

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的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

2017 年半年度報告

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 條而作出。

茲載列馬鞍山鋼鐵股份有限公司（「公司」）在上海證券交易所網頁（www.sse.com.cn）刊登的《2017 年半年度報告》，以供參閱。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司

董事會

2017 年 8 月 23 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

非執行董事：蘇世懷、任天寶

獨立非執行董事：秦同洲、楊亞達、劉芳端

公司代码：600808

公司简称：马钢股份

马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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）邢群力声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期，公司并无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告中对公司面临的主要风险进行了分析。详见第四节“经营情况讨论与分析”中“二、其他披露事项”之“（三）可能面对的风险”。

目录

| | | |
|-----|----------------------|-----|
| 第一节 | 释义 | 3 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要 | 6 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析 | 7 |
| 第五节 | 重要事项 | 15 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况 | 20 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 22 |
| 第八节 | 财务报告 | 23 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 135 |

第一节 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 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司高级管理人员 |
| 香港联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 上海证交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| A 股 | 指 | 本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在上海证交所上市的普通股，以人民币认购及交易。 |
| H 股 | 指 | 本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易。 |
| 中国登记结算上海分公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国 |
| 香港 | 指 | 香港特别行政区 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 银监会 | 指 | 中国银行业监督管理委员会 |
| 工信部 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 钢协、中钢协 | 指 | 中国钢铁工业协会 |
| CRCC | 指 | 中铁铁路产品认证中心 |
| 《公司章程》 | 指 | 《马鞍山钢铁股份有限公司章程》 |
| 环保公司、欣创节能 | 指 | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司，是集团公司控股子公司，本公司参股子公司 |
| 马钢投资公司 | 指 | 马钢集团投资有限公司，是集团公司的全资子公司 |
| 财务公司 | 指 | 马钢集团财务有限公司，是本公司控股子公司 |
| 合肥公司、马钢合肥钢铁 | 指 | 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，是本公司控股子公司 |
| 长钢、长钢股份、长江钢铁 | 指 | 安徽长江钢铁股份有限公司，是本公司控股子公司 |
| 轨道交通公司、轨道公司 | 指 | 马钢轨道交通装备有限公司，是本公司的全资子公司 |
| 马钢瓦顿、瓦顿公司 | 指 | MG-VALDUNES S. A. S，是本公司的全资子公司 |
| 报告期 | 指 | 自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

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

| | |
|------|------------------------|
| | 证券事务代表 |
| 姓名 | 何红云 |
| 联系地址 | 中国安徽省马鞍山市九华西路8号 |
| 电话 | 86-555-2888158/2875251 |
| 传真 | 86-555-2887284 |
| 电子信箱 | mggfdms@magang.com.cn |

注：2017年2月14日，公司第八届董事会第二十五次会议同意胡顺良先生辞去公司董事会秘书（公司秘书）职务，并决定暂由公司法定代表人、董事长丁毅先生代行董事会秘书（公司秘书）职责，公司将尽快聘任新的董事会秘书（公司秘书）。

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

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

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：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 | 35,187,579,640 | 21,001,162,560 | 67.55 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,643,396,514 | 452,752,971 | 262.98 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,531,119,148 | 469,788,228 | 225.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,459,592,056 | 527,215,501 | 176.85 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 21,426,635,020 | 19,764,171,955 | 8.41 |
| 总资产 | 66,223,275,209 | 66,245,531,030 | -0.03 |

(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) | 0.213 | 0.059 | 261.02 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.213 | 0.059 | 261.02 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.199 | 0.061 | 226.23 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 7.98 | 2.42 | 增加5.56个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 7.44 | 2.51 | 增加4.93个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

七、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: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 | -42,907,112 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 68,914,690 |
| 与公司正常经营业务相关的政府补助 | 83,563,376 |
| 员工辞退补偿 | -46,825,916 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 57,402,823 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,207,196 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,603,579 |
| 处置子公司产生的投资收益 | 736,943 |
| 少数股东权益影响额 | -734,663 |
| 所得税影响额 | -2,476,392 |
| 合计 | 112,277,366 |

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司主营业务为钢铁产品的生产和销售，是中国最大钢铁生产和销售商之一，生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材，大致可分为板材、长材和轮轴三大类。

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

长材：主要包括型钢和线棒材。H 型钢主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设，获得了冶金产品实物质量金杯奖，被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌，被中国名牌战略推进委员会列入中国名牌产品目录。拥有建筑抗震耐火 H 型钢的核心技术和自主知识产权。H 型钢产品获日本 JIS 产品认证、韩国 KS 认证、欧盟 CE 标志认证、俄罗斯和哈萨克斯坦 GOST 认证、泰国 TISI 认证、印度尼西亚 SNI 认证、马来西亚 SIRIM 认证和中国冶金产品 MC 认证。普通中型钢主要用于建筑桁架、机械制造及船用结构钢件，亦获得冶金产品实物质量金杯奖。耐候钢通过 CRCC 现场审核。高速线材产品主要用于紧固件制作、钢绞线钢丝及弹簧钢丝，兼顾建筑用材。拥有在线软化处理高性能低成本冷镦钢的核心技术和自主知识产权。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面，获得国家质检总局颁发的全国首批国家质量免检产品称号，被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌，通过香港 BS 注册认证。热轧带肋钢筋和热轧盘条均通过英国亚瑞斯认证机构的质量管理体系认证和产品认证。

轮轴：主要包括火车轮、车轴及环件，广泛应用于铁路运输、港口机械、石油化工、航空航天等诸多领域。车轮产品荣获“中国名牌”称号。拥有高速铁路用车轮钢材料的核心技术和自主知识产权。标准动车组高速车轮通过 CRCC 产品认证，获得国内首张 CRCC 证书。车轮生产质量保证体系获得 ISO9001: 2008 质量体系、IRIS 国际铁路行业管理体系认证，北美铁路协会 AAR、英铁 RISAS、欧盟铁路 TSI、EN 等多项权威认证。

报告期内，公司的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等并未发生重大变化。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

1、生产经营的宏观形势

报告期，我国国民经济运行稳中向好，GDP 增长 6.9%，同比增加 0.2 个百分点。随着汽车、家电、设备制造等下游主要用钢行业增长速度的提高，钢材需求有所改善；同时，国家深入推进化解钢铁过剩产能工作，特别是取缔“地条钢”工作效果显著，钢材供过于求的矛盾得到一定缓解，钢价有所上涨。上半年，国内钢价综合指数均值为 99.79，较 2016 年均值 75.88 点上涨 31.5%。6 月末，国内钢材综合价格指数 101.13 点，同比上涨 47.23%，较去年底上涨 1.63%。据中钢协统计，上半年，会员企业平均销售利润率为 3.04%，较上年同期有所好转，但仍处于工业行业中的较低水平。

原燃料方面，铁矿石在一季度下跌后，二季度有所反弹，但整体仍处高位。据海关统计，今年 1 至 5 月，进口铁矿石平均价格同比上涨约 64.8%。焦炭价格高位震荡。总体而言，报告期原燃料价格同比大幅上升。

进出口方面，据中钢协统计，2017 年上半年钢材出口 4,099 万吨，同比下降 28.24%；钢材进口 680 万吨，同比增长 5.26%；累计净出口钢材折合粗钢 3,561 万吨，同比下降 32.24%。

2、本公司生产经营情况

报告期，公司紧紧围绕“坚定不移深化改革、坚持不懈做强品牌”工作主题，积极抢抓国家推进供给侧结构性改革政策机遇期和窗口期，拓市场、调结构，稳生产、降成本，强管理、提效率，做品牌、促转型，生产经营延续了 2016 年下半年以来的良好势头，取得了较好的经营结果。

报告期，公司主要工作有：

- 深入推进精益制造。铁前系统做好高炉稳产保供工作；钢轧系统控制好铁钢比，提升产品质量，支撑订单兑现。报告期内，本集团共生产生铁 932 万吨、粗钢 997 万吨、钢材 943 万吨，同比分别增加 10.56%、11.77%和 11.33%（其中：本公司生产生铁 731 万吨、粗钢 784 万吨、钢材 733 万吨，同比分别增长 10.93%、11.84%和 11.74%）。
- 采购单元积极打造“采购供应服务一体化”模式，构建监控体系，完善预警机制，健全防范措施；销售单元实施组合式营销策略，加大市场开拓力度，扩大高附加值产品比重和区域内产品市场的品牌影响力。报告期内，本集团共销售钢材 945 万吨，其中长材 455 万吨，板材 481 万吨，轮轴 9 万吨。
- 深化产品结构调整。把握上半年板材、长材市场价格分化趋势，优化资源配置，实现高效益产品增产增效。报告期新产品开发成效显著，实现销售总量 20 万吨。新开发的专用车鹅颈用热轧 H 型钢产品，填补了国内空白；镀锌汽车面板、海底管线钢、搪瓷钢实现批量供货。
- 在荣获全国质量奖的新平台上，全面推进马钢品牌建设。秉承“技术先行、创新驱动”的科技理念，以满足顾客需求为导向，通过大力推进技术创新，强化过程控制，不断提高质量体系运行有效性；强化产品认证工作，产品逐步获得高端用户认可，开拓了高端市场，巩固了优势产品地位。
- 践行环境经营理念，实现绿色发展。公司上半年荣获安徽省“环保诚信企业”称号，并顺利通过中央环保督查。

3、财务状况及汇率风险

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团所有借款折合人民币 13,163 百万元，其中短期借款折合人民币 4,588 百万元、长期借款折合人民币 8,575 百万元。借款中除了外币借款 162 百万美元，40 百万欧元，其余均为人民币借款。本集团人民币借款中 5,254 百万元执行固定利率，6,507 百万元执行浮动利率，外币借款中 136 百万美元以及 30 百万欧元执行固定利率，26 百万美元以及 10 百万欧元执行浮动利率。此外，本集团于 2015 年发行了中期票据共计人民币 40 亿元，于 2017 年 4 月发行了短期融资券人民币 20 亿元。于 2016 年 8 月发行的短期融资券人民币 20 亿元，已于 2017 年 8 月 4 日兑付完毕。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）工贸有限公司约人民币 100 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。报告期末，本集团资产负债率为63.56%，较上年末下降3.11个百分点。

现阶段，本集团建设所需资金主要来源于自有资金。报告期末，银行对本集团主要的授信额度合计约人民币43,393百万元，其中人民币18,663百万元未使用。

截至2017年6月30日，本集团货币资金存量折合为人民币48.33亿元，应收票据为人民币46.87亿元，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，采购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、内部监控及风险管理

公司实行内部审计制度，设立监管审计部，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。同时，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联合颁布的《企业内部控制基本规范》，建立了涵盖内部环境、风险评估、社会责任、信息与沟通、内部监督、人力资源、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等整个生产经营管理过程的内部控制体系，对采购风险、经营风险、财务风险、子公司管控风险等高风险领域予以重点关注，该体系确保公司各项工作有章可循，对公司面临的主要风险起到了有效识别和控制的作用。

董事会于2017年3月29日审议通过了《2016年度内部控制评价报告》，确认公司2016年度已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

