

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



馬鞍山鋼鐵股份有限公司
Maanshan Iron & Steel Company Limited

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股票代號：00323)

海外監管公告

2013 年半年度報告

本公司及董事會全體成員保證公告內容的真實、準確和完整，對公告的虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏負連帶責任。

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條規定而作出。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司（「本公司」）董事會於 2013 年 8 月 22 日召開會議，會議審議通過了《馬鞍山鋼鐵股份有限公司 2013 年半年度報告》，該報告詳細內容刊載於上海證券交易所網頁 (<http://www.sse.com.cn>)、香港聯合交易所有限公司網頁 (<http://www.hkex.com.hk>) 及公司網頁 (<http://www.magang.com.hk>)，以供參閱。

承董事會命
任天寶
董事會秘書

2013 年 8 月 22 日
中國安徽省馬鞍山市

於本公告日期，本公司董事包括：

執行董事：丁毅、錢海帆、任天寶

非執行董事：蘇世懷

獨立非執行董事：秦同洲、楊亞達、劉芳端

马鞍山钢铁股份有限公司

600808

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	苏世怀	另有公务	丁毅

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人丁毅、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	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	8
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	19
第八节 财务报告	19
第九节 备查文件目录	132

第一节 释义

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
联交所、香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所、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
钢协、中钢协	指	中国钢铁工业协会
安永华明、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）
物流公司	指	马鞍山马钢裕远物流有限公司
财务公司	指	马钢集团财务有限公司
马钢比欧西气体	指	马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司
《公司章程》	指	《马鞍山钢铁股份有限公司章程》

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	丁毅

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	上交所	马钢股份	600808
H 股	联交所	马鞍山钢铁	323

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1993 年 9 月 1 日
注册登记地点	安徽省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	340000400002545
税务登记号码	340504610400837
组织机构代码	61040083-7

七、 其他有关资料

马鞍山钢铁股份有限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、火车轮及环件四大类，品种繁多，规格齐全，适用于多种用途。产品 90%以上在国内市场销售。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	36,952,562	40,586,883	-8.95
归属于上市公司股东的净利润	-332,823	-1,892,679	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-393,338	-1,936,196	-
经营活动产生的现金流量净额	3,758,529	2,333,752	61.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	22,698,903	23,126,644	-1.85
总资产	77,184,572	76,011,164	1.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.043	-0.246	-
稀释每股收益（元 / 股）	-0.043	-0.246	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.051	-0.251	-
加权平均净资产收益率（%）	-1.45	-7.22	增加 5.77 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.72	-7.38	增加 5.66 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-1,702
补贴收入	33,575
递延收益摊销	45,787
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,115
交易性金融资产公允价值变动损益	-98
其它投资收益	7,278
所得税影响额	-17,917
少数股东权益影响额（税后）	-10,523
合计	60,515

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

1、生产经营的宏观形势

上半年，全球经济复苏乏力。美国经济温和复苏，但失业率仍处 7.6% 高位；欧元区经济连续四个季度萎缩，就业形势恶化；新兴经济体经济增速普遍放缓，物价涨幅较高。钢材需求不振，钢价走低。6 月末国际钢材价格指数 163.6 点，同比下降 12.10%，较 3 月末下降 9.06%。

上半年，我国国民经济运行总体平稳，增速继续下滑。GDP 增长 7.6%，同比减少 0.2 个百分点；全社会固定资产投资增长 20.1%，同比减少 0.3 个百分点。

国内钢铁行业供大于求的矛盾突出，下游主要用钢行业增速回落，钢材需求强度下降，钢价下跌。国内钢价年初延续波动上行走势，在 2 月下旬达到高点 111.12 点后，3 月起逐月下跌。6 月末，国内钢材综合价格指数 98.52 点，同比下降 14.69%，较 3 月末下降 7.97%。

进出口方面，据海关统计，2013 年上半年钢材出口 3,069 万吨，同比增长 12.8%；进口 683 万吨，同比下降 1.8%。上半年折合净出口粗钢 2,508 万吨，同比增长 17.5%。

报告期钢铁企业外购原材料价格仍处高位，使钢铁企业的生产经营压力增大。上半年，我国进口铁矿石平均到岸价 133.2 美元/吨，虽然同比下降 4.0%，但远小于钢价跌幅。据中钢协统计，上半年，会员企业平均销售利润率仅为 0.13%，仍处于工业行业最低水平，亏损面为 41.0%，同比上升 3.79 个百分点。

2、本公司生产经营情况

面对严峻的外部形势，公司以“创新驱动、转型发展”为方针，全力抓好减亏扭亏工作，取得一定成效，在钢价持续走低的不利局面下，亏损额逐月减少。

报告期，公司主要工作有：

- 深入开展对标挖潜活动，努力降低产品制造成本，但是由于报告期内钢材价格下降幅度远大于原燃料价格下降幅度，钢铁主业仍然亏损。报告期内，本集团共产生铁 879 万吨、粗钢 899 万吨、钢材 870 万吨，比上年同期分别增加 3.41%、4.90% 和 6.75%（其中：本公司产生铁 671 万吨、粗钢 694 万吨、钢材 662 万吨，比上年同期分别增加 2.60%、5.15%、4.25%）。
- 全力以赴抢抓订单，提高直销、自销比例；强化产销联动机制，提高用户的满意度。报告期内，本集团共销售钢材 867.1 万吨，其中板材 374.7 万吨，型钢 128.9 万吨，线棒 355 万吨，火车轮及环件 8.5 万吨。

3、财务状况及汇率风险

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团所有借款折合人民币 19,358 百万元，其中流动资金借款折合人民币 14,215 百万元、长期借款折合人民币 5,143 百万元。借款中包括外币借款 487 百万美元及 7,001 百万港币（其中 172 百万美元及 7,001 百万港币为进口押汇），其余均为人民币借款。除美元借款 245 百万美元采用伦敦银行间拆借利率（LIBOR）加点的借款利率外，本集团人民币借款中有 5,854 百万元执行固定利率，4,918 百万元执行浮动利率，外币借款中有 192 百万美元及 7,001 百万港币执行固定利率，50 百万美元执行浮动利率。此外，本集团于 2011 年发行人民币 55 亿元公司债券，于 2010 年和 2011 年发行了中期票据共计人民币 38 亿元，其中，本期已偿还 2010 年发行的中期票据人民币 10 亿元。本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化，除子公司马钢（上海）工贸有限公司人民币 30 百万元的短期借款已到期尚未偿还外，本期未发生其他借款逾期现象。

现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。本报告期末，银行对本公司主要的授信额度承诺合计约人民币 52,250 百万元。

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团货币资金存量折合为人民币 8,309 百万元，应收票据为人民币 8,992 百万元，货币资金和银行承兑汇票中的大部分为收取的销售货款。

本集团进口原料主要以美元结算，设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。报告期内，公司采购欧洲、日本设备数额不大，采购支付受汇率波动影响相对较小。

4、内部控制情况

公司根据国家财政部会同中国证监会、国家审计署、中国银行业监督管理委员会、中国保险监督管理委员会（简称“五部委”）联合颁布的《企业内部控制基本规范》，建立了涵盖整个生产经营管理过程的内部控制体系，该体系确保公司各项工作有章可循，进一步规范了管理体系，对公司经营风险起到了有效识别和控制的作用。

报告期，公司编制并披露了《马钢股份有限公司 2012 年内部控制评价报告》；强化控制措施，完善内控制度，持续完善内部控制体系，确保公司内部控制的始终有效。

5、生产经营环境及对策

下半年，世界经济形势依然错综复杂，主要经济体复苏态势不平衡。美国经济和就业都有改善，但财政减支对经济增长的负面影响可能增加；日本经济略有起色，但内需依然不振；欧元区状况更加艰难，债务规模还在进一步上升。此外，美国量化宽松政策退出预期增强，加大了世界经济走势的变数。

中国将统筹稳增长、调结构、促改革，积极扩大有效需求，着力推进转型升级，不断深化改革开放，着力保障和改善民生。国务院推进铁路投融资体制改革，加快中西部和贫困地区的铁路建设，将有助于拉动经济增长；工信部《钢铁行业规范条件》以及一系列日趋严格的环保政策的实施，将有助于淘汰落后产能，在一定程度上缓解供求矛盾。不过，目前国内钢铁产能仍然明显过剩，钢铁企业生产经营形势依然严峻。

公司下半年将以减亏、扭亏为首要任务，坚持低库存运行，全力抢抓订单，满负荷生产，提高客户满意度，全面打造降本增效升级版。主要措施如下：

- 抢抓市场商机，提高经营创效水平。加强市场跟踪分析研判，快速准确地响应市场变化，及时调整营销策略和采购策略。采购方面，要把握时机，实施避峰就谷采购；要不断提高采购议价能力，加大招标品种比例，灵活运用资金支付方式，规范供应商管理，大力降低采购价格。销售方面，在稳定现有营销渠道和优势品种的基础上，要努力开拓新渠道（包括海外市场），加大直供客户和重点工程开拓力度，不断提高直供比；要通过对细分市场的研究和对竞争对手的分析，提高产品价格策划和制定的水平；
- 强化基础管理，稳定生产秩序，夯实降本增效基础。抓好铁前系统和钢轧系统的均衡稳定长周期顺行；推进柔性检修机制，实现设备零故障运行，确保关键机组和生产线无事故、零故障；
- 加大质量攻关力度，提高顾客满意度。从管理、技术、操作上采取有力措施，准确诊断产品质量不稳定的根源，了解客户使用需求，改进产品工艺设计；搭建技术攻关平台，加大对重复性质量问题的诊治攻关力度，持续改进产品质量，提高制造水平。

(二) 主营业务分析

1、财务报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	36,952,562	40,586,883	-8.95
营业成本	35,243,795	40,167,763	-12.26
销售费用	183,696	180,210	1.93
管理费用	683,662	675,703	1.18

财务费用	625,836	808,083	-22.55
经营活动产生的现金流量净额	3,758,529	2,333,752	61.05
投资活动产生的现金流量净额	-2,891,839	-4,019,821	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,819,516	-923,596	-
研发支出	223,816	302,570	-26.03

营业收入同比减少 8.95%，主要是由于钢材销售价格同比下降所致；营业成本同比减少 12.26%，营业毛利率为 4.62%，同比增加 3.59 个百分点，都主要是由于原燃料价格同比下降，同时本公司控制了营业成本所致。

合并财务报表中，与去年同期相比，部分相关项目变动情况及其原因如下：

- 营业税金及附加同比增加 49.21%，主要是由于产品毛利率上升导致应缴纳增值税增加，从而使得附加税增加。
- 财务费用同比减少 22.55%，主要是由于利息支出减少所致。
- 资产减值损失同比减少 18.59%，主要是由于计提的存货跌价准备减少所致。
- 公允价值变动损失同比增加 297.60%，主要是由于交易性金融资产相关的股票价格下跌所致。
- 投资收益同比增加 29.54%，主要是由于长期股权投资企业分红所致。
- 营业外支出同比增加 71.34%，主要是由于处置固定资产损失增加所致。
- 少数股东损益同比减少 46.53%，主要是由于非全资子公司利润减少所致。
- 归属于母公司股东的净亏损同比减少 82.42%，主要是由于本期销售毛利率上升所致。
- 经营活动产生的现金流净流入金额同比增加 61.05%，主要是由于本期吸收存款增加及购买商品支付的现金减少所致。
- 投资活动产生的现金净流出金额同比减少 28.06%，主要是由于本期受限制使用货币资金的现金净额减少所致。
- 筹资活动产生的现金净流出金额同比增加 97.00%，主要是由于本期借款所收到的现金减少所致。
- 汇率变动对现金及现金等价物的影响导致现金流出金额同比增加 1,141.65%，主要是由于本期公司持有的外币对人民币贬值所致。

合并财务报表中，与去年末相比，部分相关项目变动情况及其变动原因如下：

- 应收利息减少 71.09%，主要是由于本期间财务公司期末预提的利息收入有所减少。
- 预付账款减少 31.51%，主要是由于部分煤炭采购由预付账款结算改为赊购方式所致；
- 其他应收款增加 44.02%，主要是由于预缴的进口关税及增值税保证金增加所致。
- 投资性房地产减少 76.51%，主要是由于本期处置子公司安徽马钢智能立体停车设备有限公司导致投资性房地产减少所致。
- 在建工程增加 54.51%，主要是由于新品种生产开发相关的品种质量类工程增加所致。
- 吸收存款增加 114.25%，主要是由于本期集团公司发放的人民币 10 亿元中期票据的融资款存入财务公司导致。
- 短期借款增加 31.91%，主要是由于本期公司进口矿石采购增加了海外代付信用证结算方式的比重所致。
- 应付票据增加 34.31%，主要是由于本期公司原材料采购增加所致。

- 应付职工薪酬增加 30.69%，主要是由于本期公司计提奖金增加所致。
- 应付利息增加 135.92%，主要是由于公司债券付息期在每年的 8 月，导致截至 6 月 30 日应付利息较年末有所增加。
- 长期借款减少 48.12%，主要是由于本期公司偿还了部分经营周转用长期借款，转而在矿石进口业务中加大使用信用证结算方式，融资方式的转变导致长期借款减少。
- 外币报表折算差额减少 299.38%，主要是由于部分境外子公司记账货币相对人民币贬值所致。

