建筑物	机器设备	运输工具 和设备	办公设备	合计
原价:					
2011年1月1日	21,417,742,775	40,817,547,190	443,930,297	216,538,384	62,895,758,646
非同一控制下企业合并 购置(重述)	225,977,383	296,452,037	32,106,458	447,712	554,983,590
2,836,973	53,252,715	80,799,626	3,343,852	140,233,166	
在建工程转入(注释14)	890,321,691	1,493,171,007	1,908,507	14,779,986	2,400,181,191
重分类	56,873,990	(57,138,234)	264,244	-	-
减少	(39,146,976)	(62,712,863)	(5,541,896)	-	(107,401,735)
其他减少	(692,315,928)	(34,123,440)	-	-	(726,439,368)
2011年12月31日(重述)	21,862,289,908	42,506,448,412	553,467,236	235,109,934	65,157,315,490
累计折旧:					
2011年1月1日	7,868,179,121	20,085,760,235	368,517,725	79,843,603	28,402,300,684
计提(重述)	1,115,466,185	3,151,436,256	29,590,551	36,415,139	4,332,908,131
重分类	21,949,933	(21,967,021)	17,088	-	-
减少	(22,251,994)	(56,196,415)	(5,375,254)	-	(83,823,663)
2011年12月31日(重述)	8,983,343,245	23,159,033,055	392,750,110	116,258,742	32,651,385,152
减值准备:					
2011年1月1日	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
增加/(减少)	-	-	-	-	-
2011年12月31日(重述)	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
账面价值:					
2011年12月31日(重述)	12,873,694,263	19,264,813,021	160,717,126	118,851,192	32,418,075,602
2011年1月1日	13,544,311,254	20,649,184,619	75,412,572	136,694,781	34,405,603,226

于2012年12月31日, 本集团无准备处置或暂时闲置的固定资产。

于2012年12月31日, 本集团于中国境内有51处房屋及建筑物原值约人民币124,193万元(2011年: 人民币88,004万元), 相关产权证正在有关政府部门审批过程中。本公司董事认为, 在政府相关部门审批完成后即可获得该等产权证。本公司董事认为, 该事项并不会对本集团经营产生重大不利影响。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

于2012年12月31日, 本集团无以生产设备作为抵押取得银行借款(2011年: 人民币195,389,381元), 详情参见附注五、20。

本年度固定资产减值准备增减变动情况请参见注释17。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2012年			2011年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	3,708,314,376	-	3,708,314,376	3,691,218,753	-	3,691,218,753
节能环保项目	277,581,357	-	277,581,357	133,927,924	-	133,927,924
设备更新及其它						
技改项目	1,219,449,377	-	1,219,449,377	757,806,463	-	757,806,463
其他工程	492,324,566	-	492,324,566	89,100,234	-	89,100,234
	<u>5,697,669,676</u>	<u>-</u>	<u>5,697,669,676</u>	<u>4,672,053,374</u>	<u>-</u>	<u>4,672,053,374</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程(续)

2012年

项目名称	预算数 人民币千元	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 (注释13) 人民币元	年末数 人民币元	资金来源	工程投入占 预算平均比例 (%)
1. 品种质量类项目	11,713,592	3,691,218,753	2,929,710,392	(2,912,614,769)	3,708,314,376	自筹	资金
	57%						
2. 节能环保项目	388,200	133,927,924	143,653,433	-	277,581,357	自筹	资金
	73%						
3. 设备更新及其它技改项目	4,049,918	757,806,463	591,837,522	(130,194,608)	1,219,449,377	自筹	资金
	79%						
4. 其他工程	不适用	89,100,234	940,942,104	(537,717,772)	492,324,566	自筹资金	不适用
		4,672,053,374	4,606,143,451	(3,580,527,149)	5,697,669,676		
减：减值准备		-	-	-	-		
		<u>4,672,053,374</u>	<u>4,606,143,451</u>	<u>(3,580,527,149)</u>	<u>5,697,669,676</u>		

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程(续)

2011年

项目名称	预算数 人民币千元	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 (注释13) 人民币元	年末数 人民币元	资金来源	工程投入占 预算平均比例 (%)
1. 品种质量类项目(注1)	10,210,780 36%	364,069,851	4,665,435,083	(1,338,536,181)	3,690,968,753	自筹资金	19%
2. 节能环保项目	715,925	154,180,398	241,948,468	(262,200,943)	133,927,923	自筹资金	19%
3. 设备更新及其它技改项目	963,366 79%	902,103,098	460,973,777	(605,270,412)	757,806,463	自筹资金	19%
4. 其他工程	不适用	83,975,397	199,548,493	(194,173,655)	89,350,235	自筹资金	不适用
		1,504,328,744	5,567,905,821	(2,400,181,191)	4,672,053,374		
减：减值准备		-	-	-	-		
		1,504,328,744	5,567,905,821	(2,400,181,191)	4,672,053,374		

注：于2011年度，收购安徽长江钢铁使在建工程中品种质量类项目增加人民币1,806,572,096元。请参见附注四、5。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2012年

	支撑辊技术	土地使用权	采矿权	合计
原价：				
2012年1月1日	45,082,836	2,307,961,413	149,484,610	2,502,528,859
增加	—	5,031,151	18,188,337	23,219,488
减少	—	(5,081,989)	—	(5,081,989)
汇率变动	—	—	3,140,464	3,140,464
2012年12月31日	45,082,836	2,307,910,575	170,813,411	2,523,806,822
累计摊销：				
2012年1月1日	5,259,664	465,109,845	29,721,522	500,091,031
计提	4,508,283	51,485,156	4,802,559	60,795,998
减少	—	(1,137,433)	—	(1,137,433)
汇率变动	—	—	636,045	636,045
2012年12月31日	9,767,947	515,457,568	35,160,126	560,385,641
减值准备：				
2012年1月1日及 2012年12月31日	—	—	—	—
账面价值：				
2012年12月31日	35,314,889	1,792,453,007	135,653,285	1,963,421,181
2012年1月1日	39,823,172	1,842,851,568	119,763,088	2,002,437,828

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2011年

	支撑辊技术	土地使用权	采矿权	合计
原价：				
2011年1月1日	45,082,836	2,115,520,329	150,421,069	2,311,024,234
非同一控制下企业合并	-	172,481,750	-	172,481,750
增加	-	17,536,683	6,027,840	23,564,523
投资性房地产转入(注释12)	-	2,422,651	-	2,422,651
汇率变动	-	-	(6,964,299)	(6,964,299)
2011年12月31日	<u>45,082,836</u>	<u>2,307,961,413</u>	<u>149,484,610</u>	<u>2,502,528,859</u>
累计摊销：				
2011年1月1日	751,381	420,573,075	26,346,142	447,670,598
计提	4,508,283	44,160,942	4,679,277	53,348,502
投资性房地产转入(注释12)	-	375,828	-	375,828
汇率变动	-	-	(1,303,897)	(1,303,897)
2011年12月31日	<u>5,259,664</u>	<u>465,109,845</u>	<u>29,721,522</u>	<u>500,091,031</u>
减值准备：				
2011年1月1日及				
2011年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值：				
2011年12月31日	<u>39,823,172</u>	<u>1,842,851,568</u>	<u>119,763,088</u>	<u>2,002,437,828</u>
2011年1月1日	<u>44,331,455</u>	<u>1,694,947,254</u>	<u>124,074,927</u>	<u>1,863,353,636</u>

于2012年12月31日，本集团无以土地使用权作为抵押取得银行借款（2011年12月31日：人民币293,900,139元）。详情参见附注五、20。

* 本集团拥有的土地使用权均位于中国大陆，并按中期契约持有。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2012年	2011年
年初数	626,426,316	493,868,095
非同一控制下企业合并	—	19,717,664
本年计入损益	75,829,033	112,840,557
年末数	<u>702,255,349</u>	<u>626,426,316</u>
	2012年	2011年
资产减值准备	86,838,153	214,003,151
销售奖励款	75,024,980	21,114,455
维护修理支出	382,189	5,430,750
应付职工薪酬	19,332,640	39,885,987
集团内销售的未实现利润	15,320,573	6,204,758
可抵扣亏损	445,970,771	320,682,494
其他	59,386,043	19,104,721
	<u>702,255,349</u>	<u>626,426,316</u>

于2012年12月31日，本集团未确认可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的递延所得税资产金额为人民币66,106万元，到期日为2017年（2011年为人民币10,424万元）；于2012年12月31日，本集团国产设备投资抵免新增所得税结余为0（2011年为人民币8,676万元）及其他未利用税款抵减人民币20,913万元（2011年为人民币508万元）。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012年	2011年
2017年到期	2,284,525,158	—
2016年到期	350,181,039	235,212,127
2015年到期	6,964,082	64,092,572
2014年到期	1,335,502	9,650,928
2013年到期	1,244,806	107,661,488
2012年到期	<u>—</u>	<u>333,707</u>

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债(续)

已确认递延所得税负债：

	2012年	2011年
年初数	44,328,987	-
非同一控制下企业合并	-	45,969,176
本年计入损益	(3,714,103)	(1,640,189)
年末数	<u>40,614,884</u>	<u>44,328,987</u>
	2012年	2011年
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>40,614,884</u>	<u>44,328,987</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2012年

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	核销	
坏账准备	22,680,861	1,305,620,921	312,735	756,665,921	460,060	570,863,066
其中：应收账款	15,482,085	362,816	312,735	-	455,560	15,076,606
其他应收款(注)	7,070,497	1,303,208,981	-	756,665,921	4,500	553,609,057
发放贷款及垫款	128,279	2,049,124	-	-	-	2,177,403
存货跌价准备	737,941,305	1,417,177,552	-	1,805,019,845	-	350,099,012
其中：原材料	528,942,228	1,171,366,200	-	1,478,930,254	-	221,378,174
在产品	86,456,715	126,770,303	-	163,592,617	-	49,634,401
产成品	61,316,046	119,041,049	-	161,922,586	-	18,434,509
备品备件	61,226,316	-	-	574,388	-	60,651,928
长期股权投资减值准备	3,738,814	-	-	3,738,814	-	-
固定资产减值准备	87,854,736	-	-	87,854,736	-	-
其中：房屋和建筑物	5,252,400	-	-	5,252,400	-	-
机器和设备	82,602,336	-	-	82,602,336	-	-
	<u>852,215,716</u>	<u>2,722,798,473</u>	<u>312,735</u>	<u>2,653,279,316</u>	<u>460,060</u>	<u>920,962,078</u>

注：本年度其他应收款坏账准备转销为视同处置子公司减少所致。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备（续）

2011年	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	核销	
坏账准备	22,860,478	128,279	—	—	307,896	22,680,861
其中：应收账款	15,789,981	—	—	—	307,896	15,482,085
其他应收款	7,070,497	—	—	—	—	7,070,497
发放贷款及垫款(重述)	—	128,279	—	—	—	128,279
存货跌价准备	61,875,468	676,714,989	—	649,152	—	737,941,305
其中：原材料	—	528,942,228	—	—	—	528,942,228
在产品	—	86,456,715	—	—	—	86,456,715
产成品	—	61,316,046	—	—	—	61,316,046
备品备件	61,875,468	—	—	649,152	—	61,226,316
长期股权投资减值准备	3,738,814	—	—	—	—	3,738,814
固定资产减值准备	87,854,736	—	—	—	—	87,854,736
其中：房屋和建筑物	5,252,400	—	—	—	—	5,252,400
机器和设备	82,602,336	—	—	—	—	82,602,336
	<u>176,329,496</u>	<u>676,843,268</u>	<u>—</u>	<u>649,152</u>	<u>307,896</u>	<u>852,215,716</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

18. 吸收存款

	2012年	2011年 (重述)
活期存款	369,167,982	647,944,982
定期存款	<u>196,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
	<u>565,167,982</u>	<u>697,944,982</u>

财务公司于2012年12月31日和2011年12月31日的吸收存款余额中,持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项,其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