报告期，公司强化控制措施，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。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 35,187,579,640 | 21,001,162,560 | 67.55 |
| 营业成本 | 31,308,620,140 | 18,177,307,489 | 72.24 |
| 销售费用 | 412,156,137 | 317,938,952 | 29.63 |
| 管理费用 | 670,018,970 | 1,048,469,131 | -36.10 |
| 财务费用 | 528,207,382 | 407,254,444 | 29.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,459,592,056 | 527,215,501 | 176.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,128,708,572 | -589,987,048 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -180,321,712 | -739,537,353 | - |
| 税金及附加 | 322,600,519 | 105,586,947 | 205.53 |
| 资产减值损失 | 107,667,257 | 672,332,416 | -83.99 |
| 公允价值变动收益 | 14,148,342 | 3,461,591 | 308.72 |
| 投资收益 | 286,628,017 | 78,697,625 | 264.21 |
| 其他收益 | 83,563,376 | - | - |
| 营业外收入 | 70,707,120 | 140,391,902 | -49.64 |
| 营业外支出 | 51,303,121 | 1,748,742 | 2,833.72 |
| 所得税费用 | 337,919,171 | 62,157,221 | 443.65 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,643,396,514 | 452,752,971 | 262.98 |
| 少数股东损益 | 260,737,284 | -21,834,635 | - |
| 外币财务报表折算差额 | 9,821,211 | 39,247,618 | -74.98 |

以上主要财务报表项目数据变动原因如下：

营业收入变动原因说明：主要是由于钢材销售价格上涨以及钢材销售量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要是由于原燃料采购价格上涨以及钢材销售量增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是由于钢材销量增加致运输次数增加以及运输单价上涨所致。

管理费用变动原因说明：主要是由于本期职工安置及辞退福利费用减少以及受《增值税会计处理规定》影响，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等税金不在该科目核算所致。

财务费用变动原因说明：主要是因为本期外币产生的汇兑损失增加以及融资成本上升所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期盈利增加，导致现金流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期财务公司购买金融资产等投资支付的现金较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于借款所收到的现金较上年同期增加所致。

税金及附加变动原因说明：主要是由于本期实现增值税较上年同期增加，使得城建税等附加税费相应增加，以及受《增值税会计处理规定》影响，公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等税金由原在管理费用核算改为在本科目核算所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是由于钢材产品价格波动相对平稳，本期计提的存货跌价准备较上年同期减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要是由于本期财务公司持有基金公允价值变动所致。

投资收益变动原因说明：主要是由于本期享有联营、合营公司的净利润较上年同期增加所致。

其他收益变动原因说明：主要是受《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017 年修订）影响，原在营业外收入中核算的与日常活动相关的政府补助改在本科目核算所致。

营业外收入变动原因说明：主要是受《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017 年修订）影响，与日常活动相关的政府补助不在该科目核算所致。

营业外支出变动原因说明：主要是由于本期因环保等原因拆除设备导致处置和报废的固定资产损失增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要是由于本期部分子公司的盈利水平上升所致。

归属于母公司股东的净利润变动原因说明：主要是由于本期钢材产品毛利上升所致。

少数股东损益变动原因说明：主要是由于本期非全资子公司盈利较上年同期增加所致。

外币财务报表折算差额变动原因说明：主要是由于本期境外子公司的记账货币相对人民币升值所致。

2. 研发投入

报告期，研发投入约为人民币 3.85 亿元，上年同期约为人民币 3.46 亿元，同比增长 11.13%。

3. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|------|-------|------------------|-------|------------------|---------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 827,186,934 | 1.25 | 555,322,261 | 0.84 | 48.96 |
| 预付款项 | 592,589,456 | 0.89 | 925,051,274 | 1.40 | -35.94 |
| 其他应收款 | 323,233,960 | 0.49 | 127,614,834 | 0.19 | 153.29 |
| 买入返售金融资产 | - | - | 230,047,000 | 0.35 | - |
| 持有至到期投资 | 201,463,387 | 0.30 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 1,428,658,949 | 2.16 | 577,947,698 | 0.87 | 147.20 |
| 卖出回购金融资产款 | 198,900,000 | 0.30 | 596,565,698 | 0.90 | -66.66 |
| 短期借款 | 4,588,142,228 | 6.93 | 6,942,952,420 | 10.48 | -33.92 |
| 应付利息 | 227,033,926 | 0.34 | 107,691,398 | 0.16 | 110.82 |
| 一年内到期的非流动负债 | 549,859,584 | 0.83 | 3,211,056,320 | 4.85 | -82.88 |
| 其他流动负债 | 4,307,180,685 | 6.50 | 2,273,058,356 | 3.43 | 89.49 |
| 长期借款 | 8,024,820,080 | 12.12 | 5,163,168,960 | 7.79 | 55.42 |
| 长期应付款 | 210,000,000 | 0.32 | - | - | - |
| 专项储备 | 38,116,097 | 0.06 | 27,969,571 | 0.04 | 36.28 |

以上主要财务报表项目数据变动原因如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上年末增加 48.96%，主要是由于本期财务公司持有的基金产品增加所致。

预付款项较上年末减少 35.94%，主要是由于本期预付原燃料及材料款余额减少所致。

其他应收款较上年末增加 153.29%，主要是由于本期钢材期货保证金增加所致。

买入返售金融资产为零，上年末 230,047,000 元，主要是由于本期财务公司逆回购业务到期所致。

持有至到期投资 201,463,387 元，上年末为零，主要是由于本期财务公司购入有意图持有至到期的国债所致。

可供出售金融资产较上年末增加 147.20%，主要是由于本期财务公司同业存单增加所致。

卖出回购金融资产款较上年末减少 66.66%，主要是由于财务公司本期向其他金融机构进行票据和债券的再贴现减少所致。

短期借款较上年末减少 33.92%，主要是由于短期借款到期偿还所致。

应付利息较上年末增加 110.82%，主要是由于本期计提了中期票据的利息所致。

一年内到期的非流动负债较上年末减少 82.88%，主要是由于本期偿还一年内到期的长期借款所致。

其他流动负债较上年末增加 89.49%，主要是由于本期发行 20 亿元一年期短期融资券所致。

长期借款较上年末增加 55.42%，主要是本期本公司新增的长期借款所致。

长期应付款 210,000,000 元，上年末为零，主要是由于本期合肥板材向合肥市工业投资控股有限公司借入无息借款所致。

专项储备较上年末增加 36.28%，主要是由于本期本公司提取的安全生产费用增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末，公司的受限资产合计约人民币 19.55 亿元，其中：财务公司存放中国人民银行的法定准备金约人民币 5.33 亿元，存放银行的票据保证金约人民币 8.54 亿元，质押用以借款的银行承兑汇票约人民币 5.68 亿元。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

| | |
|------------|----------|
| 本公司报告期末投资额 | 8,513.96 |
| 投资额增减变动数 | 1,235.07 |

| | |
|---------------|----------|
| 本公司上年末投资额 | 7,278.89 |
| 投资额较上年增减幅度(%) | 16.97 |

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被投资公司 | 持股比例 | 主要业务 | 报告期新增投资额 |
|----------------|------|--|----------|
| 马钢集团财务有限公司 | 91% | 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑和贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成员单位的企业债券；有价证券投资（仅限于银行间市场发行的各类产品、货币市场基金、证券投资基金、地方政府债券、公司债券，以及银行理财产品、信托及其他金融机构发行的理财产品）；成员单位产品的买方信贷。 | 910,000 |
| 马钢瓦顿 | 100% | 设计、制造、加工、生产及维修所有用于铁路运输，城市运输及机械工业的产品和设备。销售，进口，出口各种形状的钢产品。 | 113,877 |
| 埃斯科特钢有限公司 | 66% | 开发、制造、销售用于汽车行业的线材、棒材以及精加工的钢铁产品，提供售后服务及相关技术服务，进出口业务（不含分销业务）。 | 78,432 |
| 安徽马钢防锈材料科技有限公司 | 51% | 防锈技术开发、转让、咨询、服务；气相防锈材料、中性纸及复合材料、无纺布及复合材料、塑料薄膜及复合材料、编织布及复合材料、防锈液、清洗剂、防锈油类、除锈剂、金属表面钝化液和涂层液处理剂、金属加工液、机床工作液、防锈干燥剂、除氧剂的加工制造、销售（以上项目不含危险化学品及易制毒品）。 | 1,530 |

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

| 项目类别 | 预算总投资额 | 报告期新增投资额 | 工程进度 |
|-------------|--------|----------|------|
| 品种质量类项目 | 4,981 | 63 | 51 |
| 节能环保项目 | 2,202 | 141 | 83 |
| 设备更新及其他技改项目 | 1,540 | 119 | 77 |
| 其他工程 | 不适用 | 299 | 不适用 |
| 合计 | 不适用 | 622 | 不适用 |

主要工程项目的具体情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算总投资 | 工程进度 |
|--------------------------|-------|-----------|
| 重型 H 型钢轧钢生产线项目 | 1,196 | 准备阶段 |
| 型材升级改造及公辅配套项目 | 810 | 土建施工 |
| 高端汽车零部件用特殊钢棒线材深加工及公辅配套项目 | 650 | 土建施工、管道安装 |
| 煤焦化公司（南区）净化系统合并项目 | 380 | 土建施工 |

| | | |
|------------------------------|-------|-----------|
| 二铁总厂 2 [#] 高炉技术改造工程 | 320 | 土建施工、炉体配管 |
| 冷轧总厂硅钢高牌号改造项目 | 260 | 施工准备、设备招标 |
| 合计 | 3,616 | / |

项目建设资金主要来自公司自有资金及银行贷款。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 555,322,261 | 827,186,934 | 271,864,673 | 31,336,038 |
| 合计 | 555,322,261 | 827,186,934 | 271,864,673 | 31,336,038 |

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

- 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，注册资本人民币 2,500 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品、半成品销售；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；钢铁产品代理销售；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。报告期净亏损约人民币 55 百万元，报告期末资产总额人民币 4,940 百万元、净资产为人民币 2,082 百万元。
- 安徽长江钢铁股份有限公司，注册资本人民币 1,200 百万元，本公司持有直接权益 55%。主要从事气体或液体形式的空气产品（氮气、氧气和氩气）的生产和销售（限下属气体分公司经营）；生产、销售螺纹钢、元钢、型钢、角钢、扁钢、异型钢、管坯钢、线材、棒材、黑色金属冶炼、钢坯、生铁；铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口经营业务。报告期营业收入人民币 6,609 百万元，营业利润人民币 736 百万元，净利润约人民币 546 百万元，报告期末资产总额人民币 6,940 百万元、净资产为人民币 3,011 百万元。
- 马钢集团财务有限公司，注册资本人民币 2,000 百万元，本公司直接持有 91% 的权益。主要对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑和贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成员单位的企业债券；有价证券投资（仅限于银行间市场发行的各类产品、货币市场基金、证券投资基金、地方政府债券、公司债券，以及银行理财产品、信托及其他金融机构发行的理财产品）；成员单位产品的买方信贷。报告期净利润约人民币 85 百万元，报告期末资产总额人民币 9,600 百万元、净资产为人民币 2,657 百万元。
- 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，注册资本人民币 468 百万元，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产及销售气体或液体形式的空气产品（氮气、氧气、氩气和其它气体）及其它工业气体产品，提供与产品的销售、供应和使用相关的工程和技术服务，并提供售后服务及