(三) 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

本集团 2013 年上半年营业收入为人民币 36,953 百万，其中钢铁业收入为人民币 30,046 百万，占营业收入的 81%。

单位：百万元 币种：人民币

分行业或产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(±%)	营业成本比上年同期增减(±%)	毛利率比上年同期增减(±%)
钢铁业	30,046	29,182	2.88	-9.11	-14.84	增加 6.54 个百分点
分产品						
板材	13,505	12,724	5.78	3.10	-7.35	增加 10.62 个百分点
型钢	4,286	4,247	0.91	-4.61	-7.31	增加 2.89 个百分点
线棒	11,086	11,112	-0.23	-5.74	-4.34	减少 1.46 个百分点
火车轮及环件	804	650	19.15	1.39	-1.37	增加 2.25 个百分点

其中：报告期内，本集团向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额人民币 60.35 百万元。

板材、型钢、火车轮及环件的毛利率同比增加，主要是由于公司控制营业成本所致。

2、主营业务分地区情况

单位：百万元 币种：人民币

地区	所占比(%)	营业收入	营业收入比上年同期增减(±%)
安徽	50.13	18,524	-5.09
江苏	12.35	4,565	-30.59
上海	9.22	3,408	-20.11
浙江	5.68	2,098	-37.73
广东	4.52	1,670	-18.02
国内其它	15.76	5,824	98.91
出口	2.34	864	-54.33

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量	期末账面	占期末证	报告期损益
----	------	------	--------	------	------	------	-------

			(元)	(股)	价值(元)	券投资比例(%)	(元)
1	601857	中国石油	584,500	35,000	266,350	54.41	-16,450
2	601186	中国铁建	181,600	20,000	84,000	17.16	-49,200
3	601390	中国中铁	158,400	33,000	80,520	16.44	-19,800
4	601898	中煤能源	201,960	12,000	58,680	11.99	-12,120
合计			1,126,460	/	489,550	100	-97,570

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期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，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。报告期净亏损人民币 15.5 百万元。
- 安徽长江钢铁股份有限公司，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 4.6 百万元。
- 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，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，并从事其他工业气体产品项目的筹建。报告期净利润约人民币 70.8 百万元。
- 济源市金马焦化有限公司，本公司直接持有 36%的权益。主要生产、销售焦炭、焦油、粗苯、焦炉煤气。报告期净利润约人民币 34.6 百万元。
- 盛隆化工有限公司，本公司直接持有 32%的权益。主要生产、销售焦炭、焦油、煤气及煤焦化工产品并经营配套的物流、经贸业务。报告期净利润约人民币 17.3 百万元。
- 上海大宗钢铁电子交易中心有限公司，本公司直接持有 20%的权益。主要从事钢铁产品的电子交易及相关配套服务的筹建，钢铁电子商务技术与信息服务。报告期净利润约人民币 6.6 百万元。

5、非募集资金项目情况

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	设备安装与调试
四钢轧总厂板坯连铸工程	1,008	设备安装与调试

硅钢二期工程	1,494	试生产
合计	5,452	/

报告期内，本集团共支出人民币 2,946 百万元于在建工程，比上年同期增加 17.98%。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年 6 月 14 日召开股东周年大会，审议通过了公司 2012 年度利润分配方案，即：不进行现金分红等利润分配，亦不进行公积金转增股本。该等事宜已按规定在《上海证券报》及上海证交所、香港联交所网站进行了披露。

该方案的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计自年初至三季度末的累计净利润为亏损。主要原因是：虽然 7 月份以来钢材价格上升，公司降本增效工作升级，但是原材料价格上升幅度较大，而且公司截至本报告期末的累计净利润仍为亏损。

(二) 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

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://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk
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://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk
法院受理物流公司破产重整申请。	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk

二、破产重整相关事项

除上节所述外，本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

事项概述及类型	查询索引
拟向母公司出售部分非钢铁主业相关资产	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk
拟签订《股权和资产出售协议》及相关的持续关联交易协议	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

单位:百万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
集团公司及其子公司	控股公司	销售	销售钢卷及其他产品	双方协商	14	1
集团公司及其子公司	控股公司	销售	提供设施、服务及其他消费品收到的费用	双方协商	36	5
集团公司及其子公司	控股公司	采购	采购铁矿石、石灰石及白云石	根据协定的矿石购销协议	1,643	18
集团公司及其子公司	控股公司	采购	采购固定资产及工程服务费	双方协商	39	1
集团公司及其子公司	控股公司	采购	支付服务费	双方协商	200	100

集团公司及其子公司	控股公司	采购	租金	双方协商	24	100
集团公司及其子公司	控股公司	采购	代理费	双方协商	15	100
集团公司及其子公司	控股公司	采购	金融服务利息支出	根据协定的金融服务协议	6	100
集团公司及其子公司	控股公司	销售	金融服务收入	根据协定的金融服务协议	11	100
盛隆化工有限责任公司	联营公司	采购	采购焦炭	双方协商	28	3
马鞍山港口（集团）有限责任公司	联营公司	采购	装卸费	双方协商	70	12
马钢比欧西气体	合营公司	销售	收取土地租赁费	双方协商	1	100
马钢比欧西气体	合营公司	销售	收取公用事业及设施使用费	双方协商	6	100
马钢比欧西气体	合营公司	销售	收取提供电力等公共事业费	双方协商	133	91
马钢比欧西气体	合营公司	采购	购买气体	双方协商	270	100
合计					2,496	

六、 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（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对控股子公司的担保情况	
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	55
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	55
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.63
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	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	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	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 340 百万元，事前均经过公司董事会批准。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

本公司续聘安永华明会计师事务所为本公司核数师。根据香港联交所《上市规则》附录 16 之 2.1 条规定，本公司无需聘任境外核数师。

九、 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

本报告期公司及其董事、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、 公司治理情况

本公司按照相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理层互相制衡的管理体制，股东大会、董事会、监事会和总经理分工明确、职责清楚。

尽董事会所知，报告期本公司已遵守香港联交所《证券上市规则》附录 14-《企业管治常规守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

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.无限售条件股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1.人民币普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三.股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	348,607 户				
前 10 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	国有股东	50.47	3,886,423,927	0	无
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股东	22.17	1,707,063,898	0	未知
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	0.69	52,999,969	0	未知
张沐城	其他	0.30	23,000,000	0	未知
王勇	其他	0.27	20,950,000	0	未知
何文华	其他	0.16	11,983,587	0	未知
张武	其他	0.12	9,000,000	0	未知
白计平	其他	0.11	8,209,900	0	未知
张俊英	其他	0.10	7,520,000	0	未知
肖国文	其他	0.07	5,695,758	0	未知

前 10 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数量	股份种类
马钢(集团)控股有限公司	3,886,423,927	人民币普通股
香港中央结算(代理人)有限公司	1,707,063,898	境外上市外资股
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	52,999,969	人民币普通股
张沐城	23,000,000	人民币普通股
王勇	20,950,000	人民币普通股
何文华	11,983,587	人民币普通股
张武	9,000,000	人民币普通股
白计平	8,209,900	人民币普通股
张俊英	7,520,000	人民币普通股
肖国文	5,695,758	人民币普通股
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、亦不属于一致行动人，但本公司并不知晓前述其它股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。	

报告期内，集团公司所持全部股份没有被质押、冻结或托管的情况，但本公司并不知晓其它持有本公司股份 5%以上（含 5%）的股东报告期内所持股份有无被质押、冻结或托管的情况。

香港中央结算(代理人)有限公司持有本公司 H 股 1,707,063,898 股乃代表其多个客户所持有。

除上文所披露者外，于 2013 年 6 月 30 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：

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	实益持有人	88,317,077（好仓）	5.10
		74,889,716（淡仓）	4.32
		1,620,300（可借出）	0.09

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
丁毅	董事长	选举	
苏鉴钢	董事长	离任	工作需要
苏世怀	董事	选举	
高海潮	高级管理人员	聘任	

三、其他说明

2013 年 2 月 5 日，苏世怀先生被选任为公司董事；2 月 17 日，高海潮先生被聘任为公司高级管理人员；8 月 9 日，苏鉴钢先生辞任公司董事、董事长，丁毅先生被选任为公司董事，并被选举为公司董事长。

报告期末，苏鉴钢先生持有本公司股票 3,886 股，报告期内并无任何变化；其余董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

除上文所披露者外，于 2013 年 6 月 30 日，概无任何董事、监事、高级管理人员或其联系人士，在本公司或其联系公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓，并须根据《证券及期货条例》第 352 条予以记录。

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、集团公司或任何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。

《公司章程》明确规定了公司董事、监事、高级管理人员买卖本公司证券的行为守则。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合交易所有限公司《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》的规定。

第八节 财务报告

马鞍山钢铁股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

中期财务报表 (未经审计)

2013年6月30日

马鞍山钢铁股份有限公司

目 录

页 次

中期财务报表（未经审计）

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
中期财务报表附注	16 - 127

中期财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表	123
2. 净资产收益率和每股收益	124
3. 财务报表项目数据的变动分析	125 - 127

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。

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2013年6月30日
人民币元

资产	附注五	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
流动资产：			
货币资金	1	8,309,393,100	9,782,424,115
交易性金融资产	2	489,550	587,120
应收票据	3	8,992,037,467	8,060,760,260
应收账款	4	1,448,141,906	1,411,927,109
应收股利		46,800,000	46,800,000
应收利息		1,400,935	4,846,087
预付款项	5	1,395,699,427	2,037,721,944
其他应收款	6	675,444,442	469,008,747
存货	7	12,385,138,272	11,250,937,262
发放贷款及垫款	8	158,937,879	215,562,806
流动资产合计		<u>33,413,482,978</u>	<u>33,280,575,450</u>
非流动资产：			
长期股权投资	9,10	1,221,232,090	1,210,311,409
投资性房地产		1,033,585	4,400,618
固定资产	11	30,518,511,082	32,478,798,396
工程物资		472,387,050	673,731,960
在建工程	12	8,803,628,940	5,697,669,676
无形资产	13	2,061,473,572	1,963,421,181
递延所得税资产		692,822,285	702,255,349
非流动资产合计		<u>43,771,088,604</u>	<u>42,730,588,589</u>
资产总计		<u>77,184,571,582</u>	<u>76,011,164,039</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013年6月30日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
流动负债：			
吸收存款	15	1,210,898,981	565,167,982
卖出回购金融资产款	16	540,120,812	494,753,998
短期借款	17	12,897,262,098	9,777,449,423
应付票据	18	6,844,859,656	5,096,302,242
应付账款	19	7,279,480,609	7,029,326,670
预收款项		6,364,365,441	6,122,954,555
应付职工薪酬		298,108,917	228,107,066
应交税费	20	(419,830,980)	(331,007,320)
应付利息		484,275,080	205,268,222
应付股利	21	81,392,794	80,492,522
其他应付款		1,113,491,942	1,058,965,107
一年内到期的非流动负债	22	1,317,965,700	1,335,542,400
流动负债合计		<u>38,012,391,050</u>	<u>31,663,322,867</u>
非流动负债：			
长期借款	23	5,143,470,300	9,914,180,000
应付债券	24	8,270,544,430	8,261,992,704
递延收益		584,595,222	618,997,012
递延所得税负债		38,757,833	40,614,884
非流动负债合计		<u>14,037,367,785</u>	<u>18,835,784,600</u>
负债合计		<u>52,049,758,835</u>	<u>50,499,107,467</u>
股东权益：			
股本	25	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	26	8,329,067,663	8,329,067,663
专项储备		11,193,433	14,768,610
盈余公积		3,750,928,170	3,750,928,170
一般风险准备		55,650,161	55,650,161
未分配利润		2,912,214,895	3,245,037,973
外币报表折算差额		(60,832,960)	30,510,424
归属于母公司股东权益合计		<u>22,698,902,548</u>	<u>23,126,644,187</u>
少数股东权益		<u>2,435,910,199</u>	<u>2,385,412,385</u>
股东权益合计		<u>25,134,812,747</u>	<u>25,512,056,572</u>
负债和股东权益总计		<u><u>77,184,571,582</u></u>	<u><u>76,011,164,039</u></u>