19. 卖出回购金融资产款

	2012年	2011年 (重述)
票据	<u>494,753,998</u>	<u>68,180,659</u>

卖出回购金融资产款为财务公司按回购协议向中国人民银行进行票据再贴现所融入的资金。

20. 短期借款

借款类别	2012年			2011年(重述)		
	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额
委托借款(注1)						
- 人民币	-	-	-	10,000,000	1	10,000,000
信用借款						
- 人民币	2,417,172,000	1	2,417,172,000	766,504,500	1	766,504,500
- 美元	79,622,708	6.2855	500,468,532	178,127,671	6.3009	1,122,364,644
短期融资券(注2)						
- 人民币	3,500,000,000	1	3,500,000,000	-	-	-
保证贷款(注3)						
- 人民币	-	-	-	50,000,000	1	50,000,000
抵押借款(注4)						
- 人民币	-	-	-	265,000,000	1	265,000,000
质押借款(注5)						
- 人民币	-	-	-	411,700,000	1	411,700,000
进口押汇						
- 美元	522,907,904	6.2855	3,286,737,632	507,422,221	6.3009	3,197,216,672
- 欧元	6,529,153	8.3176	54,306,879	-	-	-
- 日元	257,046,301	0.0730	<u>18,764,380</u>	-	-	-
			<u>9,777,449,423</u>			<u>5,822,785,816</u>

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

20. 短期借款(续)

注1:于2012年12月31日,本集团无短期委托借款(2011年12月31日:人民币10,000,000元,利率为4.779%,贷款期限1年)。

注2:于2012年8月23日,本集团与中信证券和工商银行签署合同,在未来三年分期发行注册金额为100亿元的短期融资券,注册有效期内可以分期发行。本集团于2012年10月25日发行第一期短期融资券(“12马钢CP001”),金额人民币35亿元,期限1年,年利率4.71%。

注3:本集团在2011年12月31日的短期保证借款系由两家独立第三方提供担保。

注4:本集团在2012年12月31日无以生产设备和土地使用权作为抵押的抵押借款(2011年12月31日:人民币265,000,000元),详情请参见附注五、13和附注五、15。

注5:本集团在2012年12月31日无质押借款,于2011年12月31日,本集团人民币20,000,000元的质押借款和人民币391,700,000元的质押借款,系以定期存单和票据作为质押物,详情见附注五、1和附注五、3。

于2012年12月31日,上述短期借款的年利率为1.269%-8.64%(2011年12月31日:1.97%-8.64%)。

于2012年12月31日,本集团无已到期但未偿还的短期借款。

21. 应付票据

	2012年	2011年 (重述)
银行承兑汇票	4,573,802,242	5,142,687,963
商业承兑汇票	<u>522,500,000</u>	<u>-</u>
	<u>5,096,302,242</u>	<u>5,142,687,963</u>

于2012年12月31日及2011年12月31日,本集团应付票据账龄均在6个月以内。

下一会计期间将到期的应付票据金额为人民币5,096,302,242元(2011年12月31日:人民币5,142,687,963元)。于资产负债表日,本集团部分应付票据是以其他货币资金和银行承兑汇票作为保证金及质押物。详情请见附注五、1及附注五、3。

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的应付票据余额中,并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

*应付账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	6,585,456,835	6,867,603,440
1至2年	341,987,841	96,479,369
2至3年	38,302,737	27,701,072
3年以上	63,579,257	38,498,136
	<u>7,029,326,670</u>	<u>7,030,282,017</u>

应付账款余额中以外币标示的款项原币金额如下：

	2012年			2011年		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
美元	2,355,700	6.2855	14,806,752	2,361,085	6.3009	14,876,960
欧元	6,512,649	8.3176	54,169,607	2,834,114	8.1625	23,133,459
澳元	48,514	6.5363	317,100	18,723	6.4093	120,001
日元	240,139,650	0.0730	17,541,961	62,110,400	0.0811	5,037,153
			<u>86,835,420</u>			<u>43,167,573</u>

应付账款不计息,并通常在3个月内清偿。

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的应付账款余额中,应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项,其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

于2012年12月31日,账龄超过1年的大额(单项金额超过2百万元)的应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
公司1	19,000,000	注
公司2	18,510,700	注
公司3	13,170,000	注
公司4	11,647,232	注
公司5	11,059,872	注
其他	118,733,055	注

以上账龄超过1年的大额应付账款,资产负债表日后已偿还的金额为人民币151,503,113元。

注：本集团账龄超过1年的应付账款主要是结算期超过1年的购买设备尾款和建造工程款。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项

预收款项中以外币标示的款项原币金额如下：

	2012年			2011年		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
美元	10,208,208	6.2855	64,163,691	35,953,711	6.3009	226,540,738
欧元	169,245	8.3176	1,407,712	967,318	8.1625	7,895,733
			<u>65,571,403</u>			<u>234,436,471</u>

本集团预收款项的账龄均在一年以内。

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的预收款项余额中, 预收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

24. 应付职工薪酬

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	168,763,287	2,905,052,313	2,932,790,013	141,025,587
职工福利费	19,512,389	152,299,969	155,840,358	15,972,000
社会保险费	19,935,344	1,041,872,619	1,030,433,256	31,374,707
其中：基本养老保险费	120,465	617,487,878	606,791,275	10,817,068
医疗保险费	3,549,640	206,332,355	202,605,574	7,276,421
失业保险费	105,463	45,065,225	44,533,395	637,293
工伤保险费	592,625	49,033,611	48,227,418	1,398,818
生育保险费	186,603	10,741,184	10,434,552	493,235
企业年金	15,380,548	113,212,366	117,841,042	10,751,872
住房公积金	26,465,102	349,977,813	348,848,811	27,594,104
工会经费和职工教育经费	9,031,520	83,983,609	80,874,461	12,140,668
	<u>243,707,642</u>	<u>4,533,186,323</u>	<u>4,548,786,899</u>	<u>228,107,066</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

24. 应付职工薪酬(续)

2011年(重述)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	184,155,884	2,849,259,099	2,864,651,696	168,763,287
职工福利费	20,712,063	154,033,744	155,233,418	19,512,389
社会保险费	47,232,422	953,931,381	981,228,459	19,935,344
其中:基本养老保险费	12,005,635	575,950,344	587,835,514	120,465
医疗保险费	15,901,703	166,969,732	179,321,795	3,549,640
失业保险费	-	51,316,404	51,210,941	105,463
工伤保险费	4,948,773	39,600,519	43,956,667	592,625
生育保险费	580,872	8,815,979	9,210,248	186,603
企业年金	13,795,439	111,278,403	109,693,294	15,380,548
住房公积金	23,261,167	311,144,783	307,940,848	26,465,102
工会经费和职工教育经费	9,159,921	83,763,574	83,891,975	9,031,520
	<u>284,521,457</u>	<u>4,352,132,581</u>	<u>4,392,946,396</u>	<u>243,707,642</u>

于2012年12月31日和2011年12月31日,本集团应付职工薪酬的余额中,并无属于工效挂钩的余额。

于2012年12月31日和2011年12月31日,本集团并无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2012年工会经费和职工教育经费金额为人民币83,983,609元(2011年:人民币83,763,574元)。2012年和2011年,本集团无非货币性福利和因解除劳动关系给予补偿的金额。

25. 应交税费

	2012年	2011年 (重述)
增值税	(121,923,402)	(198,382,338)
企业所得税	(249,003,819)	(161,449,561)
城市维护建设税	5,914,564	13,047,670
其他税费	<u>34,005,337</u>	<u>21,346,689</u>
	<u>(331,007,320)</u>	<u>(325,437,540)</u>

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注三。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付股利

	2012年	2011年	超过1年未 支付原因
集团公司	—	—	不适用
其他股东	80,492,522	80,281,968	股利未支付
	<u>80,492,522</u>	<u>80,281,968</u>	

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的应付股利余额中, 应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

27. 其他应付款

	2012年	2011年 (重述)
销售奖励款	300,099,923	84,457,823
应付未付工程及维修检验费	248,515,353	237,995,451
应付未付的服务费	68,097,509	52,797,978
科技三项经费	37,084,673	38,320,711
其他	405,167,649	318,291,496
	<u>1,058,965,107</u>	<u>731,863,459</u>

本集团于2012年12月31日和2011年12月31日的其他应付款余额中, 并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于2012年12月31日, 本集团账龄超过一年的其他应付款共计人民币234,022,631元(2011年12月31日: 人民币162,339,869元), 主要为结算期超过一年的工程保证金。

以上账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后无偿还金额。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债

	2012年	2011年
一年内到期的长期借款	335,710,000	2,681,045,000
一年内到期的应付债券(注释30)	999,832,400	—
	<u>1,335,542,400</u>	<u>2,681,045,000</u>

	2012年	2011年
一年内到期的长期借款如下：		
保证借款(注1)	135,710,000	1,381,045,000
信用借款	200,000,000	1,300,000,000
	<u>335,710,000</u>	<u>2,681,045,000</u>

注1： 于资产负债日，本集团一年内到期的长期保证借款系由集团公司提供担保。

于2012年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

于2012年12月31日，一年内到期的长期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2012年末余额 折合人民币	2011年末余额 折合人民币
中国建设银行	2010/12/10	2013/12/09	人民币	注1	200,000,000	200,000,000
中国进出口银行	2012/09/12	2013/11/15	美元	注2	62,855,000	—
中国进出口银行	2012/02/09	2013/10/16	美元	注3	62,855,000	—
中国进出口银行	2012/03/21	2013/11/15	人民币	注4	10,000,000	—
					<u>335,710,000</u>	<u>200,000,000</u>

注1： 上述借款利率为央行一至三年基准利率下调10%，每12个月调整一次。（第一期为5.04%）

注2： 上述借款利率为伦敦银行同业拆放利率六个月的浮动利率加225基点。

注3： 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率下浮5%。

注4： 上述借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率，每季度确认一次。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款

	2012年	2011年 (重述)
委托借款(注1)	10,000,000	-
保证借款(注2)	3,395,650,000	1,530,180,000
信用借款	6,508,530,000	10,976,592,000
	<u>9,914,180,000</u>	<u>12,506,772,000</u>

注1: 于2012年12月31日, 集团公司委托中国工商银行按利率6.42%发放给本集团子公司的贷款余额为人民币10,000,000元, 贷款期限3年。

注2: 于资产负债日, 本集团保证借款系由集团公司提供担保。

于2012年12月31日, 金额前五名的长期借款如下:

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2012年末余额 折合人民币	2011年末余额 折合人民币
中国进出口银行	2012/02/09	2014/02/08	美元	注1	565,695,000	-
中国进出口银行	2012/09/12	2014/09/10	美元	注2	565,695,000	-
中国进出口银行	2012/03/21	2014/03/20	人民币	注3	440,000,000	-
中国进出口银行	2012/08/23	2014/08/20	美元	注4	314,275,000	-
中国进出口银行	2012/10/29	2014/10/24	美元	注2	251,420,000	-
					<u>2,137,085,000</u>	<u>-</u>

注1: 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率下浮5%。

注2: 上述借款利率为伦敦银行同业拆放利率六个月的浮动利率加225基点。

注3: 上述借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率, 每季度确认一次。

注4: 上述借款利率为伦敦银行同业拆放利率六个月的浮动利率加250基点。

于2012年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款。

* 长期借款到期日分析如下:

	2012年	2011年 (重述)
*一年以内	335,710,000	2,681,045,000
一年到二年到期(含二年)	8,904,180,000	11,738,172,000
三年到五年到期(含五年)	1,010,000,000	768,600,000
	<u>10,249,890,000</u>	<u>15,187,817,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付中期票据 - 2010年第一期	998,832,800	45,621,518	44,621,918	999,832,400
应付中期票据 - 2011年第二期	2,791,833,300	163,239,600	160,440,000	2,794,632,900
公司债券 - 3年期	3,133,590,316	187,811,632	177,908,000	3,143,493,948
公司债券 - 5年期	2,319,465,635	138,716,221	134,316,000	2,323,865,856
	<u>9,243,722,051</u>	<u>535,388,971</u>	<u>517,285,918</u>	<u>9,261,825,104</u>
减：一年内到期的非流动 负债(注释28)	<u>-</u>			<u>999,832,400</u>
	<u>9,243,722,051</u>			<u>8,261,992,704</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
可分离交易的可转换公司债券	5,346,476,313	230,523,687	(5,577,000,000)	-
应付中期票据 - 2010年第一期	997,833,200	45,499,600	(44,500,000)	998,832,800
应付中期票据 - 2011年第二期	-	2,814,940,300	(23,107,000)	2,791,833,300
公司债券 - 3年期	-	3,196,295,595	(62,705,279)	3,133,590,316
公司债券 - 5年期	-	2,366,806,520	(47,340,885)	2,319,465,635
	<u>6,344,309,513</u>	<u>8,654,065,702</u>	<u>(5,754,653,164)</u>	<u>9,243,722,051</u>
减：列入一年内到期的非流动 负债（注释25）	<u>5,346,476,313</u>			<u>-</u>
	<u>997,833,200</u>			<u>9,243,722,051</u>