其它相关服务。报告期净利润约人民币 88 百万元，报告期末资产总额人民币 633 百万元、净资产为人民币 577 百万元。

- 河南金马能源股份有限公司，注册资本人民币 400 百万元，本公司直接持有 36% 的权益。主要经营：焦炭、煤焦油、粗苯、硫酸铵、焦炉煤气生产销售；焦炉煤气发电、热力生产。报告期净利润约人民币 249 百万元，报告期末资产总额人民币 2,350 百万元、净资产为人民币 1,123 百万元。
- 盛隆化工有限公司，注册资本人民币 568.8 百万元，本公司直接持有 32% 的权益。主要经营：前置许可经营项目：甲醇、粗苯、煤焦油、氧气、氩气、氮气的生产销售。（以上内容凭安全生产许可证经营，有效期至 2017 年 6 月 11 日）在许可证规定范围内经营。一般经营项目：生产：焦炭、硫酸铵、煤焦化工类产品（不含其他危险化学品）；销售：化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）；机械设备的维修、加工（不含特种设备）。报告期净利润约人民币 264 百万元，报告期末资产总额人民币 3,671 百万元、净资产为人民币 1,232 百万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 生产经营环境及对策

下半年，中国将继续推进“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”工作，深化供给侧结构性改革，确保经济平稳健康发展。钢铁行业将抓住行业运行环境初步改善的机遇，配合做好化解产能工作，着力推动去杠杆工作，降低企业财务成本。下游市场对钢铁产品的品种质量和服务的要求日益提高，也要求钢铁企业去主动适应。

公司下半年重点工作如下：

把握有利的市场形势，将资源向重点订单和重点客户倾斜，通过高效组产、精益运营，充分发挥公司产品结构的特色优势，实现资源配置效益最大化。

构造高效的专业化生产新格局。统筹好各产线的合理分工，形成产销协同、优势互补的生产格局。持续推进降本增效工作，有序实施去产能计划和转型项目建设。

以高炉的长期稳定高效运行为核心目标，对标挖潜，持续改进，做好高炉的生产组织工作。

牢固树立“隐患即事故”的安全生产理念，从源头完善管理制度，从细节展开隐患排查，扎实做好基础管理工作。

以品牌战略为引领，促进产品结构升级，稳定提升产品质量。增强全员品牌意识，实施客户满意度提升工程，营造浓厚的品牌文化氛围。

(二) 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

适用 不适用

2017 年上半年，公司归属于上市公司股东的净利润为 16.43 亿元，高于去年 1 至 9 月份的 7.59 亿元；同时，公司目前生产经营形势较好，预计三季度保持盈利，因此，公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将大幅度提高。

(三) 可能面对的风险

适用 不适用

1、环保政策和行业风险

国家正从多个层面开展环保督查、京津冀及周边地区大气污染防治协作机制等工作。环保工作将对钢铁行业生产和下游制造业生产带来不同程度的影响，进而影响当前的供需平衡格局。

对策：公司一直以来非常重视环保工作，环保政策对公司自身生产影响较为有限，但对制造业的限制将会对下游需求产生影响，以致影响钢材市场的整体供需格局。公司将通过加强对政策和市场动向研究和分析，充分利用生产经营风险预警机制，适时调节生产经营计划。

2、原燃料供需平衡的风险

下半年环保督查、限产频繁，对煤炭、焦炭、国产矿石和铁合金等原燃料供应产生一定影响，同时煤炭、焦炭供需继续保持紧平衡，可能使焦煤、焦炭价格维持高位震荡。

对策：做好原燃料市场研究，及时调整采购策略，拓展采购渠道，必要时根据市场供需和价格状况调整经营库存，从而确保公司生产稳定顺行，降低原燃料采购成本。

3、人民币汇率大幅波动的风险

美元进入加息周期后，人民币汇率可能受到影响。汇率的变化既对公司铁矿石采购和钢材出口带来一定的价格风险，同时也有可能给公司的非人民币负债带来一些风险。

对策：充分发挥子公司在融资上的优势，积极调整公司负债结构，改善公司资金状况，优化出口产品结构，增强产业竞争力，保持公司外汇资产和负债的基本平衡。

(四) 其他披露事项

适用 不适用

➤ 审核委员会工作情况

报告期，审核委员会共召开 2 次会议。审核委员会全体成员（即独立董事秦同洲先生、杨亚达女士和刘芳端先生）均亲自出席全部会议。会议主要议题为：审议 2016 年度经审计财务报告、听取 2016 年度内部控制工作汇报、审议 2016 年度内部控制评价报告、听取 2016 年度关联交易工作汇报、审议 2016 年度关联交易情况、审议 2016 年度对外担保情况、审议 2016 年审计师酬金及续聘会计师事务所事项以及审议 2017 年一季度未经审计财务报告。

➤ 购买、出售及赎回公司上市股份

报告期，本公司并未赎回其上市股份。本集团亦未购买或再出售本公司任何上市股份。

➤ 优先购股权

根据《公司章程》及中国法律，并无规定本公司发行新股时须先让现有股东按其持股比例购买新股。

➤ 企业管治守则

报告期，本公司遵守香港联合交易所有限公司上市规则附录 14——《企业管治守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

➤ 上市发行人董事进行证券交易的标准守则

报告期，本公司遵守香港联合交易所有限公司上市规则附录 10——《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

➤ 股东权利

单独或合并持有公司有表决权总数 10%以上（含 10%）的股东，有权根据《公司章程》第八十七条的规定召集临时股东大会或类别股东大会。公司召开股东大会年会，符合《公司章程》第五十九条规定的股东，有权按照该条的规定以书面形式向公司提出新的提案。股东可以通过致函本公司位于安徽省马鞍山市的办公地点（中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号），向公司董事会提出查询及表达意见。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|-----------|---|-----------|
| 2016 年年度股东大会 | 2017-6-12 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-06-13/600808_20170613_1.pdf | 2017-6-13 |

2016 年年度股东大会主要议题有：审议及批准董事会 2016 年度工作报告、监事会 2016 年度工作报告、2016 年度经审计财务报告、2016 年度利润分配方案、聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计师并授权董事会在 2016 年基础上决定其酬金的方案、为子公司马钢（香港）有限公司提供担保的议案。经审议，会议各项议题均获通过。

此外，会议还听取了公司独立董事 2016 年度述职报告。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|--|-----------|---------|----------|--|---|
| 其他 | 集团公司 | 通过马钢投资公司以合法合规的方式，以适当价格增持不低于人民币 4.09 亿元马钢股份 A 股，增持计划全部实施完成后 6 个月内不出售所增持的股份。 | 2015-7-24 | 否 | 否 | 报告期，集团公司生产经营形势好转，业绩明显改善。但受以前年度亏损及去杠杆的双重影响，资金面较为紧张，尚未筹措到增持所需资金。 | 集团公司将在保障资金正常运转的前提下，加大资金筹措力度，以合法合规的方式实施增持计划。 |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易**

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

(1) 本集团与集团公司的日常业务往来

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

本集团自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止就 2015 年签署的《矿石购销协议》所发生的关联交易之金额如下（人民币千元）：

| | 金额 | 占同类交易的比例（%） |
|---------------|-----------|-------------|
| 购买铁矿石、石灰石及白云石 | 2,030,915 | 25 |

本集团每年从集团公司及其子公司购买的铁矿石、石灰石和白云石之每吨度价格，由双方于协议期间通过公平协商，参照可比的市场交易价，按照一般商业条款定订，且不可超过独立第三方提供相同类别铁矿石、石灰石和白云石到达中国安徽省马鞍山需方范围内的市场价。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司在日常业务过程中按正常商业条款或不逊于由独立第三方提供之条款进行的交易，符合本公司及股东的最佳利益。本公司与集团公司及其子公司之间发生的《矿石购销协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准。报告期，该等交易按 2016-2018 年《矿石购销协议》订立的条款进行，交易总金额未超过该协议所规定 2017 年度之上限，即人民币 4,873 百万元。

(2) 财务公司与集团公司的业务往来

| 业务类型 | | 存贷款金额 | 利息收入/支出 | |
|------------------|-----------|-------|---------|--------|
| | | 人民币亿元 | 人民币千元 | |
| 存款 | 最高日存款额 | 46.9 | 利息支出 | 18,335 |
| | 每月日均最高存款额 | 41.7 | | |
| 贷款 | 最高日贷款额 | 4.98 | 利息收入 | 10,574 |
| | 每月日均最高贷款额 | 4.97 | | |
| 其他收入 | | | | |
| 手续费及佣金净收入（人民币千元） | | | | 319 |
| 贴现利息收入（人民币千元） | | | | 20,379 |

报告期财务公司与集团公司之间发生的《金融服务协议》项下的持续性关联交易，已获得公司董事会的批准。董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃按一般商业条款进行，符合本公司及股东的整体利益，并且未超过列明的上限，即最高日贷款余额不超过人民币 5 亿元，利息、手续费及服务费用不高于人民币 60 百万元。

(3) 本集团与环保公司的业务往来

本集团自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止在 2015 年签署的《节能环保协议》项下所发生交易之金额如下（人民币千元）：

| | 金额 | 占同类交易的比例(%) |
|------------------------|---------|-------------|
| 节能环保工程及服务 | 367,756 | 14 |
| 销售炉渣、煤灰等钢铁生产可利用资源（废弃物） | 8,751 | 1 |
| 合计 | 376,507 | - |

报告期本集团与环保公司之间发生的《节能环保协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准。董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃按一般商业条款进行，符合本公司及股东的整体利益，并且未超过列明的上限，即人民币 665 百万元。

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

| | 金额 | 占同类交易的比例(%) |
|------------------------|-----------|-------------|
| 集团公司购买本公司钢材及其他产品 | 725,015 | 2 |
| 集团公司购买本公司供水、供电、电话及其他服务 | 73,101 | 7 |
| 本公司购买集团公司固定资产及建筑服务 | 182,355 | 24 |
| 本公司购买集团公司其它服务及产品 | 1,525,012 | 85 |
| 合计 | 2,505,483 | - |

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

该类交易已获得公司董事会、股东大会的批准，按照相关协议条款进行，且未超过列明的上限，即人民币 5,284 百万元。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---------------------------------|---|
| 收购马钢国际经济贸易有限公司 9% 的马钢（香港）有限公司股权 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-04-26/600808_20170426_3.pdf |

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | |
|------------------------------------|---|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 31.56 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 37.23 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 37.23 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 17.38 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |
| 担保情况说明 | <p>报告期末，本公司为全资子公司马钢瓦顿提供担保余额为欧元52百万元和人民币170百万元，合计约人民币5.73亿元；为子公司马钢（香港）有限公司提供贸易融资授信担保人民币30亿元。此外，报告期末，公司的控股子公司长江钢铁为其全资子公司提供担保合计人民币1.5亿元。所有担保事项均事先取得独立董事认可，并获得公司董事会批准。</p> <p>根据中国证监会的有关要求，公司独立董事对本公司对外担保情况进行了认真核查，认为：</p> <p>（1）截止2017年6月30日，公司所有对外担保审批程序均合法合规。</p> <p>（2）截止2017年6月30日，公司对外担保中不存在为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保。</p> <p>（3）截止2017年6月30日，公司对外担保总额低于公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的50%。</p> |

十二、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十三、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

本公司及子公司合肥公司、长江钢铁均属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

报告期内，本公司及合肥公司、长江钢铁均未发生重大环境问题，环保设施按照“三同时”原则建设与运行，环境污染事故应急预案定期修订并演练，主要污染物均达标排放，排放总量满足国家和省、市污染物总量减排的要求。

十四、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

政府补助列报方式变更

本集团于 2017 年按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版（财会[2017]15 号）的要求，将“与企业日常活动相关的政府补助”，按照经济业务实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用；将“与企业日常活动无关的政府补助”，计入“营业外收入”。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新政府补助准则施行日（2017 年 6 月 12 日）之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整。受此新准则适用影响，本集团截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的营业外收入和其他收益之间列报的内容与 2016 年度有所不同，但对截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司净利润以及合并及公司所有者权益无影响。