财务报表由以下人士签署

法定代表人：丁毅
2013年8月22日

主管会计工作负责人：钱海帆
2013年8月22日

会计机构负责人：张乾春
2013年8月22日

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间 2013年 未经审计	2012年 未经审计
营业收入	27	36,952,562,339	40,586,883,357
减：营业成本	27	35,243,795,361	40,167,763,006
营业税金及附加		134,915,427	90,417,990
销售费用	28	183,696,105	180,209,788
管理费用	29	683,662,180	675,703,240
财务费用	30	625,836,335	808,083,153
资产减值损失	31	477,830,557	586,932,504
公允价值变动损失		97,570	24,540
加：投资收益	32	69,382,866	53,560,520
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		49,520,681	53,438,048
营业亏损		(327,888,330)	(1,868,690,344)
加：营业外收入		84,830,273	67,465,313
减：营业外支出		3,055,983	1,783,592
其中：非流动资产处置净损失/（收益）		1,702,335	(881,020)
亏损总额		(246,114,040)	(1,803,008,623)
减：所得税费用	33	77,113,128	71,724,968
净亏损		(323,227,168)	(1,874,733,591)
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
减：少数股东损益		9,595,910	17,945,419
归属于母公司股东的净亏损		(332,823,078)	(1,892,679,010)
每股收益：			
基本每股收益	34	(4.32) 分	(24.58) 分
稀释每股收益		(4.32) 分	(24.58) 分
其他综合收益	35	(91,343,384)	(6,492,214)
综合收益总额		(414,570,552)	(1,881,225,805)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(424,166,462)	(1,899,171,224)
归属于少数股东的综合收益总额		9,595,910	17,945,419

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

2013年6月30日（未经审计）

	归属于母公司的股东权益							少数	股东	
	股本 (附注五、25)	资本公积 (附注五、26)	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	股东权益	权益合计
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	14,768,610	3,750,928,170	55,650,161	3,245,037,973	30,510,424	23,126,644,187	2,385,412,385	25,512,056,572
二、本期增减变动金额										
（一）净（亏损）/利润	-	-	-	-	-	(332,823,078)	-	(332,823,078)	9,595,910	(323,227,168)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	(91,343,384)	(91,343,384)	-	(91,343,384)
综合收益总额	-	-	-	-	-	(332,823,078)	(91,343,384)	(424,166,462)	9,595,910	(414,570,552)
（三）股东投入和减少资本										
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	49,000,000	49,000,000
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配										
1. 对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,098,096)	(8,098,096)
（五）专项储备										
1. 本期提取	-	-	34,535,364	-	-	-	-	34,535,364	-	34,535,364
2. 本期使用	-	-	(38,110,541)	-	-	-	-	(38,110,541)	-	(38,110,541)
三、2013年6月30日	7,700,681,186	8,329,067,663	11,193,433	3,750,928,170	55,650,161	2,912,214,895	(60,832,960)	22,698,902,548	2,435,910,199	25,134,812,747

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2012年6月30日止6个月期间
人民币元

2012年6月30日（未经审计）

	归属于母公司的股东权益							少数	股东	
	股本 (附注五、25)	资本公积 (附注五、26)	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	股东权益	权益合计
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
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
一、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
二、本期增减变动金额										
（一）净（亏损）/利润	-	-	-	-	-	(1,892,679,010)	-	(1,892,679,010)	17,945,419	(1,874,733,591)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	(6,492,214)	(6,492,214)	-	(6,492,214)
（三）同一控制下企业合并调整	-	(429,290,736)	-	-	-	-	-	(429,290,736)	-	(429,290,736)
综合收益总额	-	(429,290,736)	-	-	-	(1,892,679,010)	(6,492,214)	(2,328,461,960)	17,945,419	(2,310,516,541)
（四）股东投入和减少资本										
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	348,000,000	348,000,000
2. 其他	-	-	-	4,142,402	-	-	-	4,142,402	-	4,142,402
（五）利润分配										
1. 对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,522,334)	(25,522,334)
（六）专项储备										
1. 本期提取	-	-	42,808,024	-	-	-	-	42,808,024	-	42,808,024
2. 本期使用	-	-	(42,808,024)	-	-	-	-	(42,808,024)	-	(42,808,024)
三、2012年6月30日	7,700,681,186	8,329,067,663	-	3,448,279,790	127,104	5,574,734,815	9,991,466	25,062,882,024	2,410,019,371	27,472,901,395

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间 2013年 未经审计	2012年 未经审计
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		43,267,584,026	49,619,052,613
收到的税收返还		30,700,900	19,881,502
发放贷款及垫款净减少额		57,196,897	-
卖出回购金融资产款净增加额		45,366,814	-
吸收存款净增加额		645,730,999	-
收取利息、手续费及佣金的现金		93,092,742	27,841,752
收到的其他与经营活动有关的现金	36	8,342,396	4,838,230
经营活动现金流入小计		<u>44,148,014,774</u>	<u>49,671,614,097</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(36,484,040,595)	(43,319,324,235)
发放贷款及垫款净增加额		-	(156,467,546)
卖出回购金融资产款净减少额		-	(68,180,659)
吸收存款净减少额		-	(262,986,827)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,356,167,479)	(2,296,665,938)
支付的各项税费		(1,141,528,277)	(847,823,821)
支付利息、手续费及佣金的现金		(11,313,510)	(4,992,995)
支付的其他与经营活动有关的现金	36	(396,436,092)	(381,420,404)
经营活动现金流出小计		<u>(40,389,485,953)</u>	<u>(47,337,862,425)</u>
经营活动产生的现金流量净额	37	<u>3,758,528,821</u>	<u>2,333,751,672</u>
二. 投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益所收到的现金		130,955,833	130,768,685
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		2,431,799	7,390,324
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	37	7,098,066	-
增加受限制使用货币资金的现金净额		332,362,593	-
收到的其他与投资活动有关的现金	36	12,212,013	8,210,000
投资活动现金流入小计		<u>485,060,304</u>	<u>146,369,009</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表(续)
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间 2013年 未经审计	2012年 未经审计
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	(3,318,419,052)	(2,475,435,589)	
投资所支付的现金	(58,480,000)	(95,500,000)	
收购子公司所支付的现金	-	(429,290,736)	
减少受限制使用货币资金的现金净额	-	(1,165,963,955)	
投资活动现金流出小计	<u>(3,376,899,052)</u>	<u>(4,166,190,280)</u>	
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,891,838,748)</u>	<u>(4,019,821,271)</u>	
三. 筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金	11,572,038,827	21,918,158,148	
吸收投资所收到的现金	49,000,000	348,000,000	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,000,000	348,000,000	
筹资活动现金流入小计	<u>11,621,038,827</u>	<u>22,266,158,148</u>	
偿还债务所支付的现金	(13,067,699,636)	(22,586,648,594)	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(372,855,673)	(603,105,732)	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	(8,098,096)	(16,454,362)	
筹资活动现金流出小计	<u>(13,440,555,309)</u>	<u>(23,189,754,326)</u>	
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(1,819,516,482)</u>	<u>(923,596,178)</u>	
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(187,842,013)</u>	<u>18,033,115</u>	
五. 现金及现金等价物净减少额	(1,140,668,422)	(2,591,632,662)	
加: 期初现金及现金等价物余额	<u>7,577,117,817</u>	<u>9,302,476,206</u>	
六. 期末现金及现金等价物余额	38	<u><u>6,436,449,395</u></u>	<u><u>6,710,843,544</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表
2013年6月30日
人民币元

资产	附注十一	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
流动资产：			
货币资金		5,992,135,810	6,359,785,755
交易性金融资产		489,550	587,120
应收票据		5,181,294,439	5,001,092,227
应收账款	1	2,032,106,675	1,785,315,692
应收股利		64,889,303	66,475,194
应收利息		—	5,159,705
预付款项		1,195,527,842	1,044,242,745
其他应收款	2	445,964,139	279,377,529
存货		7,903,322,302	8,172,351,955
流动资产合计		<u>22,815,730,060</u>	<u>22,714,387,922</u>
非流动资产：			
长期股权投资		6,716,083,963	6,708,697,609
投资性房地产		16,783,888	17,188,937
固定资产		26,124,881,279	27,725,274,143
工程物资		312,048,922	350,239,732
在建工程		5,249,033,767	4,115,011,626
无形资产		1,132,975,319	1,148,988,370
递延所得税资产		662,169,377	679,495,010
非流动资产合计		<u>40,213,976,515</u>	<u>40,744,895,427</u>
资产总计		<u>63,029,706,575</u>	<u>63,459,283,349</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2013年6月30日
人民币元

负债和股东权益	附注十一	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
流动负债：			
短期借款		4,308,934,249	4,970,468,532
应付票据		3,151,649,000	1,552,887,366
应付账款		11,581,029,049	7,982,070,150
预收款项		4,309,901,712	4,595,208,580
应付职工薪酬		207,951,358	119,617,400
应交税费		(159,879,583)	(
	217,257,558)		
应付利息		481,975,197	207,613,733
应付股利		6,296,662	6,146,772
其他应付款		778,645,861	809,058,988
一年内到期的非流动负债		1,317,965,700	1,335,542,400
流动负债合计		<u>25,984,469,205</u>	<u>21,361,356,363</u>
非流动负债：			
长期借款		7,356,163,800	11,817,407,500
应付债券		8,270,544,430	8,261,992,704
递延收益		557,748,554	592,659,282
非流动负债合计		<u>16,184,456,784</u>	<u>20,672,059,486</u>
负债合计		<u>42,168,925,989</u>	<u>42,033,415,849</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		1,857,572,900	2,422,659,814
股东权益合计		<u>20,860,780,586</u>	<u>21,425,867,500</u>
负债和股东权益总计		<u>63,029,706,575</u>	<u>63,459,283,349</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
利润表
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

		截至6月30日止6个月期间	
	附注十一	2013年 未经审计	2012年 未经审计
营业收入	4	28,406,184,227	32,219,786,508
减：营业成本	4	27,397,270,636	32,463,272,397
营业税金及附加		108,379,714	58,940,625
销售费用		108,402,129	136,633,545
管理费用		442,659,437	436,175,984
财务费用		540,654,229	680,065,432
资产减值损失		478,376,386	556,658,817
公允价值变动损失		97,570	24,540
加：投资收益	5	78,815,095	207,821,737
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		51,466,354	60,814,995
营业亏损		(590,840,779)	(1,904,163,095)
加：营业外收入		44,958,231	41,182,979
减：营业外支出		1,857,411	750,251
其中：非流动资产处置净损失/（收益）		1,412,016	(1,242,416)
亏损总额		(547,739,959)	(1,863,730,367)
减：所得税费用		17,346,955	3,036,568
净亏损		(565,086,914)	(1,866,766,935)
其他综合收益		-	-
综合收益总额		(565,086,914)	(1,866,766,935)

马鞍山钢铁股份有限公司
股东权益变动表
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

2013年6月30日（未经审计）

	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、2013年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500
二、本期增减变动金额						
（一）净亏损	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
（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. 本期提取	-	-	28,353,092	-	-	28,353,092
2. 本期使用	-	-	(28,353,092)	-	-	(28,353,092)
三、2013年6月30日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	1,857,572,900	20,860,780,586

马鞍山钢铁股份有限公司
股东权益变动表
截至2012年6月30日止6个月期间
人民币元

2012年6月30日（未经审计）

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	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、本期增减变动金额						
（一）净亏损	-	-	-	-	(1,866,766,935)	(1,866,766,935)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	(1,866,766,935)	(1,866,766,935)
（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. 本期提取	-	-	26,591,781	-	-	26,591,781
2. 本期使用	-	-	(26,591,781)	-	-	(26,591,781)
三、2012年6月30日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	4,641,661,037	23,644,868,723

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注十一	截至6月30日止6个月期间 2013年 未经审计	2012年 未经审计
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		32,418,203,649	37,604,003,687
收到的其他与经营活动有关的现金		5,426,696	-
经营活动现金流入小计		<u>32,423,630,345</u>	<u>37,604,003,687</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(22,687,329,255)	(34,194,107,105)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,877,402,240)	(1,860,458,501)
支付的各项税费		(899,453,250)	(444,299,118)
支付的其他与经营活动有关的现金		(374,525,794)	(337,093,846)
经营活动现金流出小计		<u>(25,838,710,539)</u>	<u>(36,835,958,570)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>6,584,919,806</u>	<u>768,045,117</u>
二. 投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益所收到的现金		163,593,339	174,777,670
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		1,288,925	1,917,526
减少抵押存款所收到的现金		348,738,000	-
收到的其他与投资活动有关的现金		11,560,000	6,760,000
投资活动现金流入小计		<u>525,180,264</u>	<u>183,455,196</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		(1,658,613,425)	(825,902,039)
投资所支付的现金		(53,000,000)	(1,439,290,736)
投资活动现金流出小计		<u>(1,711,613,425)</u>	<u>(2,265,192,775)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,186,433,161)</u>	<u>(2,081,737,579)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表（续）
截至2013年6月30日止6个月期间
人民币元

	2013年 未经审计	2012年 未经审计
三. 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款所收到的现金	6,865,902,630	17,112,150,369
筹资活动现金流入小计	<u>6,865,902,630</u>	<u>17,112,150,369</u>
偿还债务所支付的现金	(11,981,155,790)	(15,337,101,519)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(298,828,892)	(473,044,172)
筹资活动现金流出小计	(12,279,984,682)	
(15,810,145,691)	<u> </u>	<u> </u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(5,414,082,052)</u>	<u>1,302,004,678</u>
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响	(3,316,538)	32,051,496
五. 现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(18,911,945)</u>	<u>20,363,712</u>
加：期初现金及现金等价物余额	5,559,785,755	4,768,791,715
六. 期末现金及现金等价物余额	<u>5,540,873,810</u>	<u>4,789,155,427</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注
2013年6月30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2013年6月30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、25。

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8月22日决议批准。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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。