于2012年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	发行日期	发行总额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
应付中期票据 - 2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,232,877	44,621,918	44,500,000	40,354,795	999,832,400
应付中期票据 - 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	2,794,632,900
公司债券 - 3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	177,908,000	177,908,000	62,705,279	3,143,493,948
公司债券 - 5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	134,316,000	134,316,000	47,340,885	2,323,865,856
		<u>9,300,000,000</u>	<u>164,986,041</u>	<u>517,285,918</u>	<u>517,164,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>9,261,825,104</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券(续)

于2011年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	发行日期	发行总额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
可分离交易的可 转换公司债券	2006年11月	5,500,000,000	13,050,950	63,949,050	77,000,000	-	-
应付中期票据 - 2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,232,877	44,500,000	44,500,000	40,232,877	998,832,800
应付中期票据 - 2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	-	14,707,000	-	14,707,000	2,791,833,300
公司债券 - 3年期	2011年8月	3,160,000,000	-	62,705,279	-	62,705,279	3,133,590,316
公司债券 - 5年期	2011年8月	2,340,000,000	-	47,340,885	-	47,340,885	2,319,465,635
		<u>14,800,000,000</u>	<u>53,283,827</u>	<u>233,202,214</u>	<u>121,500,000</u>	<u>164,986,041</u>	<u>9,243,722,051</u>

应付中期票据

于2009年11月, 本公司获得中国银行间市场交易商协会批准, 在中国境内发行注册金额为人民币38亿元的中期票据, 注册额度2年内有效, 在注册有效期内可分期发行。

本公司于2010年2月4日发行了2010年度第一期中期票据计人民币10亿元, 票据简称10马钢MTN1, 发行价格人民币100元/百元面值, 计息方式为付息式固定利率, 票面利率4.45%。本公司于2011年11月25日发行了总额为人民币28亿元的2011年度第二期中期票据, 票据简称11马钢MTN1, 发行价格人民币100元/百元面值, 计息方式为付息式固定利率, 票面利率5.73%。上述人民币38亿元中期票据在银行间债券市场流通, 债券存续期为3年。

公司债券

经中国证券监督管理委员会[2011]第1177号文件批准, 本公司于2011年8月发行本金总额为人民币55亿元的公司债券, 该债券的发行价格为100元/百元面值。该等债券中人民币31.6亿元由发行当日起计为期3年, 并按年利率5.63%计息, 票据简称11马钢01, 而人民币23.4亿元则由发行当日起计为期5年, 并按年利率5.74%计息, 票据简称11马钢02。此等公司债券由集团公司提供担保。本公司从发行集资的所得款项净额为人民币5,453,788,000元。

上述可分离交易的可转换公司债券、中期票据及公司债券当期应付债券利息已计入应付利息。

31. 递延收益

递延收益为集团获得的政府专项工程拨款, 变动情况如下:

	2012年	2011年
年初数	552,778,524	573,288,652
本年增加	157,104,000	62,009,300
本年摊销(注释43)	(90,746,124)	(82,109,482)
其他转出	(139,388)	(409,946)
年末数	<u>618,997,012</u>	<u>552,778,524</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

2012年 注册、已发行及缴足：	年初数		本年增(减) 变动			年末数	
	股数	比例 (%)	发行新股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、 有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	1,732,930,000	22.50
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100
三、 股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本(续)

2011年	年初数		本年增(减) 变动			年末数	
	股数	比例 (%)	发行新股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、 有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	1,732,930,000	22.50
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100.00
三、 股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100.00

* 除H股股息以港币支付外, 所有人民币普通股(A股)和境外上市的外资股(H股)均同股同利及有同等的投票权。上述A股和H股每股面值均为人民币1.00元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企业合并(重述)	<u>420,000,000</u>		<u>429,290,736</u>	<u>(9,290,736)</u>
	<u>8,758,358,399</u>	<u>-</u>	<u>429,290,736</u>	<u>8,329,067,663</u>
2011年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企业合并(重述)	<u>-</u>	<u>420,000,000</u>	<u>-</u>	<u>420,000,000</u>
	<u>8,338,358,399</u>	<u>420,000,000</u>	<u>-</u>	<u>8,758,358,399</u>

2011 年及 2012 年度同一控制下企业合并变动系由于收购同一控制下企业—财务公司所致, 详情请参见附注四、4。

34. 盈余公积

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积(注1)	3,107,706,991	20,677,112	-	3,128,384,103
任意盈余公积(注3)	190,420,420	276,278,554	-	466,698,974
储备基金(注2)	85,339,202	7,340,254	-	92,679,456
企业发展基金(注2)	<u>60,670,775</u>	<u>2,494,862</u>	<u>-</u>	<u>63,165,637</u>
	<u>3,444,137,388</u>	<u>306,790,782</u>	<u>-</u>	<u>3,750,928,170</u>
2011年(重述)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积(注1)	3,078,907,513	28,799,478	-	3,107,706,991
任意盈余公积(注3)	-	190,420,420	-	190,420,420
储备基金(注2)	73,545,143	11,794,059	-	85,339,202
企业发展基金(注2)	<u>53,748,158</u>	<u>6,922,617</u>	<u>-</u>	<u>60,670,775</u>
	<u>3,206,200,814</u>	<u>237,936,574</u>	<u>-</u>	<u>3,444,137,388</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积（续）

注1：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司及若干子公司须按中国企业会计准则及有关规定计算的净利润的10%提取法定公积金，直至该储备已达该公司注册资本的50%可以不再提取。在符合《中华人民共和国公司法》及公司章程的若干规定下，部分法定公积金可转为公司的股本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的25%。

注2：本公司之若干子公司为中外合资企业，根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及有关公司章程的规定，相关子公司须以按中国企业会计准则和有关规定计算的净利润为基础计提企业发展基金、储备基金，计提比例由董事会确定。

2012年，和菱实业董事会决定将从以前年度税后利润中提取的职工奖励及福利基金人民币3,170,532元全部转增和菱实业的储备基金。

注3：本公司及若干子公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经董事会批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本年度因亏损，本公司不提取法定公积金。

本年度，本集团按出资比例分享的子公司当年提取的法定盈余公积、任意盈余公积、储备基金及企业发展基金份额分别为人民币20,677,112元（2011年度：人民币28,799,438元）、人民币276,278,554元（2011年度：人民币190,420,420元）、人民币4,169,722元（2011年度：人民币11,794,059元）及人民币2,494,862元（2011年度：人民币6,922,617元）。

35. 未分配利润

	2012年	2011年 (重述)
上年年末未分配利润	7,456,020,890	8,008,142,354
重述	11,392,935	-
重述后年初未分配利润	7,467,413,825	8,008,142,354
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	(3,863,232,545)	82,369,208
减：提取法定盈余公积	20,677,112	28,799,478
提取任意盈余公积	276,278,554	190,420,420
提取储备基金	4,169,722	11,794,059
提取企业发展基金	2,494,862	6,922,617
提取一般风险储备	55,523,057	127,104
应付普通股股利	-	385,034,059
年末未分配利润	<u>3,245,037,973</u>	<u>7,467,413,825</u>

重述：由于本年度同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币11,392,935元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2012年	2011年 (重述)
主营业务收入	65,852,772,914	81,418,565,576
其他业务收入	<u>8,551,591,124</u>	<u>5,435,494,541</u>
	<u>74,404,364,038</u>	<u>86,854,060,117</u>

*主营业务收入为销货发票金额减销售折让和退货后的净额, 不包括销售相关税项与本集团内部交易额。

营业成本列示如下：

	2012年	2011年 (重述)
主营业务成本	64,683,261,287	78,519,315,485
其他业务成本	<u>8,157,013,288</u>	<u>4,846,122,534</u>
	<u>72,840,274,575</u>	<u>83,365,438,019</u>

主营业务收入的分产品信息如下：

	2012年	2011年
钢材销售	60,824,244,829	72,111,502,935
钢坯生铁销售	1,519,072,055	723,246,296
焦化副产品销售	905,082,877	1,040,176,521
其他	<u>2,604,373,153</u>	<u>7,543,639,824</u>
	<u>65,852,772,914</u>	<u>81,418,565,576</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本(续)

2012年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	2,494,789,722	3
公司2	2,448,012,663	3
公司3	1,604,790,890	2
公司4	1,330,842,580	2
公司5	1,137,734,246	2
	<u>9,016,170,101</u>	<u>12</u>

2011年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	4,857,613,219	6
公司2	1,531,203,753	2
公司3	1,201,103,961	1
公司4	1,187,213,803	1
公司5	1,056,956,726	1
	<u>9,834,091,462</u>	<u>11</u>

37. 营业税金及附加

	2012年	2011年 (重述)
城市维护建设税	84,036,955	124,873,860
教育费附加	37,167,111	53,877,462
地方教育附加	17,284,233	35,023,088
其他税金	<u>21,650,028</u>	<u>14,003,196</u>
	<u>160,138,327</u>	<u>227,777,606</u>

计缴标准请参见本财务报表附注三。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

	2012年	2011年
职工薪酬	38,476,931	32,816,590
运杂费	259,918,941	185,615,448
财产保险费	20,217,336	22,107,898
其他	31,081,820	45,281,993
	<u>349,695,028</u>	<u>285,821,929</u>

39. 管理费用

	2012年	2011年 (重述)
折旧费	56,918,551	44,322,000
职工薪酬	550,082,566	524,124,183
办公费用	213,355,530	313,929,431
审计师酬金*	4,815,000	4,965,000
其他税金	190,603,455	201,165,331
租赁费	48,540,000	48,540,000
其他	313,770,784	158,315,668
	<u>1,378,085,886</u>	<u>1,295,361,613</u>

40. 财务费用

	2012年	2011年 (重述)
利息支出(注)	1,586,090,972	1,449,374,591
减：利息收入	142,877,305	168,249,321
汇兑收益	(10,201,810)	(346,756,429)
其他	30,224,487	34,806,256
	<u>1,463,236,344</u>	<u>969,175,097</u>

*注：本集团的利息支出包括将于五年内偿还的银行借款的利息及其它借款利息、公司债券利息及中期票据利息。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 资产减值损失

	2012年	2011年 (重述)
坏账损失	1,305,308,186	-
其中：应收账款	50,081	-
其他应收款	1,303,208,981	-
发放贷款及垫款	2,049,124	128,279
存货跌价损失	<u>1,417,177,552</u>	<u>676,714,989</u>
	<u>2,722,485,738</u>	<u>676,843,268</u>

42. 投资收益

	2012年	2011年 (重述)
权益法核算的长期股权投资收益	111,905,442	122,027,420
成本法核算的长期股权投资收益	15,006,311	21,114,188
视同处置子公司产生的投资收益	484,109,649	-
处置联营企业产生的投资收益	2,752,460	-
其他投资收益	<u>137,155</u>	<u>466,006</u>
	<u>613,911,017</u>	<u>143,607,614</u>

* 本集团本期间产生于上市类投资和非上市类投资的投资收益分别为人民币21,232元和人民币613,889,785元(2011年：产生于上市类投资和非上市类投资的投资收益分别为人民币17,796元和人民币143,589,818元)。

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2012年	2011年	增减变动原因
马钢比欧西	75,179,762	87,174,414	注1
济源市金马焦化	20,286,748	35,851,763	注1
马钢晋西轨道	9,357,542	-	注2
马鞍山港口公司	6,690,671	11,128,386	注1
上海钢铁电子	<u>2,302,219</u>	<u>10,365,248</u>	注1
	<u>113,816,942</u>	<u>144,519,811</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益(续)

注1: 于本年度, 本集团对上述单位按权益法核算的长期股权投资收益减少主要是由于被投资单位当年净利润减少所致。

注2: 马钢晋西轨道为本年度设立的联营企业。

于2012年12月31日, 本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

43. 营业外收入

	2012年	2011年
递延收益摊销（注释31）	90,746,124	82,109,482
补贴收入	47,577,837	84,455,658
非流动资产处置利得	9,838,599	—
其他	4,679,954	414,411
	<u>152,842,514</u>	<u>166,979,551</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	2012年	2011年
递延收益摊销	90,746,124	82,109,482
政府补助资金（i）	29,324,737	64,855,490
其他	18,253,100	19,600,168
	<u>138,323,961</u>	<u>166,565,140</u>