除上述政府补助列报方式变更外，本中期财务报表的编制基础与本集团截至 2016 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表的编制基础一致。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------|---------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 235,892 |
|------------------|---------|

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------------------|------------|---------------|-----------|---------------------|----------|-------------|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 马钢（集团）控股有限公司 | - | 3,506,467,456 | 45.54 | - | 质押 | 800,000,000 | 国有 法人 |
| 香港中央结算（代理人）有限公司 | 810,000 | 1,711,624,900 | 22.23 | - | 未知 | 未知 | 未知 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 未知 | 142,155,000 | 1.85 | - | 未知 | 未知 | 国有 法人 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 未知 | 88,096,538 | 1.14 | - | 未知 | 未知 | 国有 法人 |
| 博时基金－农业银行－博时 中证金融资产管理计划 | 未知 | 33,609,200 | 0.44 | - | 未知 | 未知 | 未知 |
| 易方达基金－农业银行－易 方达中证金融资产管理计划 | 未知 | 33,609,200 | 0.44 | - | 未知 | 未知 | 未知 |
| 大成基金－农业银行－大成 中证金融资产管理计划 | 未知 | 33,609,200 | 0.44 | - | 未知 | 未知 | 未知 |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实 中证金融资产管理计划 | 未知 | 33,609,200 | 0.44 | - | 未知 | 未知 | 未知 |
| 广发基金－农业银行－广发 中证金融资产管理计划 | 未知 | 33,609,200 | 0.44 | - | 未知 | 未知 | 未知 |

| 中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划 | 未知 | 33,609,200 | 0.44 | - | 未知 | 未知 | 未知 |
|--------------------------|--|------------|---------------|---|----|----|----|
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 马钢（集团）控股有限公司 | 3,506,467,456 | 人民币普通股 | 3,506,467,456 | | | | |
| 香港中央结算（代理人）有限公司 | 1,711,624,900 | 境外上市外资股 | 1,711,624,900 | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 142,155,000 | 人民币普通股 | 142,155,000 | | | | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 88,096,538 | 人民币普通股 | 88,096,538 | | | | |
| 博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划 | 33,609,200 | 人民币普通股 | 33,609,200 | | | | |
| 易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划 | 33,609,200 | 人民币普通股 | 33,609,200 | | | | |
| 大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划 | 33,609,200 | 人民币普通股 | 33,609,200 | | | | |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划 | 33,609,200 | 人民币普通股 | 33,609,200 | | | | |
| 广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划 | 33,609,200 | 人民币普通股 | 33,609,200 | | | | |
| 中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划 | 33,609,200 | 人民币普通股 | 33,609,200 | | | | |
| 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他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他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

2016年12月，集团公司以其持有的8亿股本公司股份用于股票质押回购交易。除上述情况之外，报告期内，集团公司所持其余股份没有被质押、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1,711,624,900股乃代表其多个客户所持有。

基于公开予本公司查阅的资料，尽董事会所知，截至本报告公布之日，本公司符合香港联合交易所有限公司《证券上市规则》之公众持股量的有关要求。

于2017年6月30日，公司董事、监事及高级管理人员均未在本公司或本公司相联法团（定义见《证券及期货条例》）的股份、相关股份中拥有权益或淡仓。

于2017年6月30日，尽本公司所知，根据《证券及期货条例》之规定，以下人士持有本公司股份及相关股份之权益或淡仓而记入本公司备存的登记册中：

| 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（%） |
|----------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| Citigroup Inc. | 大股东所控制的法团的权益 | 13,041,031（好仓） | 0.75 |
| | 保管人——法团/核准借出代理人 | 80,718,726（好仓） | 4.66 |
| | 不适用 | 80,718,726（可供借出的股份） | 4.66 |

除上述披露外，于2017年6月30日，本公司并未知悉任何根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------------|------|
| 胡顺良 | 董事会秘书（公司秘书） | 离任 |
| 田俊 | 副总经理 | 聘任 |
| 张文洋 | 副总经理 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年2月14日，胡顺良先生辞去公司董事会秘书（公司秘书）职务，由董事长丁毅先生代行董事会秘书（公司秘书）职责；根据总经理钱海帆先生的提名，董事会聘任田俊先生和张文洋先生为公司副总经理。

三、其他说明

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：马鞍山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注七 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 4,832,966,727 | 5,312,101,041 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2 | 827,186,934 | 555,322,261 |
| 应收票据 | 3 | 4,687,305,835 | 3,608,459,121 |
| 应收账款 | 4 | 928,199,991 | 859,929,107 |
| 预付款项 | 5 | 592,589,456 | 925,051,274 |
| 应收利息 | | 2,839,596 | 4,044,939 |
| 其他应收款 | 6 | 323,233,960 | 127,614,834 |
| 买入返售金融资产 | 7 | - | 230,047,000 |
| 存货 | 8 | 10,036,548,828 | 10,548,061,832 |
| 发放贷款及垫款 | 9 | 1,513,036,793 | 1,555,212,556 |
| 持有至到期投资 | 10 | 201,463,387 | - |
| 其他流动资产 | 11 | 837,672,914 | 692,471,233 |
| 流动资产合计 | | 24,783,044,421 | 24,418,315,198 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 12 | 1,428,658,949 | 577,947,698 |
| 长期股权投资 | 13 | 1,322,971,835 | 1,239,776,313 |
| 投资性房地产 | 14 | 58,320,467 | 58,833,998 |
| 固定资产 | 15 | 33,806,482,252 | 35,522,601,715 |
| 在建工程 | 16 | 2,635,172,202 | 2,258,191,398 |
| 无形资产 | 17 | 1,900,941,778 | 1,821,768,927 |
| 递延所得税资产 | 18 | 287,683,305 | 348,095,783 |
| 非流动资产合计 | | 41,440,230,788 | 41,827,215,832 |
| 资产总计 | | 66,223,275,209 | 66,245,531,030 |

| | | | |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 20 | 4,588,142,228 | 6,942,952,420 |
| 吸收存款及同业存放 | 21 | 2,878,114,976 | 3,708,225,021 |
| 应付票据 | 22 | 3,620,019,631 | 3,584,228,362 |
| 应付账款 | 23 | 5,937,434,223 | 6,668,807,923 |
| 预收款项 | 24 | 3,419,347,414 | 3,682,322,418 |
| 卖出回购金融资产款 | 25 | 198,900,000 | 596,565,698 |
| 应付职工薪酬 | 26 | 569,393,753 | 550,444,683 |
| 应交税费 | 27 | 235,899,031 | 274,232,114 |
| 应付利息 | 28 | 227,033,926 | 107,691,398 |
| 应付股利 | 29 | 9,050,620 | 8,713,584 |
| 其他应付款 | 30 | 1,825,213,618 | 1,912,575,078 |
| 一年内到期的非流动负债 | 31 | 549,859,584 | 3,211,056,320 |
| 预计负债 | 32 | 37,187,787 | 29,580,435 |
| 其他流动负债 | 33 | 4,307,180,685 | 2,273,058,356 |
| 流动负债合计 | | 28,402,777,476 | 33,550,453,810 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 34 | 8,024,820,080 | 5,163,168,960 |
| 应付债券 | 35 | 3,991,666,667 | 3,987,666,667 |
| 长期应付款 | 36 | 210,000,000 | - |
| 长期应付职工薪酬 | 37 | 162,590,718 | 159,173,203 |
| 递延收益 | 38 | 1,260,054,211 | 1,269,496,538 |
| 递延所得税负债 | 18 | 36,607,390 | 35,065,411 |
| 非流动负债合计 | | 13,685,739,066 | 10,614,570,779 |
| 负债合计 | | 42,088,516,542 | 44,165,024,589 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | 39 | 7,700,681,186 | 7,700,681,186 |
| 资本公积 | 40 | 8,348,606,325 | 8,348,726,741 |
| 其他综合收益 | 41 | -110,223,013 | -119,263,454 |
| 专项储备 | 42 | 38,116,097 | 27,969,571 |
| 盈余公积 | | 3,843,231,617 | 3,843,231,617 |
| 一般风险准备 | | 153,394,916 | 153,394,916 |
| 未分配利润 | | 1,452,827,892 | -190,568,622 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 21,426,635,020 | 19,764,171,955 |
| 少数股东权益 | | 2,708,123,647 | 2,316,334,486 |
| 所有者权益合计 | | 24,134,758,667 | 22,080,506,441 |
| 负债和所有者权益总计 | | 66,223,275,209 | 66,245,531,030 |

法定代表人: 丁毅

主管会计工作负责人: 钱海帆

会计机构负责人: 邢群力

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位: 马鞍山钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注十六 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 4,037,926,638 | 3,851,576,750 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 59,155,301 | 3,789,546 |
| 应收票据 | | 4,501,601,962 | 3,518,320,171 |
| 应收账款 | 1 | 2,322,868,045 | 1,953,223,578 |
| 预付款项 | | 457,397,696 | 649,277,673 |
| 应收股利 | | 6,356,770 | 5,672,730 |
| 其他应收款 | 2 | 167,651,845 | 41,040,509 |
| 存货 | 3 | 6,589,168,978 | 7,370,937,053 |
| 其他流动资产 | | 302,813,412 | 294,632,327 |
| 流动资产合计 | | 18,444,940,647 | 17,688,470,337 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 126,722,160 | 126,722,160 |
| 长期股权投资 | 4 | 8,387,237,440 | 7,152,166,287 |
| 投资性房地产 | | 72,754,527 | 73,988,855 |
| 固定资产 | | 25,857,872,098 | 27,272,692,483 |
| 在建工程 | | 1,645,320,418 | 1,629,607,224 |
| 无形资产 | | 919,099,327 | 933,763,504 |
| 递延所得税资产 | | 256,426,674 | 261,808,739 |
| 非流动资产合计 | | 37,265,432,644 | 37,450,749,252 |
| 资产总计 | | 55,710,373,291 | 55,139,219,589 |

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,715,003,037 | 4,617,240,417 |
| 应付票据 | | 2,610,979,470 | 2,766,056,791 |
| 应付账款 | | 4,888,471,677 | 5,708,282,008 |
| 预收款项 | | 2,209,484,367 | 2,396,866,345 |
| 应付职工薪酬 | | 448,397,220 | 436,242,207 |
| 应交税费 | | 50,476,991 | 165,339,271 |
| 应付利息 | | 202,923,006 | 104,959,511 |
| 应付股利 | | 6,569,410 | 6,525,534 |
| 其他应付款 | | 1,395,448,882 | 1,502,658,072 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,686,034,880 | 4,448,099,900 |
| 其他流动负债 | | 4,307,180,685 | 2,273,058,356 |
| 流动负债合计 | | 21,520,969,625 | 24,425,328,412 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 9,349,648,960 | 7,113,168,960 |
| 应付债券 | | 3,991,666,667 | 3,987,666,667 |
| 长期应付职工薪酬 | | 128,918,669 | 127,425,119 |
| 递延收益 | | 543,279,138 | 556,222,033 |
| 非流动负债合计 | | 14,013,513,434 | 11,784,482,779 |
| 负债合计 | | 35,534,483,059 | 36,209,811,191 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 7,700,681,186 | 7,700,681,186 |
| 资本公积 | | 8,357,897,061 | 8,358,017,477 |
| 专项储备 | | 12,130,178 | 3,827,107 |
| 盈余公积 | | 2,993,175,001 | 2,993,175,001 |
| 未分配利润 | | 1,112,006,806 | -126,292,373 |
| 所有者权益合计 | | 20,175,890,232 | 18,929,408,398 |
| 负债和所有者权益总计 | | 55,710,373,291 | 55,139,219,589 |