于2013年6月30日, 本集团的流动负债超出流动资产约人民币46亿元。本公司董事综合考虑了本集团可获得的资金来源, 其中包括但不限于本集团于2013年6月30日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币367亿元。经评估, 本公司董事会相信本集团拥有充足的资源自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团截至2013年6月30日止6个月期间的中期财务报表。

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2013年6月30日的财务状况以及截至2013年6月30日止6个月期间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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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2013年6月30日止半年度的财务报表。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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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。

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)

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内回购; 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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。

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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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,对工程建设合同计提损失准备。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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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。对已售存货计提了存货跌价准备的, 还应结转已计提的存货跌价准备, 冲减当期主营业务成本或是其他业务成本。

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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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、25。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、25。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	10 - 13年	3%	7.5 - 9.7%
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、25。

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、25。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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,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:

	使用寿命
土地使用权	50年
采矿权	25年
支撑辊技术	10年
特许经营权	25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。

特许经营权的使用寿命根据本集团与授予方签订的特许经营协议中规定的特许经营期限确定。

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、25。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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. 采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务

本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的,本集团不确认建造服务收入,按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定,确认金融资产或无形资产。

合同规定本集团在有关基础设施建成后,在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用,如收费金额确定的,确认为金融资产;如收费金额不确定的,确认为无形资产。

按照合同规定,本集团为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出,按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

22. 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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

23. 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。

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。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

24. 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。

25. 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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

26. 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。

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。

27. 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。

28. 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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

29. 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。

30. 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。

31. 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%。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

32. 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

32. 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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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6%或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纳税收入按现行税率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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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 规划及设计,工程监理及工 程总承包	732997248	人民币 8,500,000元	-	66.82	66.82	是	57,545,185	3,253,380	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	1,184,977	-	
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	41,343,608	-	
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	3,460,590	90,179	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	56,615,327	-	
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	816,613	3,976	
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	35,947,088	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	719,798,765	4,487,730	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、工程机械等行业 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	15,906,584	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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 公司	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	44,289,988	-	
马钢联合电钢轧辊有限公司 (「联合电钢」)	有限责任 公司	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	78,736,306	2,279,187	
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 公司	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 公司	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 公司	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 公司	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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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 公司	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 公司	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 任公司	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 任公司	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 任公司	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	76,009,436	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	29,985,690	14,724	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	50,195,635	-	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	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	54,123,433	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	1,064,371,770	2,259,390	
同一控制下企业合并取得的子公司															
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 代理业务、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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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2012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2012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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

除附注四、5的说明外,合并财务报表范围与上年度一致。

3. 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	2012年初至 合并日 收入	2012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>
		2012年初至合并日 经营活动现金流量	2012年初至合并日 投资活动现金流量	2012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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

3. 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2012年本公司进一步收购财务公司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、26。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

4. 2012年度因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	不再成为 子公司原因
裕远物流	中国安徽省	贸易流通	100%	100%	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	-	
		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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本期间因丧失控制权而减少的子公司

	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	不再成为 子公司原因
安徽马钢智能立体停 车设备有限公司	中国安徽省	制造业	100%	100%	注1

注1: 安徽马钢智能立体停车设备有限公司(“智能停车”)系本公司间接持股的子公司, 即本公司子公司和菱实业和马钢香港分别持有该公司75%及25%的股权。2013年4月9日, 和菱实业以人民币1,446万元向第三方转让其所持有智能停车的全部股权, 处置日为2013年4月9日。处置日智能停车净资产为人民币995万元, 年初至处置日智能停车实现的净亏损为人民币38万元。转让完成后, 马钢香港持有智能停车的股权保持不变, 根据智能停车新的公司章程, 董事会由3名董事组成, 其中1名由马钢香港委派, 其他2名由受让方委派, 并且持有对智能停车的控制权。因此, 智能停车变更为本集团的联营公司。

6. 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	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
欧元	8.1856	8.0168	8.0536	8.3176
港元	0.8037	0.8130	0.7966	0.8108
澳元	6.1212	6.3784	5.7061	6.5363

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013年6月30日(未经审计)			2012年12月31日(经审计)		
	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	564,410	1	564,410	191,349	1	191,349
银行存款						
- 人民币	3,089,816,739	1	3,089,816,739	4,506,914,313	1	4,506,914,313
- 港币	6,866,184	0.7966	5,469,602	423,113	0.8108	343,060
- 美元	238,423,116	6.1787	1,473,144,905	244,726,397	6.2855	1,538,227,770
- 欧元	5,204,611	8.0536	41,915,857	10,311,193	8.3176	85,764,375
- 日元	102,093	0.0626	6,391	103,329	0.0730	7,543
- 澳元	89,068,912	5.7061	508,236,116	77,210,642	6.5363	504,671,922
			<u>5,118,589,610</u>			<u>6,635,928,983</u>
其他货币资金						
- 人民币	1,872,943,705	1	1,872,943,705	2,142,360,204	1	2,142,360,204
财务公司存放中央 银行法定准备金额						
- 人民币	1,317,295,375	1	1,317,295,375	1,003,943,579	1	1,003,943,579
			<u>8,309,393,100</u>			<u>9,782,424,115</u>

于2013年6月30日,本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币3,196,452,560元(2012年12月31日:人民币3,152,628,023元),包括以人民币1,872,943,705元(2012年12月31日:人民币2,142,360,204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;以定期存款美元1,000,000元,折合人民币6,213,480元(2012年12月31日:美元1,000,000元,折合人民币6,324,240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1,317,295,375元(2012年12月31日:人民币1,003,943,579元)。

于2013年6月30日,本集团存放于境外的货币资金折合人民币634,393,263元(2012年12月31日:人民币624,291,473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

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
交易性权益工具投资	<u>489,550</u>	<u>587,120</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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

3. 应收票据

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
银行承兑汇票	8,988,854,472	8,054,237,399
商业承兑汇票	3,182,995	6,522,861
	<u>8,992,037,467</u>	<u>8,060,760,260</u>

本集团以账面价值人民币58,480,165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(2012年12月31日:人民币152,972,397元),详情参见附注五、18。

本集团于2013年6月30日和2012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。本期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:

2013年6月30日

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2013-4-10	2013-7-08	80,000,000
公司2	2013-6-13	2013-9-04	70,000,000
公司3	2013-5-31	2013-11-28	60,000,000
公司4	2013-6-13	2013-9-14	60,000,000
公司5	2013-6-13	2013-9-14	60,000,000
			<u>330,000,000</u>

2012年12月31日

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>

于2013年6月30日,账面价值为人民币74,440,000元的票据已贴现取得短期借款(2012年12月31日:人民币67,890,000元)。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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:

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
1年以内	1,310,287,720	1,322,714,407
1至2年	128,739,319	66,792,389
2至3年	12,958,751	7,233,443
3年以上	10,243,980	30,263,476
	<u>1,462,229,770</u>	<u>1,427,003,715</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>14,087,864</u>	<u>15,076,606</u>
	<u>1,448,141,906</u>	<u>1,411,927,109</u>

应收账款的余额分析如下:

	2013年6月30日 (未经审计)				2012年12月31日 (经审计)			
	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	1,291,577,586	88	(6,927,040)	1	1,308,181,141	92	(6,927,040)	1
其他不重大但单项								
计提坏账准备	<u>170,652,184</u>	<u>12</u>	<u>(7,160,824)</u>	<u>4</u>	<u>118,822,574</u>	<u>8</u>	<u>(8,149,566)</u>	<u>7</u>
	<u>1,462,229,770</u>	<u>100</u>	<u>(14,087,864)</u>		<u>1,427,003,715</u>	<u>100</u>	<u>(15,076,606)</u>	

本期间应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注五、14。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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)

于本期间内坏账准备实际核销金额分析如下:

原因	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 经审计
债务人破产或清算	988,742	455,560

于2013年6月30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	136,804,399	1年以内	9
公司2	独立第三方	99,809,558	1年以内	7
公司3	独立第三方	75,831,524	1年以内	5
公司4	独立第三方	58,440,339	1年以内	4
公司5	独立第三方	43,469,954	1年以内	3
		<u>414,355,774</u>		<u>28</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	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>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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:

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	21,695,474	6.1787	134,049,828	21,369,915	6.2855	134,320,599
欧元	551,665	8.0536	4,442,889	545,508	8.3176	4,537,314
港币	3,425,121	0.7966	2,728,451	34,785,722	0.8108	28,204,263
澳元	3,692,589	5.7061	21,070,283	3,004,417	6.5363	19,637,771
			<u>162,291,451</u>			<u>186,699,947</u>

本集团于2013年6月30日和2012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2013年6月30日和2012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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2013年6月30日 (未经审计)		2012年12月31日 (经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1, 276, 185, 541	91	1, 680, 045, 765	83
1至2年	87, 394, 759	6	306, 432, 163	15
2至3年	25, 261, 466	2	42, 159, 100	2
3年以上	6, 857, 661	1	9, 084, 916	-
	<u>1, 395, 699, 427</u>	<u>100</u>	<u>2, 037, 721, 944</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2013年6月30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	193, 740, 937	2013年	注1
公司2	独立第三方	164, 627, 526	2013年	注1
公司3	独立第三方	153, 250, 000	2013年	注1
公司4	独立第三方	142, 041, 401	2013年	注1
公司5	独立第三方	128, 925, 899	2013年	注1
		<u>782, 585, 763</u>		

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年	注1
公司2	独立第三方	183, 761, 146	2012年	注1
公司3	独立第三方	176, 734, 606	2012年	注1
公司4	独立第三方	168, 879, 041	2012年	注1
公司5	独立第三方	155, 507, 000	2012年	注1
		<u>1, 018, 645, 100</u>		

注1: 于资产负债表日, 本集团金额前五名的预付款项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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

5. 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:

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	-	0.0626	-	240,139,644	0.0730	17,530,194
欧元	232,241	8.0536	1,870,379	5,892,096	8.3176	49,008,098
美元	28,192,283	6.1787	174,191,658	150,700	6.2855	947,225
			<u>176,062,037</u>			<u>67,485,517</u>

本集团于2013年6月30日和2012年12月31日的预付款项余额中, 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。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
1年以内	917,352,764	883,993,632
1至2年	265,435,906	131,021,845
2至3年	39,005,998	711,697
3年以上	<u>6,930,913</u>	<u>6,890,630</u>
	1,228,725,581	1,022,617,804
减: 其他应收款坏账准备	<u>553,281,139</u>	<u>553,609,057</u>
	<u>675,444,442</u>	<u>469,008,747</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款余额分析如下:

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	973,258,701	79 (546,892,668)	56	979,541,235	96 (548,592,667)	56
其他不重大但						
单项计提坏账准备	255,466,880	21 (6,388,471)	3	43,076,569	4 (5,016,390)	12
	<u>1,228,725,581</u>	<u>100 (553,281,139)</u>		<u>1,022,617,804</u>	<u>100 (553,609,057)</u>	

本期间其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注五、14。

于本期间内坏账准备实际核销金额分析如下:

原因	2013年6月30日	2012年12月31日
债务人破产或清算	<u>354,059</u>	<u>4,500</u>

本期间其他应收款坏账准备因款项收回而转回人民币1,701,299元。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

6. 其他应收款(续)

于2013年6月30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	198,638,846	1年以内	15
公司2	独立第三方	153,324,000	1-2年	11
公司3	独立第三方	141,286,434	1-2年	11
公司4	独立第三方	127,685,368	1-2年	10
公司5	独立第三方	76,821,224	1-2年	7
		<u>697,755,872</u>		<u>54</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>

本集团于2013年6月30日和2012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。

本集团于2013年6月30日和2012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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

7. 存货

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	7,028,379,846	(137,794,480)	6,890,585,366	6,069,329,562	(221,378,174)	5,847,951,388
备品备件	1,714,509,417	(60,580,673)	1,653,928,744	1,804,057,674	(60,651,928)	1,743,405,746
产成品	1,838,455,768	(41,871,087)	1,796,584,681	1,581,472,127	(18,434,509)	1,563,037,618
在产品	2,065,415,694	(21,376,213)	2,044,039,481	2,140,176,911	(49,634,401)	2,090,542,510
未结算工程	-	-	-	6,000,000	-	6,000,000
	<u>12,646,760,725</u>	<u>(261,622,453)</u>	<u>12,385,138,272</u>	<u>11,601,036,274</u>	<u>(350,099,012)</u>	<u>11,250,937,262</u>

本期存货跌价准备增减变动情况请参见附注五、14。

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。于本期间和2012年度, 本集团无转回存货跌价准备。

8. 发放贷款及垫款

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
公司贷款	150,000,000	165,000,000
票据贴现	<u>10,543,312</u>	<u>52,740,209</u>
	160,543,312	217,740,209
减: 发放贷款坏账准备	<u>1,605,433</u>	<u>2,177,403</u>
	<u>158,937,879</u>	<u>215,562,806</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的 1%计提了组合评估减值准备。截至 2013 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日, 本公司贷款及垫款中无不良贷款。本集团于 2013 年 6 月 30 日和 2012 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 对合营企业和联营企业投资