(i) 政府补助资金是指各地方政府鼓励本集团在当地进行业务发展、进口产品以及对外技术合作而给予的政府补贴资金。

44. 营业外支出

	2012年	2011年 (重述)
固定资产处置损失	—	18,753,548
公益救济性捐赠	935,000	1,865,000
其他	2,563,367	3,561,007
	<u>3,498,367</u>	<u>24,179,555</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用

	2012年	2011年 (重述)
*中国大陆:		
当期所得税费用	87,438,340	156,414,252
对以前期间当期所得税的调整	(1,822,018)	396,113
递延所得税费用	(79,543,136)	(114,480,746)
*香港当期所得税费用(注2)	5,782,624	2,836,237
*海外当期所得税费用	42,350,060	71,120,605
	<u>54,205,870</u>	<u>116,286,461</u>

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下:

	2012年	2011年 (重述)
利润/(亏损)总额	(3,746,317,556)	319,831,535
按25%适用税率计算的税项(注1)	(936,579,390)	79,957,885
某些子公司适用不同税率的影响	1,419,323	10,382,413
不可抵扣的税项费用	40,803,027	69,053,652
对以前期间当期所得税的调整	(1,822,018)	396,113
其他减免税优惠	(57,010,255)	(59,526,336)
无须纳税的收入	(3,756,886)	(9,054,131)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损(注3)	1,095,848,947	58,882,495
利用以前期间的税务亏损	(58,948,979)	(1,383,061)
归属于合营企业和联营企业的损益	(28,003,918)	(32,422,569)
收取位于中国大陆的联营企业股息 所产生的代扣代缴所得税	<u>2,256,019</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>54,205,870</u>	<u>116,286,461</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

注2: 本集团在香港经营子公司的所得税系根据本报告期间内在香港赚取的应纳税所得额的16.5%计提。

注3: 其中包括不可抵扣亏损的所得税影响人民币2.7亿元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数按照发行合同的具体条款, 从股票发行日起计算确定。

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	2012年	2011年 (重述)
收益		
基本每股收益及稀释每股收益计算中		
所用的归属于普通股股东的净利润/(损失)	(3, 863, 232, 545)	82, 369, 208
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本年度		
已发行普通股的加权平均数	7, 700, 681, 186	7, 700, 681, 186

2012年度和2011年度, 本公司不存在稀释性的项目需要对的基本每股收益进行调整。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他综合收益

	2012年	2011年
外币报表折算差额	14,026,744	(24,221,088)

48. 现金流量表项目注释

	2012年	2011年
收到的其他与经营活动有关的现金：		(重述)
政府补助资金	24,980,407	64,855,490
其他	147,557,259	169,631,462
	<u>172,537,666</u>	<u>234,486,952</u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

生活后勤费用	123,825,791	235,642,799
保险费	62,193,391	80,419,379
包装费	24,390,962	24,240,976
防洪费	27,269,137	15,501,455
环境绿化费	35,761,637	40,139,448
科研开发费	17,049,725	32,899,365
银行手续费	30,224,487	34,806,257
其他	162,638,852	103,816,256
	<u>483,353,982</u>	<u>567,465,935</u>

收到的其他与投资活动有关的现金：

政府专项工程拨款	157,104,000	62,009,300
----------	-------------	------------

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

49. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2012年	2011年 (重述)
净利润	(3,800,523,426)	203,545,074
加: 计提/(转回)的坏账准备	1,303,259,062	-
计提的存货跌价准备	1,417,177,552	676,714,989
计提的贷款减值准备	2,049,124	128,279
固定资产折旧	3,507,763,851	4,332,908,131
投资性房地产摊销	139,791	184,111
无形资产摊销	60,795,998	53,348,502
递延收益摊销	(90,746,124)	(82,109,482)
非流动资产处置净(利得)/损失	(9,838,599)	18,753,548
专项储备的增加	14,768,610	-
财务费用	1,575,889,162	1,102,729,357
投资收益	(613,911,017)	(143,607,614)
公允价值变动损失	20,860	218,660
递延所得税资产增加	(75,829,033)	(112,840,557)
递延所得税负债减少	(3,714,103)	(1,640,189)
存货的减少/(增加)	1,430,298,828	(1,618,445,002)
经营性应收项目的减少/(增加)	477,086,489	(2,669,321,120)
经营性应付项目的增加/(减少)	397,900,093	(650,544,553)
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,592,587,118</u>	<u>1,110,022,134</u>

(2) 取得子公司信息

	2011年
取得子公司的价格	1,234,444,444
取得子公司支付的现金和现金等价物	1,234,444,444
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	(1,617,705,837)
取得子公司收到的现金净额	383,261,393
取得子公司的净资产	2,244,444,444
流动资产	3,092,101,181
非流动资产	2,555,636,712
流动负债	2,547,289,065
非流动负债	856,004,384

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

49. 现金流量表补充资料(续)

(3) 处置子公司信息

2012年

视同处置子公司的价格	-
视同处置子公司支付的现金和现金等价物	-
减：视同处置子公司持有的现金和现金等价物	107,636,270
视同处置子公司流出的现金净额	(107,636,270)
视同处置子公司的净资产	(367,791,377)
流动资产	178,236,949
非流动资产	162,550,999
流动负债	708,579,325
非流动负债	-

50. 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

	2012年	2011年 (重述)
现金的年末余额	6,629,796,092	9,190,021,229
减：现金的年初余额	9,190,021,229	5,385,065,613
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(2,560,225,137)</u>	<u>3,804,955,616</u>

	2012年	2011年 (重述)
现金		
其中： 库存现金	191,349	381,411
可随时用于支付的银行存款	6,629,604,743	9,189,639,818
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	<u>6,629,796,092</u>	<u>9,190,021,229</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释（续）

*51. 股息

	2012年度	2011年度
拟派期末股息一无	—	—

董事会不建议就截至2012年12月31日止年度派发任何股息。

六. 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司 名称	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册资本 人民币元	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)	组织机构代码
集团公司	有限责任公司	中国安徽省	顾建国	制造业	6,298,290,000	50.47	50.47	150509144

于本报告期内, 母公司的注册资本和实收资本均保持不变。

2. 子公司

子公司详见本财务报表附注四。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、10。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方

企业名称	关联方关系	组织机构代码
马鞍山力生集团有限公司(注1)	母公司控制的公司	711703722
马鞍山钢晨实业有限公司(注2)	母公司控制的公司	70492034x
马鞍山钢铁建设集团有限公司(注3)	母公司控制的公司	733002281
安徽天开路桥有限公司(注4)	母公司控制的公司	733002273
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司控制的公司	72850552x
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	母公司控制的公司	55781951-5
马钢集团康泰置地发展有限公司	母公司控制的公司	850512838
马鞍山裕泰物业管理有限责任公司	母公司控制的公司	777366319
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	母公司控制的公司	750993301
马鞍山神马冶金有限责任公司	母公司控制的公司	150509160
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司控制的公司	754875970
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	母公司控制的公司	750960780
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司(注6)	母公司控制的公司	733020252
马鞍山实发冶金工贸有限责任公司(注5)	母公司控制的公司	713957507
马钢实业生兴炉料加工有限责任公司	母公司控制的公司	728509803
马鞍山博力建设监理有限公司	母公司控制的公司	711716304
马钢集团动力机电安装有限责任公司	母公司控制的公司	150510858
马钢集团测绘有限公司	母公司控制的公司	677570144
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	母公司控制的公司	150518286
马钢集团楚江假日旅游有限责任公司	母公司控制的公司	734975296
黄山太白山庄	母公司控制的公司	704953862
安徽马钢技师学院	母公司控制的公司	485409479
安徽冶金科技职业学院	母公司控制的公司	F10441773
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	母公司控制的公司	783071808
深圳粤海马钢实业有限公司	母公司控制的公司	192443796
马钢集团矿业有限公司	母公司控制的公司	573045716
安徽欣创节能环保科技股份有限公司(注7)	母公司控制的公司	581537534

注1: 该公司于本年度更改公司名称, 其原名称为马钢集团力生有限责任公司。

注2: 该公司于本年度更改公司名称, 其原名称为马钢集团实业发展有限责任公司。

注3: 该公司于2011年更改公司名称, 其原名称为马钢集团建设有限责任公司。同时, 该公司于2011年进行改制, 2011年8月18日之后不再作为关联方。

注4: 该公司于2011年更改公司名称, 其原名称为马钢集团建筑路桥有限责任公司。同时, 该公司于2011年进行改制, 2011年8月18日之后不再作为关联方。

注5: 该公司于本年度注销。

注6: 该公司于本年度进入清算程序。

注7: 该公司于2011年8月31日成立, 同时为本公司的联营企业。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方采购铁矿石

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
集团公司	(i)	2,661,796,946 19	2,295,360,672 10
安徽马钢罗河矿业有限 责任公司（“罗河矿业”）	(i)	158,073,384 2	101,799,834 1
		<u>2,819,870,330 21</u>	<u>2,397,160,506 11</u>

- (i) 本集团向集团公司购入铁矿石,其价格条款是根据本公司与集团公司于2009年10月15日签订的矿石购销协议所规定。本集团一家子公司向罗河矿业购入铁矿石,其价格条款是根据双方协商而定。

(2) 向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
集团公司	(ii)	152,226,086 42	112,292,896 44
马钢集团力生集团有限公司	(ii)	43,884,765 12	39,800,288 16
马鞍山钢晨实业有限公司	(ii)	18,550,893 5	46,290,847 18
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(ii)	- -	13,994,740 6
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(ii)	115,383,237 32	- -
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	(ii)	- -	7,089,913 3
其他	(ii)	30,356,499 9	34,206,338 13
		<u>360,401,480 100</u>	<u>253,675,022 100</u>

- (ii) 集团公司及其子公司为本集团提供若干服务,包括在职培训、膳食及卫生服务、环境及卫生服务和道路维护和厂区绿化服务,是根据本集团与集团公司签订的服务协议所规定的协议价收取费用。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 向关联方支付代理费

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %		2011年 同类 金额 交易 人民币元 %	
集团公司	(iii)	702,375	5	158,021	1
马鞍山神马冶金有限责任公司	(iii)	1,164,286	8	1,451,894	10
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	12,998,096	87	12,358,138	89
		<u>14,864,757</u>	<u>100</u>	<u>13,968,053</u>	<u>100</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司的其他交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(4) 向关联方支付租赁费

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %		2011年 同类 金额 交易 人民币元 %	
集团公司	(iii)	<u>48,540,000</u>	<u>100</u>	<u>48,540,000</u>	<u>100</u>

(iii) 本年度, 本集团向集团公司及其子公司租入办公楼。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(5) 向关联方采购固定资产和建筑服务

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
集团公司	(iii)	9,943,340	-
马钢集团动力机电安装有限责任公司	(iii)	-	226,128
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iii)	101,247,403	2
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	2,252,448	13,324,706
马钢集团力生集团有限公司	(iii)	7,072,550	4,674,028
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	(iii)	971,700	31,400
安徽天开路桥有限公司	(iii)	-	1,320,000
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iii)	2,826,435	-
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	-	156,695,860
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	42,175,303	1
其他	(iii)	-	356,500
		<u>166,489,179</u>	<u>3</u>
		<u>176,628,622</u>	<u>3</u>

(iii) 本公司与集团公司及其子公司的其他交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(6) 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
集团公司	(iii)	25,638,810	3
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	-	29,755,296
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	4,284,381	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	1,174,755	419,803
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	(iii)	161,671	35,345,396
其他	(iii)	9,818,725	1
		<u>41,078,342</u>	<u>4</u>
		<u>86,386,344</u>	<u>7</u>

(iii) 本公司与集团公司及其子公司的其他交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 向关联方销售钢材及其他副产品

	注	2012年		2011年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	662,101	-	297,981	-
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	-	-	1,482,309	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	57,334,766	-	-	-
		<u>57,996,867</u>	<u>-</u>	<u>1,780,290</u>	<u>-</u>

(iii) 本公司与集团公司及其子公司的其他交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(8) 向关联方支付的金融服务利息支出

	注	2012年		2011年 (重述)	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
集团公司	(iv)	5,704,239	68	1,353,225	82
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iv)	1,039,923	12	32,385	2
马鞍山钢晨实业有限公司	(iv)	803,014	9	48,585	3
其他	(iv)	<u>972,600</u>	<u>11</u>	<u>210,003</u>	<u>13</u>
		<u>8,519,776</u>	<u>100</u>	<u>1,644,198</u>	<u>100</u>