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

合并利润表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注七 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 43 | 35,187,579,640 | 21,001,162,560 |
| 其中:营业收入 | 43 | 35,187,579,640 | 21,001,162,560 |
| 二、营业总成本 | | 33,349,270,405 | 20,728,889,379 |
| 其中:营业成本 | 43 | 31,308,620,140 | 18,177,307,489 |
| 税金及附加 | 44 | 322,600,519 | 105,586,947 |
| 销售费用 | 45 | 412,156,137 | 317,938,952 |
| 管理费用 | 46 | 670,018,970 | 1,048,469,131 |
| 财务费用 | 47 | 528,207,382 | 407,254,444 |
| 资产减值损失 | 48 | 107,667,257 | 672,332,416 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 49 | 14,148,342 | 3,461,591 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 50 | 286,628,017 | 78,697,625 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 50 | 241,096,593 | 69,346,926 |
| 其他收益 | 51 | 83,563,376 | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 2,222,648,970 | 354,432,397 |
| 加:营业外收入 | 52 | 70,707,120 | 140,391,902 |
| 其中:非流动资产处置利得 | 52 | 808,004 | 154,474 |
| 减:营业外支出 | 53 | 51,303,121 | 1,748,742 |
| 其中:非流动资产处置损失 | 53 | 43,715,116 | 976,959 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 2,242,052,969 | 493,075,557 |
| 减:所得税费用 | 54 | 337,919,171 | 62,157,221 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,904,133,798 | 430,918,336 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,643,396,514 | 452,752,971 |
| 少数股东损益 | | 260,737,284 | -21,834,635 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 8,534,036 | 39,620,419 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 9,040,441 | 39,247,618 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 9,040,441 | 39,247,618 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 41 | -780,770 | - |
| 2.外币财务报表折算差额 | 41 | 9,821,211 | 39,247,618 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 41 | -506,405 | 372,801 |
| 七、综合收益总额 | | 1,912,667,834 | 470,538,755 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,652,436,955 | 492,000,589 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 260,230,879 | -21,461,834 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 55 | 0.2134 | 0.0588 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 55 | 0.2134 | 0.0588 |

法定代表人:丁毅

主管会计工作负责人:钱海帆

会计机构负责人:邢群力

母公司利润表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注十六 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 6 | 29,186,631,452 | 18,058,111,721 |
| 减:营业成本 | 6 | 26,862,921,216 | 15,757,662,387 |
| 税金及附加 | | 237,603,318 | 72,958,537 |
| 销售费用 | | 186,194,763 | 151,013,725 |
| 管理费用 | | 426,802,707 | 460,865,245 |
| 财务费用 | | 525,019,932 | 415,400,334 |
| 资产减值损失 | | 94,777,557 | 621,092,726 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -2,273,548 | -3,658,207 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 7 | 297,973,623 | 67,093,792 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 7 | 241,096,593 | 69,346,926 |
| 其他收益 | | 76,014,555 | - |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 1,225,026,589 | 642,554,352 |
| 加:营业外收入 | | 69,397,362 | 112,567,459 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | 291,998 | - |
| 减:营业外支出 | | 50,742,706 | 1,002,066 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 43,583,048 | 615,211 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 1,243,681,245 | 754,119,745 |
| 减:所得税费用 | | 5,382,066 | 78,585,194 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,238,299,179 | 675,534,551 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 1,238,299,179 | 675,534,551 |

法定代表人:丁毅

主管会计工作负责人:钱海帆

会计机构负责人:邢群力

合并现金流量表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注七 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 39,139,433,476 | 24,635,525,466 |
| 存放中央银行款项的净减少额 | | - | 71,727,130 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 50,417,268 | 28,465,276 |
| 回购业务资金净增加额 | | - | 125,266,272 |
| 收到的税费返还 | | - | 49,351,264 |
| 发放贷款及垫款净减少额 | | 46,218,288 | - |
| 买入返售金融资产款净减少额 | | 230,047,000 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 56(1) | 127,463,477 | 197,671,817 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,593,579,509 | 25,108,007,225 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,905,122,314 | 20,570,374,534 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | 337,774,106 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 27,622,969 | 8,715,820 |
| 吸收存款及拆入资金净减少额 | | 830,110,045 | 242,347,687 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,926,494,889 | 1,953,551,894 |
| 支付的各项税费 | | 1,602,505,535 | 1,040,145,583 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 38,113,076 | - |
| 卖出回购金融资产款净减少额 | | 397,665,698 | - |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 56(2) | 406,352,927 | 427,882,100 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,133,987,453 | 24,580,791,724 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57(1) | 1,459,592,056 | 527,215,501 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 492,416,498 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 121,100,872 | 79,000,000 |
| 取得子公司及其他营业单位所收到的现金净额 | | 115,777,566 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,987,026 | 1,265,196 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 4,854,451 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 56(3) | 14,908,915 | 135,488,506 |
| 投资活动现金流入小计 | | 259,628,830 | 708,170,200 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 998,870,449 | 1,030,427,781 |
| 投资支付的现金 | | 1,188,003,566 | 267,729,467 |
| 持有至到期投资净增加额 | | 201,463,387 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,388,337,402 | 1,298,157,248 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,128,708,572 | -589,987,048 |

| | | | |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,963,827,700 | 7,178,827,357 |
| 吸收投资收到的现金 | | 91,470,000 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 91,470,000 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 210,000,000 | 494,559,399 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,265,297,700 | 7,673,386,756 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,097,524,552 | 8,003,623,315 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 348,094,860 | 409,300,794 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 25,671,100 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,445,619,412 | 8,412,924,109 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -180,321,712 | -739,537,353 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -28,607,718 | 55,156,864 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -878,045,946 | -747,152,036 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,324,131,687 | 3,546,410,358 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57(2) | 3,446,085,741 | 2,799,258,322 |

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

母公司现金流量表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 30,757,114,901 | 19,027,163,959 |
| 收到的税费返还 | - | 24,507,200 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 107,961,827 | 26,804,127 |
| 经营活动现金流入小计 | 30,865,076,728 | 19,078,475,286 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 26,765,548,157 | 18,457,067,126 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,626,726,082 | 1,362,383,561 |
| 支付的各项税费 | 1,072,261,860 | 717,278,852 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 356,280,616 | 321,627,636 |
| 经营活动现金流出小计 | 29,820,816,715 | 20,858,357,175 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,044,260,013 | -1,779,881,889 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 124,703,297 | 79,000,000 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,016,060 | 718,080 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 8,696,084 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 8,500,000 | 100,451,487 |
| 投资活动现金流入小计 | 142,915,441 | 180,169,567 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 408,988,826 | 744,599,152 |
| 投资支付的现金 | 1,161,478,300 | 82,746,213 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | 1,633,450 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,570,467,126 | 828,978,815 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,427,551,685 | -648,809,248 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | |
| 取得借款收到的现金 | 7,637,471,840 | 3,877,525,413 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 213,511,565 |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,637,471,840 | 4,091,036,978 |
| 偿还债务支付的现金 | 7,051,341,593 | 2,073,057,489 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 306,602,492 | 284,981,145 |
| 筹资活动现金流出小计 | 7,357,944,085 | 2,358,038,634 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 279,527,755 | 1,732,998,344 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -34,286,195 | 49,424,315 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -138,050,112 | -646,268,478 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 3,851,576,750 | 4,025,186,295 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,713,526,638 | 3,378,917,817 |

法定代表人: 丁毅

主管会计工作负责人: 钱海帆

会计机构负责人: 邢群力

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 7,700,681,186 | 8,348,726,741 | -119,263,454 | 27,969,571 | 3,843,231,617 | 153,394,916 | -190,568,622 | 2,316,334,486 | 22,080,506,441 |
| 二、本年期初余额 | 7,700,681,186 | 8,348,726,741 | -119,263,454 | 27,969,571 | 3,843,231,617 | 153,394,916 | -190,568,622 | 2,316,334,486 | 22,080,506,441 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | -120,416 | 9,040,441 | 10,146,526 | - | - | 1,643,396,514 | 391,789,161 | 2,054,252,226 |
| （一）综合收益总额 | - | - | 9,040,441 | - | - | - | 1,643,396,514 | 260,230,879 | 1,912,667,834 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | 156,199,794 | 156,199,794 |
| 1. 股东投入的资本 | - | - | - | - | - | - | - | 91,470,000 | 91,470,000 |
| 2. 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | 65,614,143 | 65,614,143 |
| 3. 处置子公司 | - | - | - | - | - | - | - | -884,349 | -884,349 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | -25,671,100 | -25,671,100 |
| 1. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | -25,671,100 | -25,671,100 |
| （四）专项储备 | - | - | - | 10,146,526 | - | - | - | 1,029,588 | 11,176,114 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 32,712,745 | - | - | - | 5,372,595 | 38,085,340 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | 26,028,589 | - | - | - | 4,343,007 | 30,371,596 |
| 3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额 | - | - | - | 3,462,370 | - | - | - | - | 3,462,370 |
| （五）其他 | - | -120,416 | - | - | - | - | - | - | -120,416 |
| 1. 按比例享有的合营联营企业资本公积变动净额 | - | -120,416 | - | - | - | - | - | - | -120,416 |
| 四、本期期末余额 | 7,700,681,186 | 8,348,606,325 | -110,223,013 | 38,116,097 | 3,843,231,617 | 153,394,916 | 1,452,827,892 | 2,708,123,647 | 24,134,758,667 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 7,700,681,186 | 8,329,067,663 | -165,450,551 | 14,374,213 | 3,843,231,617 | 102,539,024 | -1,368,605,137 | 2,285,764,845 | 20,741,602,860 |
| 二、本年期初余额 | 7,700,681,186 | 8,329,067,663 | -165,450,551 | 14,374,213 | 3,843,231,617 | 102,539,024 | -1,368,605,137 | 2,285,764,845 | 20,741,602,860 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | 39,247,618 | 7,695,327 | - | - | 452,752,971 | -18,491,182 | 481,204,734 |
| （一）综合收益总额 | - | - | 39,247,618 | - | - | - | 452,752,971 | -21,461,834 | 470,538,755 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）专项储备 | - | - | - | 7,695,327 | - | - | - | 2,970,652 | 10,665,979 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 34,164,575 | - | - | - | 5,203,395 | 39,367,970 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | 27,792,724 | - | - | - | 2,232,743 | 30,025,467 |
| 3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额 | - | - | - | 1,323,476 | - | - | - | - | 1,323,476 |
| 四、本期期末余额 | 7,700,681,186 | 8,329,067,663 | -126,202,933 | 22,069,540 | 3,843,231,617 | 102,539,024 | -915,852,166 | 2,267,273,663 | 21,222,807,594 |