2013年6月30日

	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 (「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
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
安徽马钢智能立体停车设备有限公司 (「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	75854512-7
	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 本期数	净利润/(亏损) 本期数	
合营企业						
马钢比欧西	599,864,886	52,400,678	547,464,208	274,385,475	70,777,863	
马钢考克利尔	1,113,833	11,442	1,102,391	-	-	
中日资源再生	1,914,776	(11,200)	1,925,976	-	(1,114,415)	
联营企业						
济源市金马焦化	1,665,192,284	1,106,043,476	559,148,808	1,620,555,392	34,598,703	
盛隆化工	2,646,371,689	2,087,927,975	558,443,714	2,540,383,866	17,264,319	
上海钢铁电子	754,369,453	556,781,299	197,588,154	13,147,916	6,592,516	
马鞍山港口公司	1,048,802,113	608,638,989	440,163,124	232,384,350	2,939,615	
郑蒲港务	211,081,405	11,096,483	199,984,922	-	-	
欣创节能	310,432,240	191,654,621	118,777,619	134,801,423	9,218,590	
马钢晋西轨道	169,759,496	1,032,950	168,726,546	55,046,513	11,463	
济源市金源化工	100,000,000	-	100,000,000	-	-	
智能停车	38,888,351	29,471,130	9,417,221	3,873,199	530,598	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年12月31日

	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 (「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
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)	
郑蒲港务	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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 长期股权投资

2013年6月30日 (未经审计)

	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
权益法:										
合营企业										
马钢比欧西	234,000,000	315,052,064	35,388,932	78,000,000	272,440,996	50	50	-	-	78,000,000
马钢考克利尔	500,000	551,193	-	-	551,193	50	50	-	-	-
中日资源再生	4,900,000	509,792	980,000	496,134	993,658	49	注1	-	-	-
联营企业										
济源市金马焦化	80,000,000	162,150,444	13,106,434	19,080,000	156,176,878	36	36	-	-	19,080,000
盛隆化工	66,776,000	181,852,159	-	776,034	181,076,125	32	32	-	-	-
上海钢铁电子	4,000,000	37,949,164	334,712	-	38,283,876	20	20	-	-	-
马鞍山港口公司	112,500,000	193,936,508	641,619	-	194,578,127	45	45	-	-	-
郑蒲港务	70,000,000	34,994,723	35,000,000	-	69,994,723	35	35	-	-	-
欣创节能	35,000,000	38,345,660	3,455,384	-	41,801,044	35	35	-	-	-
马钢晋西轨道	75,000,000	84,357,542	11,463	-	84,369,005	50	注3	-	-	-
济源市金源化工	36,000,000	18,000,000	18,000,000	-	36,000,000	36	36	-	-	-
智能停车	4,500,000	-	4,500,000	2,145,695	2,354,305	25	33	-	-	-
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	-	-	-
上海罗泾矿石 码头有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360	12	12	-	-	12,583,740
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	-	-	-
北汽(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	-	-	-
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000	不适用	不适用	-	-	-
	<u>861,693,360</u>	<u>1,210,311,409</u>	<u>111,418,544</u>	<u>100,497,863</u>	<u>111,221,232,090</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,663,740</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 长期股权投资 (续)

2012年12月31日 (经审计)

	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 (注2)	13,500,000	11,494,044	-	11,494,044	-	注2	注2	-	-
郑蒲港务	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	-	-
北汽(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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 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2012年, 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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 固定资产

2013年6月30日 (未经审计)

	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:					
2013年1月1日	22,078,823,006	45,627,111,276	476,865,160	256,050,073	68,438,849,515
购置	255,029	26,656,003	2,865,332	673,941	30,450,305
在建工程转入(注释12)	8,145,919	30,276,634	383,200	2,652,885	41,458,638
重分类	(19,082,175)	25,619,021	(6,990,900)	454,054	-
减少	(4,052,324)	(8,340,511)	(5,511,458)	(12,116)	(17,916,409)
处置子公司	(6,793,061)	(3,518,440)	(214,271)	-	(10,525,772)
其他转出	(85,444,834)	(50,368,841)	(967,804)	-	(136,781,479)
2013年6月30日	<u>21,971,851,560</u>	<u>45,647,435,142</u>	<u>466,429,259</u>	<u>259,818,837</u>	<u>68,345,534,798</u>
累计折旧:					
2013年1月1日	9,772,176,608	25,627,960,183	405,533,948	154,380,380	35,960,051,119
计提	596,054,334	1,239,155,526	34,239,805	18,864,752	1,888,314,417
重分类	(14,183,891)	12,281,525	1,242,075	660,291	-
减少	(2,863,873)	(6,119,224)	(4,790,735)	(8,443)	(13,782,275)
处置子公司	(1,434,173)	(1,989,582)	(144,457)	-	(3,568,212)
其他转出	(1,691,094)	(1,993,768)	(306,471)	-	(3,991,333)
2013年6月30日	<u>10,348,057,911</u>	<u>26,869,294,660</u>	<u>435,774,165</u>	<u>173,896,980</u>	<u>37,827,023,716</u>
减值准备:					
2013年1月1日	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-
2013年6月30日	-	-	-	-	-
账面价值:					
2013年6月30日	<u>11,623,793,649</u>	<u>18,778,140,482</u>	<u>30,655,094</u>	<u>85,921,857</u>	<u>30,518,511,082</u>
2013年1月1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>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 固定资产 (续)

2012年12月31日 (经审计)

	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	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12)	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	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	<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>

于2013年6月30日, 本集团无准备处置或暂时闲置的固定资产。

于2013年6月30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(2012年: 人民币124,193万元), 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。

于2013年6月30日, 本集团以生产设备净值人民币47,037,778元作为抵押取得银行借款人民币15,000,000元(2012年12月31日: 无), 详见附注五、17。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

本期固定资产减值准备增减变动情况请参见附注五、14。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	6,249,085,576	-	6,249,085,576	3,708,314,376	-	3,708,314,376
节能环保项目	299,210,101	-	299,210,101	277,581,357	-	277,581,357
设备更新及其它						
技改项目	1,401,236,176	-	1,401,236,176	1,219,449,377	-	1,219,449,377
其他工程	854,097,087	-	854,097,087	492,324,566	-	492,324,566
	<u>8,803,628,940</u>	<u>-</u>	<u>8,803,628,940</u>	<u>5,697,669,676</u>	<u>-</u>	<u>5,697,669,676</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程(续)

2013年6月30日 (未经审计)

项目名称	预算数 人民币千元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入 固定资产 (注释11) 人民币元	期末余额 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	13,204,990	3,708,314,376	2,541,878,890	(1,107,690)	6,249,085,576	自筹	资金
	65%						
2. 节能环保项目	397,300	277,581,357	24,414,983	(2,786,239)	299,210,101	自筹	资金
	77%						
3. 设备更新及其它技改项目	3,082,529	1,219,449,377	212,176,241	(30,389,442)	1,401,236,176	自筹	资金
	88%						
4. 其他工程	不适用	492,324,566	368,947,788	(7,175,267)	854,097,087	自筹资金	不适用
		5,697,669,676	3,147,417,902	(41,458,638)	8,803,628,940		
减: 减值准备		-	-	-	-		
		<u>5,697,669,676</u>	<u>3,147,417,902</u>	<u>(41,458,638)</u>	<u>8,803,628,940</u>		

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程 (续)

2012年12月31日 (经审计)

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11) 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 无形资产

2013年6月30日 (未经审计)

	支撑辊技术	土地使用权	采矿权	特许经营权 (注)	合计
原价					
2013年1月1日	45,082,836	2,307,910,575	170,813,411	-	2,523,806,822
增加	-	12,393	19,431,939	136,781,479	156,225,811
减少	-	(3,751,253)	-	-	(3,751,253)
汇率变动	-	-	(23,013,400)	-	(23,013,400)
2013年6月30日	45,082,836	2,304,171,715	167,231,950	136,781,479	2,653,267,980
累计摊销:					
2013年1月1日	9,767,947	515,457,568	35,160,126	-	560,385,641
计提	2,254,142	27,321,756	2,638,941	4,396,704	36,611,543
减少	-	(557,999)	-	-	(557,999)
汇率变动	-	-	(4,644,777)	-	(4,644,777)
2013年6月30日	12,022,089	542,221,325	33,154,290	4,396,704	591,794,408
减值准备:					
2013年1月1日及 2013年6月30日	-	-	-	-	-
账面价值:					
2013年6月30日	33,060,747	1,761,950,390	134,077,660	132,384,775	2,061,473,572
2013年1月1日	35,314,889	1,792,453,007	135,653,285	-	1,963,421,181

注: 特许经营权系本公司子公司合肥供水所持有。2011年5月18日, 合肥供水通过招标方式与合肥循环经济示范园管理委员会签订了《合肥循环经济示范园工业生产供水项目特许经营协议》, 取得特许经营权, 为合肥循环经济示范园区域范围内企业提供工业供水服务, 负责设计、建设、占有、运营及维护该区域工业供水净水厂、取水部分及管网设施的全部资产, 并收取水费。特许经营权期限为25年, 特许经营期满后合肥供水须将供水项目相关的设施全部完好、无偿移交给合肥循环经济示范园管理委员会, 并保证正常运行。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 无形资产 (续)

2012年12月31日 (经审计)

	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	<u>45,082,836</u>	<u>2,307,910,575</u>	<u>170,813,411</u>	<u>2,523,806,822</u>
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	<u>9,767,947</u>	<u>515,457,568</u>	<u>35,160,126</u>	<u>560,385,641</u>
减值准备:				
2012年1月1日及 2012年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:				
2012年12月31日	<u>35,314,889</u>	<u>1,792,453,007</u>	<u>135,653,285</u>	<u>1,963,421,181</u>
2012年1月1日	<u>39,823,172</u>	<u>1,842,851,568</u>	<u>119,763,088</u>	<u>2,002,437,828</u>

于2013年6月30日, 本集团无以土地使用权作为抵押取得银行借款(2012年12月31日: 无)。

* 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

14. 资产减值准备

2013年6月30日 (未经审计)

	期初金额	本期计提	本期减少			期末金额
			转回	转销	核销	
坏账准备	570,863,066	1,727,440	2,273,269	-	1,342,801	568,974,436
其中：应收账款	15,076,606	-	-	-	988,742	14,087,864
其他应收款	553,609,057	1,727,440	1,701,299	-	354,059	553,281,139
发放贷款及垫款	2,177,403	-	571,970	-	-	1,605,433
存货跌价准备 (注2)	350,099,012	478,376,386	-	566,852,945	-	261,622,453
其中：原材料	221,378,174	352,098,508	-	435,682,202	-	137,794,480
在产品	49,634,401	41,114,860	-	69,373,048	-	21,376,213
产成品	18,434,509	85,163,018	-	61,726,440	-	41,871,087
备品备件	60,651,928	-	-	71,255	-	60,580,673
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建筑物	-	-	-	-	-	-
机器和设备	-	-	-	-	-	-
	<u>920,962,078</u>	<u>480,103,826</u>	<u>2,273,269</u>	<u>566,852,945</u>	<u>1,342,801</u>	<u>830,596,889</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

14. 资产减值准备 (续)

2012年12月31日 (经审计)

	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1)	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(注2)	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1: 2012年其他应收款坏账准备转销为视同处置子公司减少所致。

注2: 通常情况下, 本集团于每季度末计提存货跌价准备。已售存货相应的存货跌价准备于售出的当月进行转销, 并记入营业成本。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

15. 吸收存款

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
活期存款	232,000,000	369,167,982
定期存款	<u>978,898,981</u>	<u>196,000,000</u>
	<u>1,210,898,981</u>	<u>565,167,982</u>

财务公司于2013年6月30日和2012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。

16. 卖出回购金融资产款

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
票据	<u>540,120,812</u>	<u>494,753,998</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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 短期借款

借款类别	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	原币金额	期末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
信用借款						
- 人民币	2,491,963,322	1	2,491,963,322	2,417,172,000	1	2,417,172,000
- 美元	35,196,921	6.1787	217,471,218	79,622,708	6.2855	500,468,532
短期融资券(注1)						
- 人民币	3,500,000,000	1	3,500,000,000	3,500,000,000	1	3,500,000,000
抵押借款(注2)						
- 人民币	48,500,000	1	48,500,000	-	-	-
进口押汇						
- 美元	171,991,217	6.1787	1,062,682,131	522,907,904	6.2855	3,286,737,632
- 欧元	-	-	-	6,529,153	8.3176	54,306,879
- 日元	-	-	-	257,046,301	0.0730	18,764,380
- 港币	7,000,559,160	0.7966	5,576,645,427	-	-	-
			<u>12,897,262,098</u>			<u>9,777,449,423</u>

注1:于2012年8月23日,本集团与中信证券股份有限公司和中国工商银行签署合同,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2:于2013年6月30日,本集团新增短期抵押借款主要是子公司安徽马钢嘉华以生产设备抵押以及子公司上海工贸以存货抵押获得的借款(本集团在2012年12月31日无抵押借款),详情见附注五、11。

于2013年6月30日,上述短期借款的年利率(1.591%-7.000%)(2012年12月31日:1.269%-8.64%)。

于2013年6月30日,已到期但未偿还的短期借款列示如下:

借款金额	逾期性质	逾期时间	年利率	借款用途	逾期未偿还原因	预计还款期
南京银行上海徐汇支行 29,823,322	本金逾期	2013年5月6日	6.56%	经营借款	资金紧张	[]

上述已到期但未偿还的短期借款为本公司子公司上海工贸的短期信用借款,[资产负债表日后尚未偿还]。

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

18. 应付票据

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
银行承兑汇票	6,399,859,656	4,573,802,242
商业承兑汇票	<u>445,000,000</u>	<u>522,500,000</u>
	<u>6,844,859,656</u>	<u>5,096,302,242</u>

于2013年6月30日及2012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6,844,859,656元(2012年12月31日: 人民币5,096,302,242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2013年6月30日和2012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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

19. 应付账款

*应付账款的账龄分析如下:

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
1年以内	6,985,063,856	6,585,456,835
1至2年	170,485,538	341,987,841
2至3年	44,282,633	38,302,737
3年以上	79,648,582	63,579,257
	<u>7,279,480,609</u>	<u>7,029,326,670</u>

应付账款余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	原币金额	期末汇率	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	6.1787	14,555,164	2,355,700	6.2855	14,806,752
欧元	6,520,230	8.0536	52,511,324	6,512,649	8.3176	54,169,607
澳元	67,090	5.7061	382,822	48,514	6.5363	317,100
日元	516,030,260	0.0626	32,307,106	240,139,650	0.0730	17,541,961
			<u>99,756,416</u>			<u>86,835,420</u>

应付账款不计息,并通常在3个月内清偿。

本集团于2013年6月30日和2012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。

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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

20. 应交税费

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
增值税	(173,703,957)	(121,923,402)
企业所得税	(267,910,215)	(249,003,819)
城市维护建设税	8,154,963	5,914,564
其他税费	<u>13,628,229</u>	<u>34,005,337</u>
	<u>(419,830,980)</u>	<u>(331,007,320)</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。

21. 应付股利

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计	超过1年 未支付原因
其他股东	<u>81,392,794</u>	<u>80,492,522</u>	股利未支付

本集团于2013年6月30日和2012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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

22. 一年内到期的非流动负债

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
一年内到期的长期借款	1, 317, 965, 700	335, 710, 000
一年内到期的应付债券	-	999, 832, 400
	<u>1, 317, 965, 700</u>	<u>1, 335, 542, 400</u>
	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
一年内到期的长期借款如下:		
保证借款(注1)	511, 787, 000	135, 710, 000
信用借款	806, 178, 700	200, 000, 000
	<u>1, 317, 965, 700</u>	<u>335, 710, 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2013年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款。

于2013年6月30日, 金额前五名的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 (%)	2013年6月30日 折合人民币	2012年12月31日 折合人民币
中国进出口银行	2012/3/21	2014/3/20	人民币	注1	440, 000, 000	-
中国建设银行	2010/12/10	2013/12/9	人民币	注2	200, 000, 000	200, 000, 000
中国农业银行	2011/1/17	2014/1/16	人民币	注3	200, 000, 000	-
中国农业银行	2011/2/1	2014/1/31	人民币	注4	200, 000, 000	-
中国银行	2011/2/1	2014/2/1	人民币	注5	200, 000, 000	-
					<u>1, 240, 000, 000</u>	<u>200, 000, 000</u>

注1: 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2: 上述借款利率为中国人民银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3: 按年浮动, 提款日中国人民银行基准利率下浮10%。

注4: 按季浮动, 提款日中国人民银行基准利率下浮10%。

注5: 半年浮动, 提款当日中国人民银行三年期贷款基准利率下浮10%。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

23. 长期借款

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
委托借款(注1)	-	10,000,000
保证借款(注2)	3,241,348,300	3,395,650,000
信用借款	1,402,122,000	6,508,530,000
抵押借款(注3)	500,000,000	-
	<u>5,143,470,300</u>	<u>9,914,180,000</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智能停车的贷款余额为人民币10,000,000元, 贷款期限3年。本期间, 本集团已将持有的智能停车75%股权转让给第三方, 该子公司已不再纳入合并范围。详见附注四、5。

注2: 于资产负债表日, 本集团保证借款系由集团公司提供担保。

注3: 于资产负债表日, 本集团抵押借款系由本公司以金额人民币11.2亿元的应收票据抵押获得。

于2013年6月30日, 金额前五名的长期借款如下:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013年6月30日余额 折合人民币	2012年末余额 折合人民币
	年/月/日	年/月/日				
中国进出口银行	2013/1/9	2015/1/8	人民币	注1	490,000,000	-
中国进出口银行	2013/3/4	2015/3/1	人民币	注1	480,000,000	-
中国进出口银行	2013/3/8	2016/3/7	人民币	注2	470,000,000	-
中国进出口银行	2012/2/27	2015/2/6	人民币	注1	210,000,000	210,000,000
中国进出口银行	2013/1/16	2015/1/12	人民币	注2	200,000,000	-
					<u>1,850,000,000</u>	<u>210,000,000</u>

注1: 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率, 每三个月浮动一次。

注2: 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率, 每年浮动一次。

于2013年6月30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:

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
*一年以内	1,317,965,700	335,710,000
一年到二年到期(含二年)	4,663,470,300	8,904,180,000
三年到五年到期(含五年)	480,000,000	1,010,000,000
	<u>6,461,436,000</u>	<u>10,249,890,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

24. 应付债券

2013年6月30日 (未经审计)

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
应付中期票据 - 2010年第一期	999,832,400	3,875,933	1,003,708,333	-
应付中期票据 - 2011年第二期	2,794,632,900	82,056,672	80,656,872	2,796,032,700
公司债券 - 3年期	3,143,493,948	93,174,687	88,222,872	3,148,445,763
公司债券 - 5年期	2,323,865,856	68,806,127	66,606,016	2,326,065,967
	<u>9,261,825,104</u>	<u>247,913,419</u>	<u>1,239,194,093</u>	<u>8,270,544,430</u>
减: 一年内到期的非流动				
负债(注释22)	<u>999,832,400</u>			<u>-</u>
	<u>8,261,992,704</u>			<u>8,270,544,430</u>

2012年12月31日 (经审计)

	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22)	<u>-</u>			<u>999,832,400</u>
	<u>9,243,722,051</u>			<u>8,261,992,704</u>

于2013年6月30日, 应付债券余额列示如下:

	发行日期	发行总额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
应付中期票据 -							
2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,354,795	4,145,205	44,500,000	-	-
应付中期票据 -							
2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	80,220,000	-	94,927,000	2,796,032,700
公司债券 - 3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	88,222,871	-	150,928,150	3,148,445,763
公司债券 - 5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	66,606,016	-	113,946,901	2,326,065,967
		<u>9,300,000,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>239,194,092</u>	<u>44,500,000</u>	<u>359,802,051</u>	<u>8,270,544,430</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

24. 应付债券(续)

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>

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, 其中2010年第一期中期票据已于2013年上半年到期还款。

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。

中期票据及公司债券当期应付债券利息已计入应付利息。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

25. 股本

2013年6月30日 (未经审计)

注册、已发行及缴足:

	期初金额		本期增(减) 变动			期末金额	
	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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

25. 股本(续)

2012年12月31日(经审计)	年初数		本年增(减)变动			年末数	
注册、已发行及缴足:	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

* 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

26. 资本公积

2013年6月30日 (未经审计)	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企业合并	(9,290,736)	-	-	(9,290,736)
	<u>8,329,067,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,329,067,663</u>
2012年12月31日 (未经审计)	年初数 (重述)	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	<u>420,000,000</u>	<u>-</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>

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、3。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

27. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
主营业务收入	31,902,024,533	36,556,886,767
其他业务收入	<u>5,050,537,806</u>	<u>4,029,996,590</u>
	<u>36,952,562,339</u>	<u>40,586,883,357</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:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
主营业务成本	30,242,742,825	36,122,156,047
其他业务成本	<u>5,001,052,536</u>	<u>4,045,606,959</u>
	<u>35,243,795,361</u>	<u>40,167,763,006</u>

主营业务收入的分产品信息如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
钢材销售	29,680,878,570	31,987,380,276
钢坯生铁销售	364,639,204	1,068,450,235
焦化副产品销售	468,415,809	368,477,625
其他	<u>1,388,090,950</u>	<u>3,132,578,631</u>
	<u>31,902,024,533</u>	<u>36,556,886,767</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

27. 营业收入及成本(续)

2013上半年, 前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	1, 004, 511, 114	3
公司2	927, 593, 649	3
公司3	856, 413, 470	2
公司4	763, 372, 962	2
公司5	696, 126, 820	2
	<u>4, 248, 018, 015</u>	<u>12</u>

2012年上半年, 前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	1, 569, 105, 875	4
公司2	1, 293, 024, 523	3
公司3	741, 569, 104	2
公司4	734, 387, 746	2
公司5	587, 547, 393	1
合计	<u>4, 925, 634, 641</u>	<u>12</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

28 销售费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
职工薪酬	16,770,334	20,780,998
运杂费	144,503,501	135,223,328
财产保险费	7,572,804	10,988,755
其他	14,849,466	13,216,707
	<u>183,696,105</u>	<u>180,209,788</u>

29. 管理费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
折旧费	29,435,142	27,795,574
职工薪酬	287,203,064	287,480,548
办公费用	184,982,115	176,178,921
审计费	2,348,330	2,482,500
其他税金	93,278,485	98,593,098
其他	86,415,044	83,172,599
	<u>683,662,180</u>	<u>675,703,240</u>

30. 财务费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
利息支出(注)	650,833,648	825,764,707
减: 利息收入	19,143,879	77,543,762
汇兑(收益)/损失	(24,205,762)	42,250,483
其他	18,352,328	17,611,725
	<u>625,836,335</u>	<u>808,083,153</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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 资产减值损失

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
坏账损失/(转回)	(545,829)	29,244,554
其中: 应收账款	-	142,880
其他应收款	26,141	-
发放贷款及垫款	(571,970)	29,101,674
存货跌价损失(注)	<u>478,376,386</u>	<u>557,687,950</u>
	<u>477,830,557</u>	<u>586,932,504</u>

注: 本期存货跌价损失包括本集团分别于2013年3月31日及2013年6月30日计提的存货跌价准备人民币2.8亿元及人民币1.98亿元。

32. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	49,520,681	53,438,048
成本法核算的长期股权投资收益	12,583,740	-
其他投资收益(注)	<u>7,278,445</u>	<u>122,472</u>
	<u>69,382,866</u>	<u>53,560,520</u>

注: 本期间其他投资收益为本公司子公司和菱实业处置其子公司智能停车股权产生的。

* 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2,520元和人民币69,380,346元(2012年6月30日: 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6,549元和人民币53,553,971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:

	截至6月30日止6个月期间		
	2013年 未经审计	2012年 未经审计	增减变动原因
马钢比欧西	35,388,932	38,617,770	注1
济源市金马焦化	13,106,433	2,166,547	注2
欣创节能	3,455,384	1,224,876	注2
马鞍山港口公司	641,619	1,401,432	注1
上海钢铁电子	<u>334,712</u>	<u>1,442,440</u>	注1
	<u>52,927,080</u>	<u>44,853,065</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

=====

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

32. 投资收益(续)

注1: 于本期间, 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: 于本期间, 本集团对上述单位按权益法核算的长期股权投资收益增加主要是由于被投资单位当年净利润增加所致。

于2013年6月30日, 本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

33. 所得税费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
*中国大陆:		
当期所得税费用	43,247,408	34,814,627
对以前期间当期所得税的调整	(6,317,977)	122,531
递延所得税费用	7,576,012	12,083,051
*香港当期所得税费用(注2)	7,873,632	-
*海外当期所得税费用	24,734,053	24,704,759
	<u>77,113,128</u>	<u>71,724,968</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
亏损总额	(246,114,040)	(1,803,008,623)
按25%适用税率计算的税项(注1)	(61,528,510)	(450,752,156)
某些子公司适用不同税率的影响	81,084	(52,870)
不可抵扣的税项费用	10,892,403	20,358,889
对以前期间当期所得税的调整	(6,317,977)	122,531
其他减免税优惠	(5,000,852)	(5,468,489)
无须纳税的收入	(6,759,401)	(2,307,983)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	167,819,165	524,774,310
利用以前期间的税务亏损	(9,206,195)	(14,104)
归属于合营企业和联营企业的损益	(12,866,589)	(14,935,160)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>77,113,128</u>	<u>71,724,968</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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

34. 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:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
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损失	(332, 823, 078)	(1, 892, 679, 010)
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本期		
已发行普通股的加权平均数	7, 700, 681, 186	7, 700, 681, 186

2013年上半年和2012年上半年, 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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

35. 其他综合收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
外币报表折算差额	(91,343,384)	(6,492,214)