(iv) 本集团财务公司吸收集团公司及其子公司的存款并向其支付存款利息, 存款利率不高于同期同类型中国人民银行存款基准利率。

(9) 向关联方收取的金融服务收入

	注	2012年		2011年 (重述)	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
集团公司	(v)	1,217,474	35	-	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(v)	305,148	9	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(v)	1,358,350	39	133,125	100
其他	(v)	<u>573,310</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>3,454,282</u>	<u>100</u>	<u>133,125</u>	<u>100</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 向关联方收取的金融服务收入（续）

(v) 本集团财务公司向集团公司及其子公司提供贷款、贴现以及委托贷款服务并获取相应贷款利息收入、贴现利息收入以及委托贷款手续费收入，贷款利率不低于同期同类型中国人民银行所定的利率范围；提供其他金融服务的收费不低于同期同类型中国人民银行所公布的标准收费。

(10) 向联营企业采购焦炭

	注	2012年		2011年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
盛隆化工	(vi)	<u>101,945,736</u>	<u>23</u>	<u>188,760,578</u>	<u>5</u>

(vi) 本集团与盛隆化工的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(11) 向联营企业支付装卸费

	注	2012年		2011年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
马鞍山港口公司	(vi)	<u>143,629,429</u>	<u>13</u>	<u>158,863,916</u>	<u>14</u>

(vi) 本集团与马鞍山港口公司的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(12) 向合营企业收取租赁收入

	注	2012年		2011年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
马钢比欧西	(vii)	<u>1,250,000</u>	<u>100</u>	<u>1,250,000</u>	<u>100</u>

(vii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(13) 向合营企业收取供能收入

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
马钢比欧西	(vii)	<u>278,674,436</u> <u>67</u>	<u>274,517,034</u> <u>66</u>

(vii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

(14) 向合营企业收取公用事业及设施使用费

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
马钢比欧西	(vii)	<u>5,685,347</u> <u>100</u>	<u>5,524,576</u> <u>100</u>

(vii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

(15) 向合营企业采购气体

	注	2012年 同类 金额 交易 人民币元 %	2011年 同类 金额 交易 人民币元 %
马钢比欧西	(vii)	<u>548,309,053</u> <u>100</u>	<u>536,961,147</u> <u>100</u>

(vii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(16) 接受关联方担保

2012年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(viii)	本公司	33.81亿元	2012.8	2016.8	截止报告签署日 尚未履行完毕

2011年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(viii)	本公司	73.45亿元	2011.2	2016.8	截止报告签署日 尚未履行完毕

(viii) 2012年度, 集团公司无偿为本集团部分新增银行借款提供担保约人民币33.92亿元(2011年度集团新增银行借款及债券担保: 约人民币73.45亿元)。截至2012年12月31日, 集团公司无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额共计约人民币106.07亿元(2011年12月31日: 本集团部分银行借款及公司债券约人民币84.11亿元)。

(17) 向关联方支付关键管理人员薪酬

本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币1,831,537元(2011年: 人民币3,982,722元)。

*(18) 董事及监事酬金

	2012年	2011年
袍金	447,368	487,500
其它酬金:		
薪金、津贴及实物利益	1,072,162	682,479
与表现有关之花红	-	1,876,439
退休金计划供款	22,500	39,873
	1,094,662	2,598,791
	1,542,030	3,086,291

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

* (18) 董事及监事酬金 (续)

(i) 独立董事及独立监事

本年度支付予独立董事, 独立监事之袍金如下:

	2012年	2011年
<i>独立董事</i>		
王振华 先生(注1)	—	50,000
苏 勇 先生(注1)	—	50,000
许亮华 先生(注1)	—	50,000
韩 轶 先生(注1)	—	50,000
秦同洲 先生(注2)	100,000	50,000
杨亚达 女士(注2)	100,000	50,000
胡达文 先生(注3)	66,667	50,000
刘芳端 先生(注4)	33,333	—
	<u>300,000</u>	<u>350,000</u>
<i>独立监事</i>		
程绍秀 女士(注5)	—	31,250
安 群 女士(注5)	—	31,250
王振华 先生(注6)	73,684	37,500
苏 勇 先生(注6)	73,684	37,500
	<u>147,368</u>	<u>137,500</u>
	<u>447,368</u>	<u>487,500</u>

除上述袍金之外, 独立董事及独立监事于年内并无获支付任何其它酬金 (2011年: 无)。

注1: 于2011年8月31日辞去董事职位。

注2: 于2011年8月31日任命董事职位。

注3: 于2011年8月31日任命董事职位, 于2012年8月31日辞去董事职位。

注4: 于2012年10月25日任命董事职位。

注5: 于2011年8月31日辞去监事职位。

注6: 于2011年8月31日任命监事职位。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

* (18) 董事及监事酬金（续）

(ii) 非独立董事及非独立监事

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2012年度					
<i>执行董事</i>					
苏鉴钢 先生	-	-	-	-	-
钱海帆 先生	-	300,000	-	5,625	305,625
任天宝 先生	-	240,000	-	5,625	245,625
	-	540,000	-	11,250	551,250
<i>非执行董事</i>					
赵建明 先生（注3）	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>监事</i>					
张晓峰 先生	-	300,000	-	5,625	305,625
刘先礼 先生	-	232,162	-	5,625	237,787
方金荣 先生	-	-	-	-	-
	-	532,162	-	11,250	543,412
	-	1,072,162	-	22,500	1,094,662

于年内并无任何执行董事及监事取消或同意取消任何酬金之安排（2011年：无）。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

* (18) 董事及监事酬金 (续)

(ii) 非独立董事及非独立监事 (续)

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2011年度					
<i>执行董事</i>					
顾建国 先生(注1)	-	63,165	301,802	5,592	370,559
苏鉴钢 先生	-	72,188	344,917	5,507	422,612
高海建 先生(注1)	-	57,750	275,934	5,202	338,886
惠志刚 先生(注1)	-	57,750	275,934	5,238	338,922
钱海帆 先生(注2)	-	100,000	100,000	4,597	204,597
任天宝 先生(注2)	-	80,000	80,000	4,061	164,061
	-	430,853	1,378,587	30,197	1,839,637
<i>非执行董事</i>					
赵建明 先生	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>监事</i>					
张晓峰 先生	-	86,626	413,900	4,750	505,276
刘先礼 先生	-	165,000	83,952	4,926	253,878
方金荣 先生	-	-	-	-	-
	-	251,626	497,852	9,676	759,154
	-	682,479	1,876,439	39,873	2,598,791

注1: 于2011年8月31日辞去董事职位。

注2: 于2011年8月31日任命董事职位。

注3: 于2012年12月21日辞去董事职位。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

* (19) 五名最高薪酬人员

本年度内, 三名最高薪酬人员均为董事及监事 (2011年: 五名), 而彼等酬金详情载于上文附注六、5(18)。于2012年度其余两名非董事及监事最高薪酬人员的酬金于年内详情如下:

	2012年	2011年
本集团		
薪金、津贴及实物利益	480,000	—
与表现有关之花红	—	—
退休金计划供款	11,250	—
	<u>491,250</u>	<u>—</u>

2012年, 该两名非董事, 非监事之最高薪酬人员的酬金范围为零至港币1,000,000元。

- (20) 2012年2月9日, 本公司与集团公司签订股权转让协议, 以现金人民币429,290,736元收购集团公司持有的财务公司42%的股权, 该股权转让于2012年4月5日完成。
- (21) 与集团公司及其子公司以及本集团的联营企业的往来账余额请参见本财务报表附注六、6。该等往来账余额无抵押、不计利息, 且无固定还款期。
- (22) 2012年度, 本集团从集团公司取得长期委托借款约人民币10,000,000元(2011年度重述: 短期委托借款约人民币10,000,000元)。
- (23) 财务公司与马钢控股集团于2012年4月6日签订的金融服务协议进行。年度上限的最高日存款额(包括利息)为人民币700,000,000元; 年度上限的最高日贷款余额人民币500,000,000元; 及贷款总额每月日均不得高于存款及应计利息总额。

董事们认为上述交易 (1) 至 (9) 项、(16) 项、(22) 项及 (23) 项乃在本集团之日常业务中进行。

* 上述(1)至(9)项、(17)项、(20)项、(22)项和(23)项关联交易均构成香港联合交易所《上市规则》第14A章定义须披露的关连交易或持续关连交易。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2012年	2011年
<u>应收账款：</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	4,473,542	23,509,315
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	17,982,919	17,982,919
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	2,083,550	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	1,062,101	-
其他受母公司控制的公司	734,684	103,056
	<u>26,336,796</u>	<u>41,595,290</u>
本集团的合营及联营企业		
马鞍山港口公司	25,269	68,643
马钢比欧西	-	268,879
	<u>25,269</u>	<u>337,522</u>
<u>预付款项：</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	500,000	-
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	406,803	-
马钢集团设计研究院有限责任公司	-	1,760,000
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	29,412,642	-
	<u>30,319,445</u>	<u>1,760,000</u>
<u>应收股利：</u>		
本集团的合营及联营企业		
济源市金马焦化	<u>46,800,000</u>	<u>88,800,000</u>

六. 关联方关系及其交易（续）

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2012年	2011年
<u>应付账款：</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	2,664,945	1,718,318
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	44,634,163	452,139
马钢集团力生集团有限公司	5,025,226	6,956,604
马钢集团动力机电安装有限责任公司	-	466,010
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	505,209	3,066,029
马鞍山钢晨实业有限公司	8,148,736	5,253,282
其他受母公司控制的公司	4,651,378	3,409,060
	<u>65,629,657</u>	<u>21,321,442</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	21,888,952	19,935,867
济源市金马焦化	-	223,791
马鞍山港口公司	14,396,430	17,053,499
盛隆化工	24,191,225	23,540,223
	<u>60,476,607</u>	<u>60,753,380</u>
<u>预收款项：</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	6,863,688	12,895,660
集团公司	12,315,708	-
马鞍山钢晨实业有限公司	300,397,188	274,943,072
其他受母公司控制的公司	2,749,015	4,036,070
	<u>322,325,599</u>	<u>291,874,802</u>
本集团的合营及联营企业		
济源市金马焦化	23,235	35,636
马钢晋西轨道	18,539	-
盛隆化工	247,827	-
	<u>289,601</u>	<u>35,636</u>

应收、预付、应付及预收关联方款项均不计利息，无抵押，且无固定还款期。

六. 关联方关系及其交易（续）

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

6. 关联方应收应付款项余额（续）

*于2012年12月31日，流动资产和流动负债中，本公司应收及应付子公司的往来款余额分别为人民币 851,504,789 元（2011：人民币 782,796,834 元）和人民币 2,538,569,796 元（2011:1,831,973,485元），该往来款均无抵押、不计利息，且需要偿还。

	2012年	2011年 (重述)
<u>发放贷款及垫款：</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	149,085,000	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	50,000,000	-
其他受母公司控制的公司	18,655,209	5,774,836
	<u>217,740,209</u>	<u>5,774,836</u>
<u>吸收存款：</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	251,729,915	446,857,182
马鞍山力生集团有限公司	3,324,327	2,417,417
马鞍山钢晨实业有限公司	85,595,196	46,051,454
其他受母公司控制的公司	134,672,925	202,618,928
	<u>475,322,363</u>	<u>697,944,981</u>

7. 本集团与关联方的承诺

于2012年12月31日，本集团不存在与关联方相关的重大承诺。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

七. 或有事项

所得税差异

如附注三、3 所述, 本集团尚有与以往年度有关的潜在所得税风险事项需要处理。公司董事们认为, 在目前阶段尚不能确定主管税务机关是否将追缴以前年度的所得税差异, 并无法可靠地估计此事的最终结果, 因此, 本财务报表中并未就额外税款以及相关的税项抵免、递延所得税金额、罚款及利息（如有）作出准备或调整。

八. 承诺事项

1. 本集团的承诺事项列示如下:

	2012年 人民币千元	2011年 人民币千元
资本承诺		
已批准但尚未签约	2, 513, 081	2, 521, 008
已签约但尚未拨备	5, 414, 877	5, 431, 956
	<u>7, 927, 958</u>	<u>7, 952, 964</u>
投资承诺		
已批准但尚未签约	-	153, 000
已签约但尚未履行	108, 980	67, 500
	<u>108, 980</u>	<u>67, 500</u>

2. 本集团所占的合营企业承诺事项（并未包括于上述注1之内）列示如下:

	2012年 人民币千元	2011年 人民币千元
资本承诺		
已批准但尚未签约	-	111
	<u>-</u>	<u>111</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