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

母公司所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 7,700,681,186 | 8,358,017,477 | 3,827,107 | 2,993,175,001 | -126,292,373 | 18,929,408,398 |
| 二、本年期初余额 | 7,700,681,186 | 8,358,017,477 | 3,827,107 | 2,993,175,001 | -126,292,373 | 18,929,408,398 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | -120,416 | 8,303,071 | - | 1,238,299,179 | 1,246,481,834 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | 1,238,299,179 | 1,238,299,179 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | 8,303,071 | - | - | 8,303,071 |
| 1.本期提取 | - | - | 17,456,654 | - | - | 17,456,654 |
| 2.本期使用 | - | - | 12,615,953 | - | - | 12,615,953 |
| 3.按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额 | - | - | 3,462,370 | - | - | 3,462,370 |
| (五)其他 | - | -120,416 | - | - | - | -120,416 |
| 1.按比例享有的合营联营企业资本公积变动净额 | - | -120,416 | - | - | - | -120,416 |
| 四、本期期末余额 | 7,700,681,186 | 8,357,897,061 | 12,130,178 | 2,993,175,001 | 1,112,006,806 | 20,175,890,232 |

| 项目 | 上期 | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 7,700,681,186 | 8,338,358,399 | -1,517,185 | 2,993,175,001 | -1,488,834,218 | 17,541,863,183 |
| 二、本年期初余额 | 7,700,681,186 | 8,338,358,399 | -1,517,185 | 2,993,175,001 | -1,488,834,218 | 17,541,863,183 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | 1,323,477 | - | 675,534,551 | 676,858,028 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | 675,534,551 | 675,534,551 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | 1,323,477 | - | - | 1,323,477 |
| 1.本期提取 | - | - | 19,224,132 | - | - | 19,224,132 |
| 2.本期使用 | - | - | 19,224,131 | - | - | 19,224,131 |
| 3.按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额 | - | - | 1,323,476 | - | - | 1,323,476 |
| 四、本期期末余额 | 7,700,681,186 | 8,338,358,399 | -193,708 | 2,993,175,001 | -813,299,667 | 18,218,721,211 |

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

三、公司基本情况

1. 公司概况

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，企业法人营业执照统一社会信用代码为91340000610400837Y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。本公司总部位于中国安徽省马鞍山市九华西路8号。

截至2017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。

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”）。

本财务报表已经本公司董事会于2017年8月23日决议批准。

本财务报表未经审计。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

于2017年6月30日，本集团的流动负债超出流动资产人民币3,619,733,055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2017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187亿元。经评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金，本公司将能自报告期末起不短于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2017年6月30日止6个月期间的中期财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 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。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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。

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。

5. 合并财务报表的编制方法

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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体。

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资产、负债、权益、收入、费用和现金流于合并时全额抵销。

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。

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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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。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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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。

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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括购买的货币市场基金和银行理财产品。

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。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债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负债。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

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。

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。“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。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除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。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项/发放贷款及垫款

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本集团确认标准是以金额大于人民币 200 万元作为划分并单独进行减值测试。如有客观证据表明单独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。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|------------------------------|---|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（余额百分比法） | |
| 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不低于余额 2.5% 计提坏账准备，确认减值损失，计入当期损益。 |

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和备品备件。

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。一般性的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；事故备件以 4%作为残值率分 8 年进行摊销；对轧机上的大型轧辊，采用按磨削量摊销法进行摊销。

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。

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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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。

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，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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，在终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。本集团投资性房地产的使用寿命为 24-50 年，预计净残值率为 3%-10%。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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，并考虑预计弃置费用因素的影响。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。

(2). 折旧方法

除本集团一境外子公司于境外购置的土地外，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：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-----------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10 - 30 年 | 3% | 3.2-9.7% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 - 15 年 | 3% | 6.5-9.7% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5- 10 年 | 3% | 9.7-19.4% |
| 运输工具及设备 | 年限平均法 | 5- 8 年 | 3% | 12.1-19.4% |

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。

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。

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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下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 |
|-------|------|
| 特许经营权 | 25 年 |
| 土地使用权 | 50 年 |
| 采矿权 | 25 年 |
| 专利权 | 3 年 |

特许经营权指供水厂之经营权利，按成本减累计摊销及任何累计减值亏损列账，并以直线法在 25 年特许经营权相关期间摊销。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

18. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团下属境外子公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

除了非同一控制下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。

21. 卖出回购和买入返售交易

根据协议约定于未来某确定日期回购的已出售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，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本集团贷款的经济性质。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出项内。

相反，购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表列示为买入返售款项。买入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

22. 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。

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。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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。

23. 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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政直接拨付贴息资金的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

25. 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 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。

28. 一般风险准备

根据财政部的有关规定，马钢集团财务有限公司（“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%。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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：

持续经营

如附注四、2 所述本集团持续经营的能力依赖于能够获得借款和从经营活动中取得的现金流入，以便能够在负债到期时有足够的现金流。一旦集团不能获得足够的资金，本集团是否能够持续经营存在不确定性。本财务报表不包括本集团不能持续经营情况下任何与资产负债的账面价值和分类相关的必要调整。

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。

持有其他主体 20%以下的表决权但对主体具有重大影响的判断

于 2017 年 6 月 30 日，本集团持有安徽欣创节能环保科技股份有限公司（“欣创节能”）16.34% 的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足 20%，但是按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各 1 名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团持有安徽临涣化工有限责任公司（“安徽临涣化工”）12% 的股权。本公司董事认为，虽然本公司对安徽临涣化工持股比例不足 20%，但是按照安徽临涣化工公司章程规定，本公司对该公司派出 1 名董事，因此本公司认为对安徽临涣化工可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对安徽临涣化工的股权投资。

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。

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以来抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有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。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|------|--|
| <p>本集团于 2017 年按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版（财会[2017]15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新政府补助准则施行日（2017 年 6 月 12 日）之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整。受此新准则适用影响，本集团截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的营业外收入和其他收益之间列报的内容与 2016 年度有所不同，但对截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司净利润以及合并及公司所有者权益无影响。</p> | 不适用 | <p>该会计政策变更影响增加“其他收益”科目，当期发生额为人民币 83,563,376 元，同时当期“营业外收入”项目减少金额人民币 83,563,376 元。</p> |

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------|---|
| 增值税 | 应税收入 | 按 17% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规, 本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法, 退税率为 9%-17%。本公司一家子公司自营出口销售收入的增值税采用“先征后退”办法。 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 5%-7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 本集团及位于中国境内的子公司按照应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。本集团子公司安徽马钢和菱实业有限公司 (“和菱实业”) 于 2014 年重新申请高新技术企业认定; 被主管机关认定为安徽省 2014 年高新技术企业, 自 2014 年 1 月 1 日起, 有效期为 3 年。于 2016 年 12 月 31 日该税收优惠已到期。 |
| 土地增值税 | 转让土地使用权及房产所取得的增值额 | 超率累进税率 30%-60% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 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 | 按国家有关法律的规定计算缴纳。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--|-------|
| 马钢(香港)有限公司 (“马钢香港”) | 16.5% |
| Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited (“马钢澳洲”) | 30% |
| MG Trading and Development GmbH (“MG 贸易发展”) | 30% |
| MG-VALDUNES S. A. S. (“马钢瓦顿”) | 33.3% |
| MASTEEL AMERICA INC. (“马钢美洲”) | 30% |

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 73,655 | 90,515 |
| 银行存款 | 3,446,012,086 | 4,324,041,172 |
| 其他货币资金 | 853,919,992 | 493,121,436 |
| 财务公司存放中国人民银行法定准备金额 | 532,960,994 | 494,847,918 |
| 合计 | 4,832,966,727 | 5,312,101,041 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 540,680,491 | 335,758,549 |

于2017年6月30日，本集团以人民币853,919,992元（2016年12月31日：人民币493,121,436元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票、国内信用证和履约保函的担保。

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | 766,683,533 | 555,322,261 |
| 其他 | 60,503,401 | - |
| 合计 | 827,186,934 | 555,322,261 |

于2017年6月30日及2016年12月31日本集团持有的债务工具投资主要为其持有的货币市场基金和理财产品。

于2017年6月30日，本集团的该等工具投资变现并无重大限制。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 4,687,305,835 | 3,608,459,121 |
| 合计 | 4,687,305,835 | 3,608,459,121 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|-------------|
| 银行承兑票据 | 567,646,581 |
| 合计 | 567,646,581 |

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑票据 | 2,927,511,109 | 62,323,524 |
| 合计 | 2,927,511,109 | 62,323,524 |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本集团于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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。

4、 应收账款

应收账款的信用期通常为 30 日至 90 日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------|-------------|
| 1 年以内 | 857,535,606 | 756,196,252 |
| 1 至 2 年 | 39,650,795 | 66,905,447 |
| 2 至 3 年 | 15,881,257 | 24,337,627 |
| 3 年以上 | 35,605,372 | 33,219,589 |
| 小计 | 948,673,030 | 880,658,915 |
| 减：应收账款坏账准备 | 20,473,039 | 20,729,808 |
| 合计 | 928,199,991 | 859,929,107 |

本期间应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注七、19。

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|------------|----------|-------------|-------------|--------|------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 891,823,306 | 94 | 6,927,040 | 1 | 884,896,266 | 825,690,228 | 94 | 6,927,040 | 1 | 818,763,188 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 56,849,724 | 6 | 13,545,999 | 24 | 43,303,725 | 54,968,687 | 6 | 13,802,768 | 25 | 41,165,919 |
| 合计 | 948,673,030 | 100 | 20,473,039 | / | 928,199,991 | 880,658,915 | 100 | 20,729,808 | / | 859,929,107 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|---------------|-------------|-----------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司 1 | 121,652,399 | - | - | / |
| 公司 2 | 58,680,735 | - | - | / |
| 公司 3 | 48,312,244 | - | - | / |
| 公司 4 | 43,470,026 | - | - | / |
| 公司 5 | 28,555,094 | - | - | / |
| 公司 6 | 28,149,429 | - | - | / |
| 公司 7 | 21,938,310 | - | - | / |
| 公司 8 | 20,874,910 | - | - | / |
| 公司 9 | 20,279,298 | - | - | / |
| 公司 10 | 20,221,020 | - | - | / |
| 公司 11 | 19,484,684 | - | - | / |
| 公司 12 | 17,779,311 | - | - | / |
| 公司 13 | 17,066,302 | - | - | / |
| 公司 14 | 15,787,663 | - | - | / |
| 公司 15 | 15,617,537 | - | - | / |
| 其他 | 393,954,344 | 6,927,040 | 2% | 注 |
| 合计 | 891,823,306 | 6,927,040 | - | / |

注： 本公司已确认对其中一公司的应收账款无法收回，已全额计提坏账准备人民币 6,927,040 元。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 950,427 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 1,207,196 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | - |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

| 2017 年 6 月 30 日 | 与本集团关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|--------|-------------|------|--------------|----------|
| 公司 1 | 第三方 | 121,652,399 | 一年以内 | 13 | - |
| 公司 2 | 第三方 | 58,680,735 | 一年以内 | 6 | - |
| 公司 3 | 第三方 | 48,312,244 | 三年以内 | 5 | - |
| 公司 4 | 第三方 | 43,470,026 | 一年以内 | 5 | - |
| 公司 5 | 第三方 | 28,555,094 | 一年以内 | 3 | - |
| 合计 | | 300,670,498 | | 32 | |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本集团于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日的应收账款余额中，并无因作为金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债(2016 年 12 月 31 日：无)。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 567,118,668 | 96 | 896,450,454 | 96 |
| 1 至 2 年 | 11,129,824 | 2 | 14,669,580 | 2 |
| 2 至 3 年 | 2,216,412 | - | 5,222,283 | 1 |
| 3 年以上 | 12,124,552 | 2 | 8,708,957 | 1 |
| 合计 | 592,589,456 | 100 | 925,051,274 | 100 |

预付款项账龄超过一年以上主要是预付供应商的材料及备品备件采购款，由于材料尚未交付，以致该款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

| 2017 年 6 月 30 日 | 期末余额 | 占预付账款总额比例 (%) |
|-----------------|-------------|---------------|
| 公司 1 | 155,591,317 | 26 |
| 公司 2 | 89,190,473 | 15 |
| 公司 3 | 84,418,804 | 14 |
| 公司 4 | 73,629,750 | 12 |
| 公司 5 | 52,513,333 | 9 |
| 合计 | 455,343,677 | 76 |