36. 现金流量表项目注释

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
收到的其他与经营活动有关的现金：		
政府补助资金	2,873,710	3,951,900
其他	5,468,686	886,330
	<u>8,342,396</u>	<u>4,838,230</u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
办公费	160,976,467	182,331,723
保险费	36,388,501	44,329,126
运杂费	10,723,343	31,847,944
防洪费	14,073,064	7,194,589
环境绿化费	14,456,485	5,744,045
科研开发费	9,472,829	6,188,559
其他	150,345,403	103,784,418
	<u>396,436,092</u>	<u>381,420,404</u>

收到的其他与投资活动有关的现金：

政府专项工程拨款	<u>12,212,013</u>	<u>8,210,000</u>
----------	-------------------	------------------

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释 (续)

37. 现金流量表补充资料

(1) 将净亏损调节为经营活动现金流量:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
净亏损	(332,823,078)	(1,892,679,010)
加: 少数股东损益	9,595,910	17,945,419
计提的坏账准备	26,141	142,880
计提/(转销)的存货跌价准备	(88,476,559)	(118,077,136)
计提/(转回)的贷款减值准备	(571,970)	29,101,674
固定资产折旧	1,888,314,417	1,706,220,031
投资性房地产摊销	34,453	87,122
无形资产摊销	36,611,543	29,128,179
递延收益摊销	(45,786,977)	(41,864,561)
非流动资产处置净(利得)/损失	1,702,335	(881,020)
专项储备的增加/(减少)	(3,575,177)	971,870
财务费用	607,484,007	790,471,428
投资收益	(69,382,866)	(53,560,520)
公允价值变动损失	97,570	24,540
递延所得税资产减少	9,433,064	6,559,206
递延所得税负债增加/(减少)	(1,857,051)	5,523,845
存货的(增加)/减少	(1,053,652,792)	165,219,829
经营性应收项目的减少	149,754,728	189,195,363
经营性应付项目的增加	2,651,601,123	1,500,222,533
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,758,528,821</u>	<u>2,333,751,672</u>

(2) 处置子公司信息

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 经审计
处置子公司的价格	14,459,300	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	8,000,000	-
减: 处置子公司持有的现金和现金等价物	901,934	-
处置子公司收到的现金净额	7,098,066	-
处置子公司的净资产	9,947,736	-
流动资产	20,886,738	-
非流动资产	13,308,787	-
流动负债	14,247,789	-
非流动负债	10,000,000	-

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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

38. 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动:

	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 未经审计
现金的期末余额	6,436,449,395	6,629,796,092
减: 现金的期初余额	7,577,117,817	9,190,021,229
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,140,668,422)</u>	<u>(2,560,225,137)</u>

	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 未经审计
现金		
其中: 库存现金	564,410	191,349
可随时用于支付的银行存款	6,435,884,985	6,629,604,743
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	<u>6,436,449,395</u>	<u>6,629,796,092</u>

*39. 股息

董事会建议不派发截至2013年6月30日止6个月期间的中期股息(2012年6月30日: 无)。

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	高海建(注)	制造业	6,298,290,000	50.47	50.47	150509144

注: 2013年6月24日, 集团公司召开董事会, 同意集团公司董事长顾建国先生因已到退休年龄而辞去董事长职务, 选举高海建先生为董事长。

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。

六. 关联方关系及其交易 (续)

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

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	母公司控制的公司	70492034x
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3)	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2)	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(注4)	母公司控制的公司	734975296
黄山太白山庄(注4)	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	母公司控制的公司 及联营企业	581537534

注1:于本年度集团公司对其的持股比例变更为9.99%,即集团公司对该公司不再具有控制权,自2013年3月7日起不再作为本集团的关联方。

注2:该公司于2012年度注销。

注3:该公司于2012年度进入清算程序,至2013年6月30日,该公司尚未清算完毕。

注4:该公司为马鞍山力生集团有限公司子公司,自2013年3月7日之后不再作为关联方。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计 同类 金额	交易 人民币元 %	未经审计 同类 金额	交易 人民币元 %
集团公司	(i)	1,643,467,810	18	1,790,684,436	17
安徽马钢罗河矿业有限 责任公司(“罗河矿业”)	(i)	-	-	92,390,665	1
		<u>1,643,467,810</u>	<u>18</u>	<u>1,883,075,101</u>	<u>18</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2012年10月12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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计 同类 金额	交易 人民币元 %	未经审计 同类 金额	交易 人民币元 %
集团公司	(ii)	58,893,580	29	30,824,579	30
马鞍山力生集团有限公司	(ii)	213,600	-	9,539,241	9
马鞍山钢晨实业有限公司	(ii)	9,010,863	5	9,869,417	10
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(ii)	104,138,925	52	40,953,216	40
其他	(ii)	28,055,712	14	10,833,677	11
		<u>200,312,680</u>	<u>100</u>	<u>102,020,130</u>	<u>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及其子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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计	同类	未经审计	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	4,195,569	28	391,059	5
马鞍山神马冶金有限责任公司	(iii)	9,226,065	62	585,220	8
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	1,384,346	10	6,503,005	87
		<u>14,805,980</u>	<u>100</u>	<u>7,479,284</u>	
100					

(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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计	同类	未经审计	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	<u>24,264,900</u>	<u>100</u>	<u>24,264,900</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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	5,024,087	-	-	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iii)	21,767,907	1	12,369,721	1
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	-	-	1,346,600	-
马鞍山力生集团有限公司	(iii)	638,038	-	3,624,887	-
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	(iii)	2,091,000	-	-	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	9,331,957	-	1,420,000	-
		<u>38,852,989</u>	<u>1</u>	<u>18,761,208</u>	<u>1</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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	14,572,712	2	13,579,289	1
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	5,934,598	1	-	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	312,532	-	284,709	-
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	(iii)	-	-	161,671	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iii)	2,276,507	-	711,558	-
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iii)	7,547,155	1	-	-
马鞍山力生集团有限公司	(iii)	1,233,198	-	822,695	-
其他	(iii)	3,788,749	1	5,376,597	-
		<u>35,665,451</u>	<u>5</u>	<u>20,936,519</u>	<u>1</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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	14,057,575	1	-	-
		<u>14,057,575</u>	<u>1</u>	<u>-</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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iv)	4,370,536	72	1,769,953	69
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iv)	397,360	7	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(iv)	744,258	12	-	-
其他	(iv)	572,307	9	783,672	31
		<u>6,084,461</u>	<u>100</u>	<u>2,553,625</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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(v)	3,960,248	37	296,250	8
马鞍山钢晨实业有限公司	(v)	4,541,829	43	3,463,114	91
其他	(v)	2,129,332	20	37,500	1
		<u>10,631,409</u>	<u>100</u>	<u>3,796,864</u>	<u>100</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
盛隆化工	(vi)	<u>28,000,000</u>	<u>3</u>	<u>59,210,693</u>	<u>23</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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
马鞍山港口公司	(vi)	<u>69,838,154</u>	<u>12</u>	<u>12,731,693</u>	<u>2</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	截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计		未经审计	
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	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>625,000</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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计	未经审计	未经审计	未经审计
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(vii)	<u>132,866,813</u>	<u>91</u>	<u>134,921,214</u>	<u>95</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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计	未经审计	未经审计	未经审计
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(vii)	<u>5,685,347</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</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

		截至6月30日止6个月期间			
		2013年		2012年	
		未经审计	未经审计	未经审计	未经审计
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(vii)	<u>270,235,956</u>	<u>100</u>	<u>260,991,818</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。

上述之(i)至(vii)交易为本集团与关联公司在日常业务过程中进行的交易。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

(viii) 于截至2013年6月30日止6个月期间, 集团公司无新增为本集团银行借款提供担保(2012年6月30日: 约人民币18.8亿)。截至2013年6月30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92.83亿元(2012年12月31日: 无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额约人民币106.07亿元)。

(17) 与集团公司及其子公司以及本集团的合营及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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
<u>应收账款:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	3,519,015	4,473,542
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	672,000	734,684
	<u>22,173,934</u>	<u>26,336,796</u>
本集团的合营及联营企业		
马鞍山港口公司	477	25,269
	<u>477</u>	<u>25,269</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	28,044,509	500,000
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	-	406,803
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	45,138,342	29,412,642
	<u>73,182,851</u>	<u>30,319,445</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	46,800,000	46,800,000

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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 (续)

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
<u>应付账款:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	138,504	2,664,945
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	55,016,457	44,634,163
马鞍山力生集团有限公司	-	5,025,226
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	5,241,160	505,209
马鞍山钢晨实业有限公司	6,855,319	8,148,736
其他受母公司控制的公司	981,892	4,651,378
	<u>68,233,332</u>	<u>65,629,657</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	18,869,320	21,888,952
马鞍山港口公司	65,392	14,396,430
盛隆化工	2,654,308	24,191,225
	<u>21,589,020</u>	<u>60,476,607</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	15,502,647	6,863,688
集团公司	4,557,185	12,315,708
马鞍山钢晨实业有限公司	344,733,940	300,397,188
其他受母公司控制的公司	3,692,658	2,749,015
	<u>368,486,430</u>	<u>322,325,599</u>
本集团的合营及联营企业		
济源市金马焦化	56,992	23,235
马钢晋西轨道	588,670	18,539
盛隆化工	-	247,827
	<u>645,662</u>	<u>289,601</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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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 (续)

*于2013年6月30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元1,058,611,681(2012年12月31日: 人民币851,504,789元)和人民币元5,936,340,519元(2012年12月31日: 2,538,569,796元), 该往来款均无抵押、不计利息, 且需要偿还。

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
<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	49,432,171	149,085,000
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	79,091,474	50,000,000
其他受母公司控制的公司	19,772,868	18,655,209
	<u>148,296,513</u>	<u>217,740,209</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	945,563,761	251,729,915
马鞍山力生集团有限公司	-	3,324,327
马鞍山钢晨实业有限公司	40,014,823	85,595,196
其他受母公司控制的公司	114,807,337	224,518,544
	<u>1,100,385,921</u>	<u>565,167,982</u>
本集团的联营公司		
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	<u>5,001,230</u>	<u>-</u>

7. 本集团与关联方的承诺

于2013年6月30日及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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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:

	2013年 6月30日 人民币千元 未经审计	2012年 12月31日 人民币千元 经审计
资本承诺		
已批准但尚未签约	2, 216, 869	2, 513, 081
已签约但尚未拨备	<u>4, 749, 592</u>	<u>5, 414, 877</u>
	<u>6, 966, 461</u>	<u>7, 927, 958</u>
投资承诺		
已批准但尚未签约	-	-
已签约但尚未履行	<u>90, 000</u>	<u>108, 980</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:

	2013年 6月30日 人民币千元 未经审计	2012年 12月31日 人民币千元 经审计
资本承诺		
已批准但尚未签约	<u>-</u>	<u>-</u>

九. 资产负债表日后事项

2013年7月18日, 本公司董事会批准了《关于拟向马钢(集团)控股有限公司出售部分非钢铁主业相关资产的议案》。此次拟出售的资产为公司部分非钢铁主业相关资产, 具体包括公司持有的部分非钢铁主业子公司股权、本公司部分下属非钢铁主业分公司的相关资产等。预计本次拟出售的非钢铁主业资产的合计资产净额不超过公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的20%。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

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。

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
剩余租赁期		
1年以内(含1年)	1, 250, 000	1, 750, 000
1年至2年(含2年)	1, 250, 000	1, 250, 000
2年至3年(含3年)	1, 250, 000	1, 250, 000
3年以上	8, 282, 534	8, 907, 534
	<u>12, 032, 534</u>	<u>13, 157, 534</u>

2. 以公允价值计量的资产

2013年6月30日 (未经审计)

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本期计提 的减值	期末数
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>587, 120</u>	<u>(97, 570)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>489, 550</u>

2012年12月31日 (经审计)

	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>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

2013年6月30日（未经审计）

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收账款	175,318,454	-	-	-	186,460,194
金融负债					
借款	3,618,962,623	-	-	-	8,586,834,776
应付账款	86,835,420	-	-	-	99,756,416

2012年12月31日（经审计）

	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	-	-	-	86,835,420

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、马钢国贸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：马钢国贸、上海工贸；
- 金融服务：财务公司。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

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

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年	2012年
	未经审计	未经审计
	人民币	人民币
钢材销售	29,680,878,570	31,987,380,276
钢坯生铁销售	364,639,204	1,068,450,235
焦化副产品销售	468,415,809	368,477,625
其他	1,388,090,950	3,132,578,631
	<u>31,902,024,533</u>	<u>36,556,886,767</u>

地理信息

对外主营交易收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年	2012年
	未经审计	未经审计
	人民币	人民币
中国大陆	31,038,470,291	34,715,434,303
海外地区	863,554,242	1,841,452,464
	<u>31,902,024,533</u>	<u>36,556,886,767</u>

非流动资产总额

	2013年	2012年
	6月30日	12月31日
	未经审计	未经审计
	人民币	人民币
中国大陆	42,869,390,827	41,815,111,602
海外地区	208,875,492	213,221,638
	<u>43,078,266,319</u>	<u>42,028,333,240</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
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