九. 资产负债表日后事项

于2013年3月5日，董事会批准子公司马钢合肥钢铁发行人民币9亿元五年期中期票据。截至报告日，该中期票据尚未发行。

十. 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

本集团根据经营租赁安排对外租出若干投资性房地产，租赁期限为 2-18 年。于经营租赁期间，每期所收到的租金数额固定。

	2012年	2011年
剩余租赁期		
1年以内(含1年)	1,750,000	1,750,000
1年至2年(含2年)	1,250,000	1,750,000
2年至3年(含3年)	1,250,000	1,250,000
3年以上	8,907,534	10,157,534
	<u>13,157,534</u>	<u>14,907,534</u>

2. 以公允价值计量的资产

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	<u>607,980</u>	<u>(20,860)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>587,120</u>

2011年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	<u>826,640</u>	<u>(218,660)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>607,980</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
贷款和应收账款	441,856,745	-	-	-	175,318,454
金融负债					
借款	11,439,598,316	-	-	-	3,618,962,623
应付账款	43,167,573	-	-	-	86,823,658

2011年(重述)

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
贷款和应收账款	340,383,976	-	-	-	441,856,745
金融负债					
借款	5,392,177,078	-	-	-	11,439,598,316
应付账款	57,546,804	-	-	-	43,167,573

4. 分部报告

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务分为三个经营分部：

- 钢铁产品及其副产品的生产及销售：本公司以及除财务公司、国贸公司和上海工贸以外的其他子公司；
- 钢材、矿石及燃料等贸易业务：国贸公司、上海工贸；
- 金融服务：财务公司。

十. 其他重要事项(续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

4. 分部报告(续)

由于贸易业务和金融服务的收入、利润及资产占集团整体的比例均低于10%，且财务公司主要向集团内部提供金融服务，本公司不将贸易业务和金融服务作为单独的报告分部。因此，本集团集中于钢铁产品及其副产品的生产及销售业务，无需列报更详细的经营分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外主营交易收入

	2012年	2011年
钢材销售	60,824,244,829	72,111,502,935
钢坯生铁销售	1,519,072,055	723,246,296
焦化副产品销售	905,082,877	1,040,176,521
其他	2,604,373,153	7,543,639,824
	<u>65,852,772,914</u>	<u>81,418,565,576</u>

地理信息

对外主营交易收入

	2012年	2011年
中国大陆	63,132,558,528	79,861,669,032
海外地区	2,720,214,386	1,556,896,544
	<u>65,852,772,914</u>	<u>81,418,565,576</u>

非流动资产总额

	2012年	2011年 (重述)
中国大陆	41,815,111,602	40,279,019,269
海外地区	213,221,638	197,388,457
	<u>42,028,333,240</u>	<u>40,476,407,726</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具, 包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具所产生的主要风险为信用风险、流动风险及市场风险。

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2012年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	贷款和 应收款项	合计
货币资金	-	9,782,424,115	9,782,424,115
交易性金融资产	587,120	-	587,120
应收票据	-	8,060,760,260	8,060,760,260
应收账款	-	1,411,927,109	1,411,927,109
其他应收款	-	469,008,747	469,008,747
应收利息	-	4,846,087	4,846,087
应收股利	-	46,800,000	46,800,000
发放贷款及垫款	-	215,562,806	215,562,806
	<u>587,120</u>	<u>19,991,329,124</u>	<u>19,991,916,244</u>

金融负债

	其他 金融负债	合计
短期借款	9,777,449,423	9,777,449,423
吸收存款	565,167,982	565,167,982
卖出回购金融资产款	494,753,998	494,753,998
应付票据	5,096,302,242	5,096,302,242
应付账款	7,029,326,670	7,029,326,670
应付利息	205,268,222	205,268,222
应付股利	80,492,522	80,492,522
其他应付款	1,058,965,107	1,058,965,107
一年内到期的非流动负债	1,335,542,400	1,335,542,400
长期借款	9,914,180,000	9,914,180,000
应付债券	8,261,992,704	8,261,992,704
	<u>43,819,441,270</u>	<u>43,819,441,270</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2011年(重述)

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	贷款和 应收款项	合计
货币资金	-	10,611,862,099	10,611,862,099
交易性金融资产	607,980	-	607,980
应收票据	-	9,034,711,272	9,034,711,272
应收账款	-	1,883,404,218	1,883,404,218
其他应收款	-	694,493,241	694,493,241
应收股利	-	99,902,452	99,902,452
发放贷款及垫款	-	12,699,577	12,699,577
	<u>607,980</u>	<u>22,337,072,859</u>	<u>22,337,680,839</u>

金融负债(重述)

	其他 金融负债	合计
短期借款	5,822,785,816	5,822,785,816
吸收存款	697,944,982	697,944,982
卖出回购金融资产款	68,180,659	68,180,659
应付票据	5,142,687,963	5,142,687,963
应付账款	7,030,282,017	7,030,282,017
应付利息	218,784,755	218,784,755
应付股利	80,281,968	80,281,968
其他应付款	731,863,459	731,863,459
一年内到期的非流动负债	2,681,045,000	2,681,045,000
长期借款	12,506,772,000	12,506,772,000
应付债券	9,243,722,051	9,243,722,051
	<u>44,224,350,670</u>	<u>44,224,350,670</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方因未能履行其义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款和应收票据的余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款,这些金融资产的信用风险源自交易对方违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。于资产负债表日,本集团具有特定信用风险集中,本集团的应收账款的8%(2011年:32%)和27%(2011年:45%)分别源于本集团中最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本财务报表附注五、4和7中。

于12月31日,认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下:

2012年

	合计	未逾期	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	1,411,927,109	1,341,628,354	37,876,693	32,422,062
应收票据	8,060,760,260	8,060,760,260	-	-
应收股利	46,800,000	46,800,000	-	-
应收利息	4,846,087	4,846,087	-	-
其他应收款	469,008,747	462,203,281	6,176,767	628,699
发放贷款及垫款	215,562,806	215,562,806	-	-

2011年

	合计	未逾期	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	1,883,404,218	1,816,006,458	44,180,709	23,217,051
应收票据(重述)	9,034,711,272	9,034,711,272	-	-
应收股利	99,902,452	99,902,452	-	-
其他应收款	694,493,241	690,041,475	3,256,829	1,194,937
发放贷款及垫款(重述)	12,699,577	12,699,577	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于2012年12月31日,已逾期但未减值的应收账款、其他应收款与大量的和本集团有良好事务历史记录的客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

(3) 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2012年

金融资产

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
货币资金	9,782,424,115	-	-	-	-	9,782,424,115
交易性金融资产	587,120	-	-	-	-	587,120
应收票据	8,060,760,260	-	-	-	-	8,060,760,260
应收账款	1,411,927,109	-	-	-	-	1,411,927,109
应收股利	46,800,000	-	-	-	-	46,800,000
应收利息	4,846,087	-	-	-	-	4,846,087
其他应收款	469,008,747	-	-	-	-	469,008,747
发放贷款及垫款	215,562,806	-	-	-	-	215,562,806

金融负债

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
短期借款	9,777,449,423	-	-	-	-	9,777,449,423
吸收存款	565,167,982	-	-	-	-	565,167,982
卖出回购 金融资产款	494,753,998	-	-	-	-	494,753,998
应付票据	5,096,302,242	-	-	-	-	5,096,302,242
应付账款	7,029,326,670	-	-	-	-	7,029,326,670
应付利息	205,268,222	-	-	-	-	205,268,222
应付股利	80,492,522	-	-	-	-	80,492,522
其他应付款	1,058,965,107	-	-	-	-	1,058,965,107
一年内到期的 非流动负债	1,335,542,400	-	-	-	-	1,335,542,400
长期借款	530,512,081	9,195,414,580	1,034,415,119	-	-	10,760,341,780
应付债券	472,664,000	6,354,206,633	134,316,000	2,426,186,100	-	9,387,372,733

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

2011年(重述)

金融资产

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
货币资金	10,611,862,099	-	-	-	-	10,611,862,099
交易性金融资产	607,980	-	-	-	-	607,980
应收票据	9,034,711,272	-	-	-	-	9,034,711,272
应收账款	1,883,404,218	-	-	-	-	1,883,404,218
应收股利	99,902,452	-	-	-	-	99,902,452
其他应收款	694,493,241	-	-	-	-	694,493,241
发放贷款及垫款	12,699,577	-	-	-	-	12,699,577

金融负债

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
短期借款	5,822,785,816	-	-	-	-	5,822,785,816
吸收存款	697,944,982	-	-	-	-	697,944,982
卖出回购 金融资产款	68,180,659	-	-	-	-	68,180,659
应付票据	5,142,687,963	-	-	-	-	5,142,687,963
应付账款	7,030,282,017	-	-	-	-	7,030,282,017
应付利息	218,784,755	-	-	-	-	218,784,755
应付股利	80,281,968	-	-	-	-	80,281,968
其他应付款	731,863,459	-	-	-	-	731,863,459
一年内到期的 非流动负债	2,681,045,000	-	-	-	-	2,681,045,000
长期借款	698,618,863	12,138,172,000	768,600,000	-	-	13,605,390,863
应付债券	517,164,000	1,476,372,333	6,354,206,633	2,560,502,100	-	10,908,245,066

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(4) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2012 年		
人民币	50	(45,851,000)
美元	50	(4,059,000)
人民币	(50)	45,851,000
美元	(50)	4,059,000
2011 年		
人民币	50	(29,603,000)
美元	50	(6,877,749)
人民币	(50)	29,603,000
美元	(50)	6,877,749

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(4) 市场风险(续)

外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的业务主要于中国国内开展,绝大多数交易以人民币结算,同时,另有部分销售、采购和借贷业务须以美元、欧元以及日元结算。这些外币兑人民币汇率的波动将会影响本集团的经营业绩。

本集团货币资金、应收账款、短期借款、应付账款和长期借款等金融工具的账面价值和外汇风险敞口请参见本财务报表附注五注释1、4、20、22和29。

下表为外汇风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元、欧元和日元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2012 年		
人民币对美元贬值	1%	(20,577,410)
人民币对欧元贬值	1%	87,833
人民币对日元贬值	1%	(175,227)
人民币对美元升值	1%	20,577,410
人民币对欧元升值	1%	(87,833)
人民币对日元升值	1%	175,227
2011 年		
人民币对美元贬值	1%	(92,344,396)
人民币对欧元贬值	1%	4,419,877
人民币对日元贬值	1%	(7,349)
人民币对美元升值	1%	92,344,396
人民币对欧元升值	1%	(4,419,877)
人民币对日元升值	1%	7,349

十. 其他重要事项(续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

6. 公允价值

以下是本集团长期借款及应付债券的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2012	2011 (重述)	2012	2011 (重述)
<u>金融负债</u>				
长期借款	9,914,180,000	12,506,772,000	9,914,180,000	12,506,772,000
应付债券	<u>8,261,992,704</u>	<u>9,243,722,051</u>	<u>8,364,436,900</u>	<u>9,438,448,000</u>

公允价值,是指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、发放贷款及垫款、吸收存款、卖出回购金融资产款、短期借款、一年内到期的非流动负债等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

长期借款、应付中期票据采用未来现金流量折现法确定公允价值;应付公司债券,以市场报价确定公允价值。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

6. 公允价值(续)

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的, 以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价, 或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的, 以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的, 以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

以公允价值计量的金融工具：

2012年

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	<u>587, 120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>587, 120</u>

2011年

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	<u>607, 980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>607, 980</u>

于2012年度, 无自第三层次的重大转入或转出。

*7. 其他财务信息

	本集团		本公司	
	2012年	2011年 (重述)	2012年	2011年
流动资产	33, 280, 575, 450	40, 121, 808, 048	22, 714, 387, 922	27, 757, 450, 810
减：流动负债	<u>31, 663, 322, 867</u>	<u>29, 420, 242, 660</u>	<u>21, 361, 356, 363</u>	<u>18, 707, 771, 692</u>
净流动资产	<u>1, 617, 252, 583</u>	<u>10, 701, 565, 388</u>	<u>1, 353, 031, 559</u>	<u>9, 049, 679, 118</u>
	本集团		本公司	
	2012年	2011年 (重述)	2012年	2011年
总资产	76, 011, 164, 039	81, 224, 642, 090	63, 459, 283, 349	66, 825, 015, 545
减：流动负债	<u>31, 663, 322, 867</u>	<u>29, 420, 242, 660</u>	<u>21, 361, 356, 363</u>	<u>18, 707, 771, 692</u>
净总资产减流动负债	<u>44, 347, 841, 172</u>	<u>51, 804, 399, 430</u>	<u>42, 097, 926, 986</u>	<u>48, 117, 243, 853</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