6、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------|-------------|
| 1 年以内 | 257,249,651 | 66,975,647 |
| 1 至 2 年 | 56,841,960 | 51,655,401 |
| 2 至 3 年 | 459,813 | 3,087,522 |
| 3 年以上 | 601,200,611 | 600,141,779 |
| 小计 | 915,752,035 | 721,860,349 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 592,518,075 | 594,245,515 |
| 合计 | 323,233,960 | 127,614,834 |

本期间其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注七、19。

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|-------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 871,733,687 | 95 | 587,934,699 | 67 | 283,798,988 | 700,662,861 | 97 | 587,934,699 | 84 | 112,728,162 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 44,018,348 | 5 | 4,583,376 | 10 | 39,434,972 | 21,197,488 | 3 | 6,310,816 | 30 | 14,886,672 |
| 合计 | 915,752,035 | 100 | 592,518,075 | / | 323,233,960 | 721,860,349 | 100 | 594,245,515 | / | 127,614,834 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------|-------------|-------------|----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 公司 1 | 132,058,434 | 132,058,434 | 100 | 注 1 |
| 公司 2 | 127,685,367 | 127,685,367 | 100 | 注 1 |
| 公司 3 | 76,821,224 | 76,821,224 | 100 | 注 2 |
| 公司 4 | 60,939,960 | 60,939,960 | 100 | 注 1 |
| 公司 5 | 57,988,833 | 57,988,833 | 100 | 注 4 |
| 公司 6 | 37,243,732 | 37,243,732 | 100 | 注 1 |
| 公司 7 | 34,783,463 | 34,783,463 | 100 | 注 2 |
| 公司 8 | 17,079,513 | 17,079,513 | 100 | 注 2 |
| 公司 9 | 10,056,058 | 10,056,058 | 100 | 注 2 |
| 公司 10 | 9,051,133 | 9,051,133 | 100 | 注 2 |
| 公司 11 | 7,396,979 | 7,396,979 | 100 | 注 2 |
| 公司 12 | 5,216,988 | 5,216,988 | 100 | 注 2 |
| 公司 13 | 5,143,596 | 5,143,596 | 100 | 注 2 |
| 公司 14 | 4,069,419 | 4,069,419 | 100 | 注 2 |
| 公司 15 | 2,400,000 | 2,400,000 | 100 | 注 3 |
| 其他 | 283,798,988 | - | - | / |
| 合计 | 871,733,687 | 587,934,699 | / | / |

注 1： 上述公司原为本公司的钢铁贸易供应商，其运营陷入困难。对于该等债权存在的抵押资产公允价值发生变动，本公司管理层评估作为其抵押资产第二顺位受偿人，预期未来难以收回该款项，因此对其全额计提了坏账准备。

注 2： 上述公司原为本集团之子公司马钢（上海）工贸有限公司（“马钢上海工贸”）的钢铁贸易供应商，其运营陷入困难，本集团管理层预期该款项或难以收回，因此全额计提坏账准备。

注 3： 由于该公司经营困难，本公司管理层预期款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

注 4: 本集团作为该公司的债权人, 为保障债权人利益, 由本集团之子公司马钢(芜湖)加工配售有限公司(“马钢芜湖”)与该公司签订了股权转让协议及补充协议, 马钢芜湖以人民币 1 元的名义对价获得该公司 60% 的股权, 并约定如果其在 2014 年 12 月 31 日前向马钢芜湖偿还所欠债务, 马钢芜湖按照原股权转让价将其 60% 股权归还给原股东, 在此期限内, 马钢芜湖不参与该公司的日常经营管理, 不承担其经营盈亏。2015 年 12 月, 本公司与该公司签订股权转让协议相关备忘录, 双方同意将股权归还时点推迟至 2016 年 12 月 31 日, 其他条款不变, 马钢芜湖并未参与该公司的日常经营管理, 也不承担其经营盈亏。2016 年 10 月该公司以房产抵债来清理部分债权, 马钢芜湖按股权转让协议的规定将股权归还该公司原股东。本公司预计对该公司剩余债权的账面价值约人民币 57,988,833 元无法收回, 于 2016 年度补提坏账准备人民币 2,686,251 元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 累计已全额计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,727,440 |

(4). 其他应收款按款项性质分类情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 代付款 | 50,733,791 | 50,733,791 |
| 税收返还款 | 5,237,911 | 5,237,911 |
| 预付进口关税及增值税保证金 | 5,893,845 | 11,167,848 |
| 往来款 | 585,534,699 | 585,534,699 |
| 钢材期货保证金 | 141,706,521 | 28,061,996 |
| 其他 | 126,645,268 | 41,124,104 |
| 坏账准备 | -592,518,075 | -594,245,515 |
| 合计 | 323,233,960 | 127,614,834 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-------------|-------|----------------------|-------------|
| 公司 1 | 往来款 | 132,058,434 | 3 年以上 | 14 | 132,058,434 |
| 公司 2 | 往来款 | 127,685,367 | 3 年以上 | 14 | 127,685,367 |
| 公司 3 | 往来款 | 76,821,224 | 3 年以上 | 8 | 76,821,224 |
| 公司 4 | 往来款 | 60,939,960 | 3 年以上 | 7 | 60,939,960 |
| 公司 5 | 往来款 | 57,988,833 | 3 年以上 | 6 | 57,988,833 |
| 合计 | / | 455,493,818 | / | 49 | 455,493,818 |

(6). 涉及政府补助的应收款项:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 政府补助项目 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时 |
|------|--------|------|------|--------|
|------|--------|------|------|--------|

| | 名称 | | | 间、金额及依据 |
|-----------|---------------------|-----------|------|---------|
| 应收太白镇政府款项 | 2004至2009年 政策性返还 | 5,237,911 | 3年以上 | 注 |
| 合计 | / | 5,237,911 | / | / |

注：该款项为安徽省当涂县太白镇政府因本公司的控股子公司安徽长江钢铁股份有限公司（“安徽长江钢铁”）2004年至2009年及时并足额缴纳各项税款，于2009年给予的政策性奖励，该政府补助已计入往年当期损益。管理层与政府沟通，预计2017年将收回剩余款项。

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

于2017年6月30日和2016年12月31日的其他应收款余额中，本集团并无因作为金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 买入返售金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|-------------|
| 债券 | - | 230,047,000 |
| 合计 | - | 230,047,000 |

买入返售金融资产款为财务公司按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的债券融出的资金。

8、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 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 | 4,873,167,861 | 103,394,289 | 4,769,773,572 | 5,068,139,785 | 83,746,075 | 4,984,393,710 |
| 在产品 | 902,457,756 | 26,262,178 | 876,195,578 | 864,371,940 | 17,659,670 | 846,712,270 |
| 产成品 | 3,131,836,608 | 53,421,489 | 3,078,415,119 | 3,425,296,042 | 64,188,089 | 3,361,107,953 |
| 备品备件 | 1,167,707,109 | 89,017,199 | 1,078,689,910 | 1,249,285,417 | 126,912,167 | 1,122,373,250 |
| 其他(注) | 233,474,649 | - | 233,474,649 | 233,474,649 | - | 233,474,649 |
| 合计 | 10,308,643,983 | 272,095,155 | 10,036,548,828 | 10,840,567,833 | 292,506,001 | 10,548,061,832 |

注：本公司作为债权人，于2016年收到一债务人用以抵偿其债务的房产人民币233,474,649元，详细情况请参见附注七、6。

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------------|----|-------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 83,746,075 | 84,052,622 | - | 64,404,408 | - | 103,394,289 |
| 在产品 | 17,659,670 | 17,048,717 | - | 8,446,209 | - | 26,262,178 |
| 产成品 | 64,188,089 | 10,865,212 | - | 21,631,812 | - | 53,421,489 |
| 备品备件 | 126,912,167 | - | - | 37,894,968 | - | 89,017,199 |
| 合计 | 292,506,001 | 111,966,551 | - | 132,377,397 | - | 272,095,155 |

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2017年6月30日，本集团存货账面价值中无所有权受到限制的存货(2016年12月31日：无)。

9、发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 公司贷款 | 497,500,000 | 474,500,000 |
| 票据贴现 | 1,059,019,825 | 1,128,238,113 |
| 小计 | 1,556,519,825 | 1,602,738,113 |
| 减：发放贷款坏账准备 | 43,483,032 | 47,525,557 |
| 合计 | 1,513,036,793 | 1,555,212,556 |

本期间发放贷款及垫款坏账准备变动情况请参见附注七、19。

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，计提的组合评估减值准备占全部贷款及垫款按期末余额的2.8%（2016年：3%）。截至2017年6月30日，本集团贷款及垫款中无不良贷款。本集团于2017年6月30日和2016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，明细数据参见附注十二、6中披露。

10、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|-------------|------|-------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 国债 | 201,463,387 | - | 201,463,387 | - | - | - |
| 合计 | 201,463,387 | - | 201,463,387 | - | - | - |

(2). 期末重要的持有至到期投资:

单位: 元 币种: 人民币

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------------|-------------|-------|-------|-----------------|
| 17 附息国债 03 | 100,000,000 | 2.78% | 3.11% | 2018 年 2 月 13 日 |
| 17 附息国债 03 | 100,000,000 | 2.78% | 3.53% | 2018 年 2 月 13 日 |
| 合计 | 200,000,000 | / | / | / |

11、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 预缴企业所得税 | 305,307,233 | 301,317,710 |
| 待抵扣增值税进项税 | 532,365,681 | 386,609,452 |
| 其他 | - | 4,544,071 |
| 合计 | 837,672,914 | 692,471,233 |

12、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具(注): | 1,301,936,789 | - | 1,301,936,789 | 451,225,538 | - | 451,225,538 |
| 可供出售权益工具: | 126,722,160 | - | 126,722,160 | 126,722,160 | - | 126,722,160 |
| 按成本计量的 | 126,722,160 | - | 126,722,160 | 126,722,160 | - | 126,722,160 |
| 合计 | 1,428,658,949 | - | 1,428,658,949 | 577,947,698 | - | 577,947,698 |

注: 本集团持有的可供出售债务工具主要是财务公司购买的债券投资和同业存单。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位: 元 币种: 人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 1,304,258,221 | 1,304,258,221 |
| 公允价值 | 1,301,936,789 | 1,301,936,789 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -2,321,432 | -2,321,432 |
| 已计提减值金额 | - | - |

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|----------------------|-------------|------|------|-------------|------|------|------|----|----------------|-----------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 河南龙宇能源股份有限公司 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - | - | - | - | 0.66 | - |
| 中国第十七冶金建设有限公司 | 8,554,800 | - | - | 8,554,800 | - | - | - | - | 1.56 | 1,540,000 |
| 上海罗泾矿石码头有限公司 | 88,767,360 | - | - | 88,767,360 | - | - | - | - | 12.00 | - |
| 北京中联钢电子商务有限公司 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | - | - | - | - | 3.40 | - |
| 鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司 | 400,000 | - | - | 400,000 | - | - | - | - | 5.00 | - |
| 一重集团马鞍山重工有限公司 | 15,000,000 | - | - | 15,000,000 | - | - | - | - | 15.00 | - |
| 国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司 | 3,000,000 | - | - | 3,000,000 | - | - | - | - | 6.90 | - |
| 合计 | 126,722,160 | - | - | 126,722,160 | - | - | - | - | / | 1,540,000 |