*5. 其他财务信息

	本集团		本公司	
	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 经审计	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 经审计
流动资产	33,413,482,978	33,280,575,450	22,815,730,060	22,714,387,922
减: 流动负债	38,012,391,050	31,663,322,867	25,984,469,205	21,361,356,363
净流动(负债)/资产 (	<u>4,598,908,072)</u>	<u>1,617,252,583</u>	<u>(3,168,739,145)</u>	<u>1,353,031,559</u>
	本集团		本公司	
	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 经审计	2013年6月30日 未经审计	2012年12月31日 经审计
总资产	77,184,571,582	76,011,164,039	63,029,706,575	63,459,283,349
减: 流动负债	38,012,391,050	31,663,322,867	25,984,469,205	21,361,356,363
净总资产减流动负债	<u>39,172,180,532</u>	<u>44,347,841,172</u>	<u>37,045,237,370</u>	<u>42,097,926,986</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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：

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
1年以内	1,799,055,206	1,603,053,558
1至2年	202,833,372	138,711,163
2至3年	13,285,034	9,126,501
3年以上	30,315,266	47,806,673
	<u>2,045,488,878</u>	<u>1,798,697,895</u>
减：应收账款坏账准备	<u>13,382,203</u>	<u>13,382,203</u>
	<u>2,032,106,675</u>	<u>1,785,315,692</u>

应收账款的余额分析如下：

	2013年6月30日（未经审计）				2012年12月31日（经审计）			
	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	1,978,641,480	97	(6,927,040)	-	1,732,379,310	96	(6,927,040)	-
其他不重大但								
单项计提坏账准备	<u>66,847,398</u>	<u>3</u>	<u>(6,455,163)</u>	<u>10</u>	<u>66,318,585</u>	<u>4</u>	<u>(6,455,163)</u>	<u>10</u>
	<u>2,045,488,878</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>		<u>1,798,697,895</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>	

本期应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注十一、3。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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:

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	-	8.0536	-	34,627	8.3176	288,015
美元	21,303,576	6.1787	131,628,405	19,185,749	6.2855	120,592,024
			<u>131,628,405</u>			<u>120,880,039</u>

于2013年6月30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	99,809,558	1年以内	5
公司2	独立第三方	75,831,524	1年以内	4
公司3	独立第三方	43,469,954	1年以内	2
公司4	独立第三方	36,061,996	1年以内	2
公司5	独立第三方	35,892,620	1年以内	2
		<u>291,065,652</u>		<u>15</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>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 12月31日 经审计
1年以内	744,575,345	610,939,620
1至2年	1,307,444	915,370
2至3年	32,863,034	447,251
3年以上	6,930,913	6,787,885
	785,676,736	619,090,126
减: 其他应收款坏账准备	339,712,597	339,712,597
	445,964,139	279,377,529

本期其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注十一、3。

	2013年6月30日 (未经审计)			2012年12月31日 (经审计)		
	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	773,959,312	99 (335,181,684)	42	537,794,033	87 (335,181,684)	62
其他不重大但						
单项计提坏账准备	11,717,424	1 (4,530,913)	39	81,296,093	13 (4,530,913)	6
	785,676,736	100 (339,712,597)		619,090,126	100 (339,712,597)	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30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)

于本期内, 本公司无已核销的坏账准备。

于本期内, 本公司无已转回坏账准备。

于2013年6月30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	198,638,846	1年以内	25
公司2	独立第三方	153,324,000	1-2年	20
公司3	独立第三方	141,286,434	1-2年	18
公司4	独立第三方	127,685,368	1-2年	16
公司5	独立第三方	66,625,132	1-2年	8
	独立第三方	<u>687,559,780</u>		<u>87</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	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>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 资产减值准备

	2013年6月30日（未经审计）					
	期初余额	本期增 加数	本期减少数			期末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	353,094,800	—	—	—	—	353,094,800
其中：应收账款	13,382,203	—	—	—	—	13,382,203
其他应收款	339,712,597	—	—	—	—	339,712,597
存货跌价准备（注）	347,352,609	478,376,386	—	566,771,746	—	258,957,249
其中：原材料	219,713,336	352,098,509	—	435,682,201	—	136,129,644
在产品	49,553,203	41,114,860	—	69,291,850	—	21,376,213
产成品	17,434,142	85,163,017	—	61,726,440	—	40,870,719
备品备件	60,651,928	—	—	71,255	—	60,580,673
长期股权投资减值准备	330,000,000	—	—	—	—	330,000,000
其中：子公司	330,000,000	—	—	—	—	330,000,000
固定资产减值准备	—	—	—	—	—	—
其中：房屋和建筑物	—	—	—	—	—	—
机器和设备	—	—	—	—	—	—
	1,030,447,409	478,376,386	—	566,771,746	—	942,052,049

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 资产减值准备(续)

	2012年12月31日（经审计）					
	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（注）	735,706,316	1,414,882,827	—	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	—	330,000,000	—	—	—	330,000,000
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

注: 通常情况下, 本集团于每季度末计提存货跌价准备。已售存货相应的存货跌价准备于售出的当月进行转销, 并记入营业成本。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释 (续)

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
主营业务收入	26,729,294,346	30,195,432,247
其他业务收入	1,676,889,881	2,024,354,261
	<u>28,406,184,227</u>	<u>32,219,786,508</u>

营业成本列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
主营业务成本	25,650,641,557	30,349,140,993
其他业务成本	1,746,629,079	2,114,131,404
	<u>27,397,270,636</u>	<u>32,463,272,397</u>

主营业务收入列示如下:

	2013年 6月30日 未经审计	2012年 6月30日 未经审计
钢材销售	25,159,685,534	27,206,689,770
钢坯生铁销售	353,555,330	359,854,432
焦化副产品销售	451,401,872	393,157,039
其他	764,651,610	2,235,731,006
	<u>26,729,294,346</u>	<u>30,195,432,247</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释 (续)

4. 营业收入及成本(续)

2013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	1,444,756,667	5
公司2	1,379,935,812	5
公司3	1,168,198,725	4
公司4	1,004,511,114	4
公司5	927,593,649	3
	<u>5,924,995,967</u>	<u>21</u>

2012年上半年度,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	1,651,125,538	5
公司2	1,569,105,875	5
公司3	1,293,024,523	4
公司4	970,085,990	3
公司5	724,691,725	2
合计	<u>6,208,033,651</u>	<u>19</u>

5. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间 2013年 未经审计	2012年 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	51,466,354	60,814,995
成本法核算的长期股权投资收益	27,346,221	147,000,193
其他投资收益	2,520	6,549
	<u>78,815,095</u>	<u>207,821,737</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。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释 (续)

6. 经营活动现金流量

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年 未经审计	2012年 未经审计
净亏损	(565,086,914)	(1,866,766,935)
加：计提/(转销)的存货跌价准备	(88,395,360)	(119,106,268)
固定资产折旧	1,631,975,294	1,466,053,268
投资性房地产摊销	405,049	219,751
无形资产摊销	16,013,051	16,039,558
递延收益摊销	(44,691,240)	(39,938,736)
处置非流动资产净(收益)/损失	1,412,016	(1,244,243)
财务费用	522,927,626	664,409,906
投资收益	(78,815,095)	(207,821,737)
公允价值变动损失	97,570	24,540
递延所得税资产的减少	17,325,633	2,985,587
存货的减少	357,425,014	264,021,697
经营性应收项目的增加	(468,791,104)	(261,096,812)
经营性应付项目的减少	5,283,118,266	850,265,541
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,584,919,806</u>	<u>768,045,117</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料
2013年6月30日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至6月30日止6个月期间	
	2013年	2012年
	6个月期间	6个月期间
	未经审计	未经审计
<u>非经常性损益</u>		
非流动资产处置收益/(损失)	(1,702,335)	881,020
补贴收入	33,574,610	24,053,402
递延收益摊销	45,786,977	41,789,561
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4,115,037	(1,042,262)
交易性金融资产公允价值变动损失	(97,570)	(24,540)
其他投资收益	7,278,445	122,471
	<u>88,955,164</u>	<u>65,779,652</u>
减：非经常性损益的所得税影响数	17,917,210	15,262,021
归属少数股东的非经常性损益的影响数	<u>10,523,250</u>	<u>7,000,824</u>
非经常性损益影响净额	<u>60,514,704</u>	<u>43,516,807</u>
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损</u>		
归属于母公司股东的净亏损	(332,823,078)	(1,892,679,010)
减：非经常性损益影响净额	<u>60,514,704</u>	<u>43,516,807</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损	<u>(393,337,782)</u>	<u>(1,936,195,817)</u>

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
中期财务报表补充资料
2013年6月30日
人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2013年6月30日止6个月期间（未经审计）

	<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	(1.45)	(0.043)	(0.043)
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>(1.72)</u>	<u>(0.051)</u>	<u>(0.051)</u>

截至2012年6月30日止6个月期间（未经审计）

	<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	(7.22)	(0.246)	(0.246)
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>(7.38)</u>	<u>(0.251)</u>	<u>(0.251)</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
中期财务报表补充资料
2013年6月30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) 应收利息人民币1,400,935元,较上年末减少71%,主要是由于本期间财务公司期末预提的利息收入有所减少。
- (2) 预付账款人民币1,395,699,427元,较上年末减少32%,主要是由于本集团部分煤炭采购由预付账款结算改为赊购方式所致;
- (3) 其他应收款人民币675,444,442元,较上年末增加44%,主要是由于预缴的进口关税及增值税保证金增加所致。
- (4) 投资性房地产人民币1,033,585元,较上年末减少77%,主要是由于本期处置子公司智能停车导致投资性房地产减少所致。
- (5) 工程物资人民币472,387,050元,较上年末减少30%,主要是由于本期在建工程增多,工程物资消耗增加,而采购量相之较少。
- (6) 在建工程人民币8,803,628,940元,较上年末增加55%,主要是由于新品种生产开发相关的品种质量类工程增加所致。
- (7) 吸收存款人民币1,210,898,981元,较上年末增加114%,主要是由于本期集团公司发放的人民币10亿元中期票据的融资款存入财务公司导致。
- (8) 短期借款人民币12,897,262,098元,较上年末增加32%,主要是由于本期公司进口矿石采购增加了海外代付信用证结算方式的比重所致。
- (9) 应付票据人民币6,844,859,656元,较上年末增加34%,主要是由于本期公司原材料采购增加所致。
- (10) 应付职工薪酬人民币298,108,917元,较上年末增加31%,主要是由于本期公司计提奖金增加所致。
- (11) 应付利息人民币484,275,080元,较上年末增加136%,主要是由于公司债券付息期在每年的8月,导致截至6月30日应付利息较年末有所增加。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料
2013年6月30日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (12) 长期借款人民币5,143,470,300元,较上年末减少48%,主要是由于本期公司偿还了部分经营周转用长期借款,转而在授信额度内,在矿石进口业务中加大使用信用证结算方式,融资方式的转变导致长期借款减少。
- (13) 外币报表折算差额人民币60,832,960元,较上年末减少299%,主要是由于部分境外子公司记账货币相对人民币贬值所致。
- (14) 营业收入人民币36,952,562,339元,较上年同期减少9%,主要是由于钢材销售价格较上年同期下降所致。
- (15) 营业成本人民币35,243,795,361元,较上年同期减少12%,主要是由于原燃料价格较上年同期下降,同时本公司控制了营业成本所致。
- (16) 营业税金及附加人民币134,915,427元,较上年同期增加49%,主要是由于产品毛利率上升导致应缴纳增值税增加,使得附加税增加。
- (17) 财务费用人民币625,836,335元,较上年同期减少23%,主要是由于利息支出减少所致。
- (18) 资产减值损失人民币477,830,557元,较上年同期减少19%,主要是由于计提的存货跌价准备减少所致。
- (19) 公允价值变动损失人民币97,570元,较上年同期增加298%,主要是由于交易性金融资产相关的被投资企业的股票价格下跌所致。
- (20) 投资收益人民币69,382,866元,较上年同期增加30%,主要是由于本期采用成本法核算的长期股权投资企业分红所致。
- (21) 营业外支出人民币3,055,983元,较上年同期增加71%,主要是由于本年度处置固定资产损失增加所致。
- (22) 少数股东损益人民币9,595,910元,较上年同期减少47%,主要是由于本年度非全资子公司利润减少所致。
- (23) 归属于母公司股东的净亏损人民币332,823,078元,较上年同期减少82%,主要是由于本期销售毛利率上升导致亏损额减少所致。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料
2013年6月30日
人民币元

(24) 经营活动产生的现金流净流入金额人民币3,758,528,821元,较上年同期增加流入61%,主要是由于本期吸收存款增加及购买商品支付的现金减少所致。

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

(25) 投资活动产生的现金净流出金额人民币2,891,838,748元,较上年同期减少流出28%,主要是由于本期受限制使用货币资金的现金净额减少所致。

(26) 筹资活动产生的现金净流出金额人民币1,891,516,482元,较上年同期增加流出97%,主要是由于本期借款所收到的现金减少所致。

(27) 汇率变动对现金及现金等价物的影响导致现金流出金额人民币187,842,013元,较上年同期增加流出1142%,主要是由于本期公司持有的外币对人民币贬值所致。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本；
- 五、 在其他证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、 其他有关资料。

董事长：丁毅
马鞍山钢铁股份有限公司
2013 年 8 月 22 日