*8. 雇员成本(不包括董事和监事之酬金(附注六、注释10))

	2012年	2011年
工资及薪金	2,709,564,627	2,714,899,208
福利	859,571,384	907,709,086
退休金计划供款(注)	700,755,005	665,903,915
	<u>4,269,891,016</u>	<u>4,288,512,209</u>

注： 于2012年12月31日和2011年12月31日, 本集团没有资本化金额和被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额。

9. 比较数据

若干比较数据已经过重述, 以符合本年度之列报要求, 详情请参见附注四、4。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的信用期通常为30至90日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	1,603,053,558	2,205,528,263
1至2年	138,711,163	155,444,562
2至3年	9,126,501	22,491,689
3年以上	47,806,673	42,841,419
	<u>1,798,697,895</u>	<u>2,426,305,933</u>
减：应收账款坏账准备	<u>13,382,203</u>	<u>13,382,203</u>
	<u>1,785,315,692</u>	<u>2,412,923,730</u>

应收账款的余额分析如下：

	2012年				2011年			
	账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
	(%)			比例	(%)			比例
				(%)				(%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	884,175,999	49	(6,927,040)	1	1,424,379,952	59	(6,927,040)	-
其他不重大但								
单项计提坏账准备	914,521,896	51	(6,455,163)	1	1,001,925,981	41	(6,455,163)	1
	<u>1,798,697,895</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>		<u>2,426,305,933</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>	

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见注释十一、5。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款余额中以外币标示的款项原币金额如下：

	2012年			2011年		
	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额
欧元	34,627	8.3176	288,015	1,687,901	6.3009	10,635,294
美元	19,185,749	6.2855	120,592,024	49,837,142	8.1625	406,795,668
			<u>120,880,039</u>			<u>417,430,962</u>

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	197,223,710	1年以内	11
公司2	子公司	174,524,790	1年以内	10
公司3	子公司	104,840,889	1年以内	6
公司4	独立第三方	90,587,673	1年以内	5
公司5	子公司	85,974,880	1年以内	5
		<u>653,151,942</u>		<u>37</u>

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	637,463,994	1年以内	26
公司2	子公司	348,923,986	1年以内	14
公司3	子公司	91,943,154	1年以内	4
公司4	独立第三方	91,774,515	1年以内	4
公司5	子公司	61,980,439	1年以内	3
		<u>1,232,086,088</u>		<u>51</u>

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	610,939,620	53,878,811
1至2年	915,370	33,348,070
2至3年	447,251	226,710
3年以上	6,787,885	6,687,408
	<u>619,090,126</u>	<u>94,140,999</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>339,712,597</u>	<u>6,930,913</u>
	<u>279,377,529</u>	<u>87,210,086</u>

本年度其他应收款坏账准备增减变动情况请参见注释十一、5。

其他应收款余额分析如下：

	2012年			2011年		
	账面余额 金额 (%)	比例	坏账准备 金额 计提 比例 (%)	账面余额 金额 (%)	比例	坏账准备 金额 计提 比例 (%)
单项金额重大并						
单项计提坏账准备	537,794,033	87	(335,181,684) 62	41,538,083	44	(2,400,000) 6
其他不重大但						
单项计提坏账准备	<u>81,296,093</u>	<u>13</u>	<u>(4,530,913) 6</u>	<u>52,602,916</u>	<u>56</u>	<u>(4,530,913) 9</u>
	<u>619,090,126</u>	<u>100</u>	<u>(339,712,597)</u>	<u>94,140,999</u>	<u>100</u>	<u>(6,930,913)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款(续)

于本年度内, 本公司无已核销的坏账准备。

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
公司1	独立第三方	153,324,000	1年以内	25
公司2	独立第三方	141,286,434	1年以内	23
公司3	独立第三方	127,685,368	1年以内	21
公司4	独立第三方	66,625,132	1年以内	11
公司5	独立第三方	37,464,000	1年以内	6
		<u>526,384,934</u>		<u>86</u>

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
公司1	独立第三方	32,407,410	1-2年	34
公司2	独立第三方	6,730,673	1年以内	7
公司3	独立第三方	2,400,000	3年以上	3
公司4	独立第三方	1,288,268	3年以上	1
公司5	独立第三方	960,000	3年以上	1
		<u>43,786,351</u>		<u>46</u>

3. 存货

	2012年			2011年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,898,986,776	(219,713,336)	3,679,273,440	6,581,517,319	(526,707,239)	6,054,810,080
备品备件	1,794,379,179	(60,651,928)	1,733,727,251	2,078,696,861	(61,226,316)	2,017,470,545
产成品	1,010,005,768	(17,434,142)	992,571,626	968,403,969	(61,316,046)	907,087,923
在产品	1,816,332,841	(49,553,203)	1,766,779,638	1,541,059,619	(86,456,715)	1,454,602,904
	<u>8,519,704,564</u>	<u>(347,352,609)</u>	<u>8,172,351,955</u>	<u>11,169,677,768</u>	<u>(735,706,316)</u>	<u>10,433,971,452</u>

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见注释十一、5。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 存货(续)

于各资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。于2012年度和2011年度, 本公司无转回存货跌价准备。

4. 长期股权投资

	2012年	2011年
按权益法核算的长期股权投资:		
合营企业 (i)	315, 603, 257	330, 435, 137
联营企业 (ii)	735, 152, 344	1, 119, 609, 961
按成本法核算的长期股权投资:		
子公司 (iii)	5, 861, 169, 848	3, 834, 997, 239
其他股权投资 (iv)	126, 772, 160	123, 772, 160
	7, 038, 697, 609	5, 408, 814, 497
减: 长期股权投资减值准备	330, 000, 000	—
	<u>6, 708, 697, 609</u>	<u>5, 408, 814, 497</u>

董事认为, 于资产负债表日, 本集团的长期投资变现并无重大限制。

* 上述以权益法核算的合营企业和联营企业以及以成本核算的子公司和其他长期股权投资均为非上市投资。

本年度长期股权投资减值准备增减变动情况请参见注释十一、5。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(i) 合营企业

被投资单位	2012年					
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中：本年分回 现金红利	年末数
马钢比欧西	234,000,000	329,872,302	75,179,762	90,000,000	90,000,000	315,052,064
马钢考克利尔	500,000	562,835	-	11,642	-	551,193
		330,435,137	75,179,762	90,011,642		315,603,257
减：减值准备		-	-	-	-	-
		330,435,137	75,179,762	90,011,642		315,603,257
被投资单位	2011年					
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中：本年分回 现金红利	年末数
马钢比欧西	234,000,000	325,807,282	87,174,414	83,109,394	83,109,394	329,872,302
马钢考克利尔	500,000	585,489	-	22,654	-	562,835
		326,392,771	87,174,414	83,132,048		330,435,137
减：减值准备		-	-	-		-
		326,392,771	87,174,414	83,132,048		330,435,137

有关本公司的合营企业的主要财务信息，请参见附注五、10。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(ii) 联营企业

被投资单位	2012年					年末数
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中：本年分回 现金红利	
济源市金马焦化	80,000,000	160,943,695	20,286,749	19,080,000	19,080,000	162,150,444
盛隆化工	66,776,000	185,532,159	-	3,680,000	-	181,852,159
上海钢铁电子	4,000,000	39,646,945	2,302,219	4,000,000	4,000,000	37,949,164
马鞍山港口公司	112,500,000	191,745,837	6,690,671	4,500,000	4,500,000	193,936,508
郑浦港务	35,000,000	34,995,484	-	761	-	34,994,723
财务公司	490,000,000	496,844,061	7,037,812	503,881,873	-	-
欣创节能	35,000,000	9,901,780	12,010,024	-	-	21,911,804
马钢晋西轨道	75,000,000	-	84,357,542	-	-	84,357,542
济源市金源化工	18,000,000	-	18,000,000	-	-	18,000,000
		1,119,609,961	150,685,017	535,142,634		735,152,344
减：减值准备		-	-	-		-
		<u>1,119,609,961</u>	<u>150,685,017</u>	<u>535,142,634</u>		<u>735,152,344</u>

被投资单位	2011年					年末数
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中：本年分回 现金红利	
济源市金马焦化	80,000,000	125,091,931	35,851,764	-	-	160,943,695
盛隆化工	66,776,000	205,852,171	-	20,320,012	-	185,532,159
上海钢铁电子	4,000,000	35,281,697	10,365,248	6,000,000	6,000,000	39,646,945
马鞍山港口公司	112,500,000	182,417,451	11,128,386	1,800,000	1,800,000	191,745,837
郑浦港务	35,000,000	35,000,000	-	4,516	-	34,995,484
财务公司	490,000,000	-	496,844,061	-	-	496,844,061
欣创节能	17,500,000	-	10,000,000	98,220	-	9,901,780
		583,643,250	564,189,459	28,222,748		1,119,609,961
减：减值准备		-	-	-		-
		<u>583,643,250</u>	<u>564,189,459</u>	<u>28,222,748</u>		<u>1,119,609,961</u>

有关本公司的联营企业的主要财务信息，请参见附注五、10。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释 (续)

4. 长期股权投资 (续)

(iii) 子公司投资

被投资单位	2012年						减值准备	本年计提 减值准备
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数			
马钢国贸	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	-
马钢工程技术	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-	-
马钢控制技术	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-	-
安徽马钢嘉华	24,854,930	44,443,067	-	-	44,443,067	-	-	-
马钢芜湖	8,225,885	8,225,885	-	-	8,225,885	-	-	-
马钢广州	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-	-
马钢香港	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688	-	-	-
MG贸易发展	1,573,766	1,573,766	-	-	1,573,766	-	-	-
和菱实业	21,478,316	21,478,316	-	-	21,478,316	-	-	-
华阳设备	900,000	900,000	-	-	900,000	-	-	-
马钢金华	90,000,000	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-	-
马钢澳洲	126,312,415	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-	-
马钢合肥钢铁	355,000,000	355,000,000	852,000,000	-	1,207,000,000	-	-	-
马钢合肥加工	73,200,000	73,200,000	-	-	73,200,000	-	-	-
马钢扬州加工	61,651,010	116,462,300	-	-	116,462,300	-	-	-
马钢电钢轧辊	22,720,806	106,855,358	-	-	106,855,358	-	-	-
机动车交易中心	500,000	500,000	-	-	500,000	-	-	-
芜湖材料技术	26,625,000	106,500,000	-	-	106,500,000	-	-	-
马钢电气修造	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-
马钢钢结构	530,000,000	530,000,000	-	-	530,000,000	-	-	-
马钢表面工程	275,000,000	275,000,000	-	-	275,000,000	-	-	-
马钢设备安装	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-	-
马钢废钢公司	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	100,000,000	-	-	-
马钢(上海)工贸(注1)	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	60,000,000	-
马钢(重庆)材料	175,000,000	175,000,000	-	-	175,000,000	-	-	-
安徽长江钢铁	1,234,444,444	1,234,444,444	-	-	1,234,444,444	-	-	-
财务公司	933,172,609	-	933,172,609	-	933,172,609	-	-	-
合肥材料科技	70,000,000	-	70,000,000	-	70,000,000	-	-	-
马钢粉末冶金	51,000,000	-	51,000,000	-	51,000,000	-	-	-
马钢裕远物流(注1)	70,000,000	200,000,000	70,000,000	-	270,000,000	270,000,000	270,000,000	-
		<u>3,834,997,239</u>	<u>2,026,172,609</u>	<u>-</u>	<u>5,861,169,848</u>	<u>330,000,000</u>	<u>330,000,000</u>	

注1:于2012年12月31日,子公司马钢(上海)工贸公司与马钢裕远物流净资产为负数,根据长期股权投资可收回金额与账面金额比较,全额计提长期股权投资减值准备。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释 (续)

4. 长期股权投资 (续)

(ii) 子公司投资 (续)

被投资单位	2011年						减值准备	本年计提 减值准备
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数			
马钢国贸	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	-
马钢工程技术	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-	-
马钢控制技术	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-	-
安徽马钢嘉华	24,854,930	44,443,067	-	-	44,443,067	-	-	-
马钢芜湖	8,225,885	8,225,885	-	-	8,225,885	-	-	-
马钢广州	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-	-
马钢香港	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688	-	-	-
MG贸易发展	1,573,766	1,573,766	-	-	1,573,766	-	-	-
和菱实业	21,478,316	21,478,316	-	-	21,478,316	-	-	-
华阳设备	900,000	900,000	-	-	900,000	-	-	-
马钢金华	90,000,000	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-	-
马钢澳洲	126,312,415	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-	-
马钢合肥钢铁	355,000,000	355,000,000	-	-	355,000,000	-	-	-
马钢合肥加工	73,200,000	73,200,000	-	-	73,200,000	-	-	-
马钢扬州加工	61,651,010	116,462,300	-	-	116,462,300	-	-	-
马钢电钢轧辊	22,720,806	106,855,358	-	-	106,855,358	-	-	-
机动车交易中心	500,000	500,000	-	-	500,000	-	-	-
芜湖材料技术	26,625,000	106,500,000	-	-	106,500,000	-	-	-
马钢电气修造	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-
马钢钢结构	530,000,000	-	530,000,000	-	530,000,000	-	-	-
马钢表面工程	275,000,000	-	275,000,000	-	275,000,000	-	-	-
马钢设备安装	100,000,000	-	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-
马钢再生资源	50,000,000	-	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-
马钢(上海)工贸	60,000,000	-	60,000,000	-	60,000,000	-	-	-
马钢(重庆)材料	175,000,000	-	175,000,000	-	175,000,000	-	-	-
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	1,234,444,444	-	1,234,444,444	-	-	-
马钢裕远物流	200,000,000	-	200,000,000	-	200,000,000	-	-	-
		<u>1,200,552,795</u>	<u>2,634,444,444</u>	<u>-</u>	<u>3,834,997,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(iv) 其他股权投资

被投资单位	2012年				
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
河南龙宇能源股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
中国第十七冶金建设有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800
上海罗泾矿石码头有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360
一重集团马鞍山重工有限公司	15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000
国汽(北京)汽车轻量化	3,000,000	-	3,000,000	-	3,000,000
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000
		123,772,160	3,000,000	-	126,772,160
减：减值准备		-	-	-	-
		123,772,160	3,000,000	-	126,772,160

被投资单位	2011年				
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
河南龙宇能源股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
中国第十七冶金建设有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800
上海罗泾矿石码头有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360
一重集团马鞍山重工有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-	15,000,000
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000
		108,772,160	15,000,000	-	123,772,160
减：减值准备		-	-	-	-
		108,772,160	15,000,000	-	123,772,160

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 资产减值准备

	2012年					
	年初余额	本年增 加数	本年减少数			年末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	20,313,116	332,781,684	—	—	—	353,094,800
其中：应收账款	13,382,203	—	—	—	—	13,382,203
其他应收款	6,930,913	332,781,684	—	—	—	339,712,597
存货跌价准备	735,706,316	1,414,882,287	—	1,803,236,534	—	347,352,609
其中：原材料	526,707,239	1,170,153,040	—	1,477,146,943	—	219,713,336
在产品	86,456,715	126,689,105	—	163,592,617	—	49,553,203
产成品	61,316,046	118,040,682	—	161,922,586	—	17,434,142
备品备件	61,226,316	—	—	574,388	—	60,651,928
长期股权投资减值准备						
其中：子公司	—	330,000,000	—	—	—	330,000,000
固定资产减值准备	87,854,736	—	—	87,854,736	—	—
其中：房屋和建筑物	5,252,400	—	—	5,252,400	—	—
机器和设备	82,602,336	—	—	82,602,336	—	—
	843,874,168	2,077,664,511	—	1,891,091,270	—	1,030,447,409

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 资产减值准备(续)

	2011年					
	年初余额	本年增 加数	本年减少数			年末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	20,313,116	—	—	—	—	20,313,116
其中：应收账款	13,382,203	—	—	—	—	13,382,203
其他应收款	6,930,913	—	—	—	—	6,930,913
存货跌价准备	61,875,468	674,480,000	—	649,152	—	735,706,316
其中：原材料	—	526,707,239	—	—	—	526,707,239
在产品	—	86,456,715	—	—	—	86,456,715
产成品	—	61,316,046	—	—	—	61,316,046
备品备件	61,875,468	—	—	649,152	—	61,226,316
固定资产减值准备	87,854,736	—	—	—	—	87,854,736
其中：房屋和建筑物	5,252,400	—	—	—	—	5,252,400
机器和设备	82,602,336	—	—	—	—	82,602,336
	170,043,320	674,480,000	—	649,152	—	843,874,168

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2012年	2011年
主营业务收入	53,948,884,313	71,370,701,130
其他业务收入	<u>3,784,957,883</u>	<u>6,696,420,095</u>
	<u>57,733,842,196</u>	<u>78,067,121,225</u>

营业成本列示如下：

	2012年	2011年
主营业务成本	53,951,112,477	70,096,935,250
其他业务成本	<u>3,519,962,695</u>	<u>6,187,184,796</u>
	<u>57,471,075,172</u>	<u>76,284,120,046</u>

主营业务收入列示如下：

	2012年	2011年
钢材销售	51,179,093,580	62,945,297,567
钢坯生铁销售	606,817,007	544,402,209
焦化副产品销售	928,354,298	948,850,444
其他	<u>1,234,619,428</u>	<u>6,932,150,910</u>
	<u>53,948,884,313</u>	<u>71,370,701,130</u>

2012年,前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	2,932,686,300	5
公司2	2,494,789,722	4
公司3	2,448,012,663	4
公司4	2,104,444,792	4
公司5	<u>1,583,185,819</u>	<u>3</u>
	<u>11,563,119,296</u>	<u>20</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2012年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释 (续)

6. 营业收入及成本(续)

2011年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	4,857,613,219	6
公司2	2,646,322,746	3
公司3	2,286,558,425	3
公司4	2,147,473,122	3
公司5	1,610,452,973	2
	<u>13,548,420,485</u>	<u>17</u>

7. 资产减值损失

	2012年	2011年
坏账损失	332,781,684	-
其中: 应收账款	-	-
其他应收款	332,781,684	-
存货跌价损失	1,414,882,827	674,480,000
长期股权投资减值损失	330,000,000	-
	<u>2,077,664,511</u>	<u>674,480,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 投资收益

	2012年	2011年
权益法核算的长期股权投资收益	119,172,376	130,918,471
成本法核算的长期股权投资收益	180,085,628	75,411,319
其他投资收益	21,232	282,605
	<u>299,279,236</u>	<u>206,612,395</u>

于资产负债表日, 本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

9. 经营活动现金流量

	2012年	2011年
净亏损	(4,085,768,158)	(278,171,955)
加: 计提的坏账准备	332,781,684	-
计提的存货跌价准备	1,414,882,827	674,480,000
计提的长期股权投资减值准备	330,000,000	-
固定资产折旧	3,022,117,200	3,973,189,378
投资性房地产摊销	405,049	405,049
无形资产摊销	32,079,116	32,079,116
递延收益摊销	(87,019,474)	(78,457,832)
处置非流动资产净(收益)/损失	(12,272,652)	5,261,751
财务费用	1,643,574,152	653,730,652
投资收益	(299,279,236)	(206,612,395)
公允价值变动损失	20,860	218,660
递延所得税资产的减少	(82,349,900)	(117,425,843)
存货的减少/(增加)	846,736,670	(506,751,545)
经营性应收项目的减少/(增加)	3,384,011,187	(681,503,616)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>(685,260,306)</u>	<u>663,458,379</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,754,659,019</u>	<u>4,133,899,799</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2012年	2011年 (重述)
<u>非经常性损益</u>		
非流动资产处置收益/(损失)	9,838,599	(18,753,548)
补贴收入	47,577,837	84,455,658
递延收益摊销	90,746,124	82,109,482
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,181,587	(5,011,596)
交易性金融资产公允价值变动损失	(20,860)	(218,660)
其他投资收益	137,155	466,006
	149,460,442	143,047,342
减：非经常性损益的所得税影响数	63,286,618	34,795,494
归属少数股东的非经常性损益 的影响数	254,650	7,699,403
非经常性损益影响净额	85,919,174	100,552,445
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润/(亏损)</u>		
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	(3,863,232,545)	82,369,208
减：非经常性损益影响净额	85,919,174	100,552,445
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净亏损	(3,949,151,719)	(18,183,237)

本集团对非经常性损益的确认依照中国证监会公告[2008]43号-《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2008年修订)的规定执行。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2012年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益(人民币元)</u>	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净亏损	(15.30)	(0.502)	(0.502)
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	<u>(15.64)</u>	<u>(0.513)</u>	<u>(0.513)</u>

2011年(重述)

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益(人民币元)</u>	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	0.30	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	<u>(0.07)</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.002)</u>

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会公告[2010]9号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010年修订)所载之计算公式计算。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2010年修订)的相关规定,对金额异常或比较期间变动异常的报表项目(如两个期间的数据变动幅度达30%以上,或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的)进行分析如下:

- (1) 应收股利人民币46,800,000元,较上年减少53%,主要是由于主要是由于本期间收到联营公司济源金马焦化有限公司和成本法核算的河南龙宇能源股份有限公司以前年度宣告但尚未发放的红利。
- (2) 预付账款人民币2,037,721,944元,较上年减少44%,主要是由于钢材贸易业务的预付账款减少所致。
- (3) 其他应收款469,008,747元,较上减少32%,主要是由于原采用预缴的进口关税及增值税保证金,本年可直接支付无须预缴所致。
- (4) 发放贷款及垫款人民币215,562,806元,较上年增加1597%,主要是由于财务公司于2012年4月获取贷款资质。从原有的票据贴现业务拓展增加贷款业务所致。
- (5) 工程物资人民币673,731,960元,较上年增加154%,主要是由于本年度子公司合肥钢铁新建大型品种质量类工程,增加进口设备及其他工程物资的采购所致。
- (6) 卖出回购金融资产款人民币494,753,998元,较上年增加626%,主要是由财务公司接受集团公司及其子公司的贴现票据后向中央银行再贴现形成,余额增加为财务公司业务量增长所致。
- (7) 短期借款人民币9,777,449,423元,较上年增加68%,主要是由于本年度公司发行人民币35亿元,期限一年的第一期短期融资券所致。
- (8) 其他应付款人民币1,058,965,107元,较上年增加45%,主要是由于2012年钢材价格下跌,导致已计提但尚未支付的钢材销售价格差异金额增加所致。。
- (9) 一年内到期的非流动负债人民币1,335,542,400元,较上年减少50%,主要是由于本年度偿还到期银行借款所致。
- (10) 专项储备人民币14,768,610元,较上年增加100%,主要是由于根据本年度发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》,本集团计提使用安全生产费的余额所致。
- (11) 一般风险准备人民币55,650,161元,较上年增加43683%,主要是由于财务公司于本年度

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

全面开展贷款及票据贴现业务，导致提取一般风险准备金额增加。

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (12) 外币报表折算差额人民币30,510,424元,较上年增加85%,主要是由于部分境外子公司记账货币相对人民币升值所致。
- (13) 营业收入人民币74,404,364,038元,较上年减少14%,主要是由于本年度钢材销售价格下跌所致,销售量基本与去年持平。
- (14) 营业成本人民币72,840,274,575元,较上年减少13%,主要是由于原燃料采购价格下跌所致。
- (15) 财务费用人民币1,463,236,344元,较上年增加51%,主要是由于本期平均借款金额高于去年所致。
- (16) 资产减值损失人民币2,722,485,738元,较上年增加302%,主要是由于本年度对无法收回的预付账款,重分类至其他应收款并计提坏账准备以及计提存货跌价准备所致。
- (17) 投资收益人民币613,911,017元,较上年增加327%,主要是由于本年度对子公司裕远物流失去控制,视同处置产生收益所致。
- (18) 营业外支出人民币3,498,367元,较上年减少86%,主要是由于本年度处置固定资产损失减少所致。
- (19) 所得税费用人民币54,205,870元,较上年减少53%,主要是由于本年度利润总额减少所致。
- (20) 少数股东损益人民币62,709,119元,较上年减少48%,主要是由于本年度非全资子公司实现的净利润下降所致。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有安永华明会计师事务所盖章、中国注册会计师钟丽女士和孙仲妮女士签名并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在《上海证券报》及上海证交所网站公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 4、在香港联交所网站上公布的年度报告。
- 5、《公司章程》

董事长：苏鉴钢
马鞍山钢铁股份有限公司
2013年3月26日