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团持有的可供出售权益工具是对中国境内的非上市企业的权益投资。因为该等投资在活跃市场上不存在市场报价, 因此其公允价值不能可靠计量, 并在每个报告期末以成本减去减值计量, 且未披露其公允价值。

13、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|----------|-----------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、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」） | 319,018,068 | - | - | 44,214,106 | - | 109,528 | 75,000,000 | - | - | 288,341,702 | - |
| 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」） | 541,433 | - | - | - | - | - | - | - | - | 541,433 | - |
| 埃斯科特钢有限公司（「埃斯科特钢」）（注） | 53,284,037 | 78,431,997 | 127,368,631 | -4,347,403 | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | 372,843,538 | 78,431,997 | 127,368,631 | 39,866,703 | - | 109,528 | 75,000,000 | - | - | 288,883,135 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 河南金马能源股份有限公司（「河南金马能源」） | 296,196,390 | - | - | 110,111,926 | - | 1,261,613 | 36,000,000 | - | - | 371,569,929 | - |
| 盛隆化工有限公司（「盛隆化工」） | 309,396,424 | - | - | 84,540,762 | - | 444,750 | - | - | - | 394,381,936 | - |
| 上海大宗钢铁电子交易中心有限公司（「上海钢铁电子」） | 27,120,592 | - | - | 276,442 | - | - | - | - | - | 27,397,034 | - |
| 欣创节能 | 43,780,961 | - | - | 3,286,876 | - | 284 | 1,306,391 | - | - | 45,761,730 | - |
| 安徽临涣化工 | 72,000,000 | - | - | - | - | 712,744 | - | - | - | 72,712,744 | - |
| 马钢奥瑟亚化工有限公司（「马钢奥瑟亚化工」） | 118,438,408 | - | - | 3,013,884 | - | 813,035 | - | - | - | 122,265,327 | - |
| 小计 | 866,932,775 | - | - | 201,229,890 | - | 3,232,426 | 37,306,391 | - | - | 1,034,088,700 | - |
| 合计 | 1,239,776,313 | 78,431,997 | 127,368,631 | 241,096,593 | - | 3,341,954 | 112,306,391 | - | - | 1,322,971,835 | - |

注：2016 年本公司与外资企业阿斯科工业共同出资成立埃斯科特钢，根据合资合同和公司章程的规定，埃斯科特钢的注册资本为 3,200 万欧元，本公司持股比例为 75%，阿斯科工业持股比例为 25%，董事会席位中本公司任命三名董事，阿斯科工业任命一名董事。埃斯科特钢公司章程规定，董事会为公司最高权力机构，埃斯科特钢的部分重要财务和经营决策的表决必须经全体董事一致同意。根据以上公司章程的规定，本公司董事认为本公司无法对埃斯科特钢实现控制，而是与阿斯科工业对其实施共同控制，因此于 2016 年作为合营公司核算对埃斯科特钢的股权投资，未纳入本集团合并范围。

于 2016 年 8 月，本公司将持有的埃斯科特钢 9% 的股权协议转让给马鞍山市雨山区城市发展投资集团有限责任公司，本公司持股比例变为 66%。

于 2017 年 6 月埃斯科特钢召开第一届董事会第六次会议，审批通过了修订后的公司章程，将需全体董事一致表决通过的重要财务和经营决策修改为超过半数董事通过。根据修订后的章程规定，本公司董事认为本公司对埃斯科特钢实现控制，因此本期将其作为子公司核算并纳入本集团合并范围，形成非同一控制下企业合并，不再作为合营公司核算。对埃斯科特钢的非同一控制下企业合并，详见附注八、1。

根据合资合同的规定，本公司于 2017 年 6 月完成出资 10,296,000 欧元，折合人民币 78,431,997 元。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 65,075,379 | 65,075,379 |
| 2. 期末余额 | 65,075,379 | 65,075,379 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 6,241,381 | 6,241,381 |
| 2. 本期增加金额 | 513,531 | 513,531 |
| (1) 计提或摊销 | 513,531 | 513,531 |
| 3. 期末余额 | 6,754,912 | 6,754,912 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 58,320,467 | 58,320,467 |
| 2. 期初账面价值 | 58,833,998 | 58,833,998 |

15、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 土地(注) | 合计 |
|------------|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,321,868,263 | 54,592,830,136 | 387,602,293 | 266,400,805 | 10,265,796 | 83,578,967,293 |
| 2. 本期增加金额 | 50,138,564 | 180,763,177 | 31,287,987 | 1,043,974 | - | 263,233,702 |
| (1) 购置 | 3,320,657 | 12,072,602 | 7,034,605 | 728,290 | - | 23,156,154 |
| (2) 在建工程转入 | 45,009,878 | 160,405,172 | 23,825,637 | 21,369 | - | 229,262,056 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | 177,003 | 7,849 | - | 184,852 |
| (4) 汇率变动 | 1,808,029 | 8,285,403 | 250,742 | 286,466 | - | 10,630,640 |
| 3. 本期减少金额 | 762,450,100 | -457,679,918 | 19,722,426 | 374,123 | - | 324,866,731 |
| (1) 处置或报废 | 24,019,827 | 227,654,723 | 19,329,902 | 8,651 | - | 271,013,103 |
| (2) 处置子公司 | - | 5,705,913 | 805,624 | 365,472 | - | 6,877,009 |
| (3) 重分类 | 691,453,654 | -691,040,554 | -413,100 | - | - | - |
| (4) 工程暂估调整 | 46,976,619 | - | - | - | - | 46,976,619 |
| 4. 期末余额 | 27,609,556,727 | 55,231,273,231 | 399,167,854 | 267,070,656 | 10,265,796 | 83,517,334,264 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,872,670,351 | 34,591,216,575 | 309,217,755 | 244,653,433 | - | 48,017,758,114 |
| 2. 本期增加金额 | 478,854,029 | 1,393,709,981 | 8,356,795 | 3,309,075 | - | 1,884,229,880 |
| (1) 计提 | 478,746,667 | 1,392,390,077 | 8,177,304 | 3,208,433 | - | 1,882,522,481 |
| (2) 汇率变动 | 107,362 | 1,319,904 | 179,491 | 100,642 | - | 1,707,399 |
| 3. 本期减少金额 | 28,328,076 | 183,369,193 | 17,847,570 | 338,975 | - | 229,883,814 |
| (1) 处置或报废 | 18,045,455 | 189,737,572 | 17,335,938 | - | - | 225,118,965 |
| (2) 重分类 | 10,282,621 | -10,043,803 | -238,818 | - | - | - |
| (3) 处置子公司 | - | 3,675,424 | 750,450 | 338,975 | - | 4,764,849 |
| 4. 期末余额 | 13,323,196,304 | 35,801,557,363 | 299,726,980 | 247,623,533 | - | 49,672,104,180 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,514,174 | 32,093,290 | - | - | - | 38,607,464 |
| 2. 本期增加金额 | - | 140,368 | - | - | - | 140,368 |
| (1) 汇率变动 | - | 140,368 | - | - | - | 140,368 |
| 3. 期末余额 | 6,514,174 | 32,233,658 | - | - | - | 38,747,832 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,279,846,249 | 19,397,482,210 | 99,440,874 | 19,447,123 | 10,265,796 | 33,806,482,252 |
| 2. 期初账面价值 | 15,442,683,738 | 19,969,520,271 | 78,384,538 | 21,747,372 | 10,265,796 | 35,522,601,715 |

注：固定资产中的土地为本集团之子公司马钢瓦顿在法国购买的土地。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,329,717,946 | 产权证正在办理中 |

于 2017 年 6 月 30 日，本集团于中国境内有 34 处房屋及建筑物原值约人民币 1,329,717,946 元（2016 年：人民币 1,273,300,682 元），主要用于生产经营使用的房屋建筑物的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。本公司董事认为，该等产权证正在办理中，并不会对本集团经营产生重大不利影响。

16、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 385,000,774 | - | 385,000,774 | 387,560,165 | - | 387,560,165 |
| 节能环保项目 | 505,276,757 | - | 505,276,757 | 448,789,128 | - | 448,789,128 |
| 设备更新及其他技改项目 | 883,018,865 | - | 883,018,865 | 856,066,507 | - | 856,066,507 |
| 其他工程 | 861,875,806 | - | 861,875,806 | 565,775,598 | - | 565,775,598 |
| 合计 | 2,635,172,202 | - | 2,635,172,202 | 2,258,191,398 | - | 2,258,191,398 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 非同一控制企业合并 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 品种质量类项目 | 4,980,910,000 | 387,560,165 | 63,307,354 | 56,834,490 | 51,047,299 | 71,653,936 | 385,000,774 | 51 | 51 | - | - | - | 自筹 |
| 节能环保项目 | 2,202,488,000 | 448,789,128 | 140,675,435 | - | 84,187,806 | - | 505,276,757 | 83 | 83 | - | - | - | 自筹 |
| 设备更新及其他技改项目 | 1,539,556,000 | 856,066,507 | 118,675,698 | - | 91,723,340 | - | 883,018,865 | 77 | 77 | - | - | - | 自筹 |
| 其他工程 | 不适用 | 565,775,598 | 298,848,796 | - | 2,303,611 | 444,977 | 861,875,806 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | | 2,258,191,398 | 621,507,283 | 56,834,490 | 229,262,056 | 72,098,913 | 2,635,172,202 | / | / | - | - | / | / |

17、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 特许经营权 (注) | 采矿权 | 合计 |
|-------------|---------------|---------|--------------|-------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,288,788,651 | 692,411 | 136,979,410 | 139,904,847 | 2,566,365,319 |
| 2. 本期增加金额 | 109,101,790 | 41,962 | - | 4,508,421 | 113,652,173 |
| (1) 购置 | 109,101,790 | - | - | - | 109,101,790 |
| (2) 汇率及其他变动 | - | 41,962 | - | 4,508,421 | 4,550,383 |
| 3. 期末余额 | 2,397,890,441 | 734,373 | 136,979,410 | 144,413,268 | 2,680,017,492 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 664,229,102 | 311,562 | 30,218,625 | 49,837,103 | 744,596,392 |
| 2. 本期增加金额 | 26,316,389 | 123,184 | 2,956,721 | 5,083,028 | 34,479,322 |
| (1) 计提 | 26,316,389 | 104,303 | 2,956,721 | 3,094,642 | 32,472,055 |
| (2) 汇率及其他变动 | - | 18,881 | - | 1,988,386 | 2,007,267 |
| 3. 期末余额 | 690,545,491 | 434,746 | 33,175,346 | 54,920,131 | 779,075,714 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,707,344,950 | 299,627 | 103,804,064 | 89,493,137 | 1,900,941,778 |
| 2. 期初账面价值 | 1,624,559,549 | 380,849 | 106,760,785 | 90,067,744 | 1,821,768,927 |

注：特许经营权系本集团之子公司马钢(合肥)工业供水有限责任公司（“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。该基础设施建设采用发包方式，未确认建造服务收入。根据合同规定，将建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。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。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

于2017年6月30日，未办妥产权证的无形资产账面价值为人民币109,101,790元，为安徽长江钢铁未办妥产权证书的土地使用权。本公司管理层认为，该土地产权证正在办理过程中，在获取产权证之前，不会影响本公司对该土地使用权的使用。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 342,133,440 | 85,533,360 | 251,160,664 | 62,790,166 |
| 销售奖励款 | 129,342,492 | 32,335,623 | 352,819,600 | 88,204,900 |
| 职工薪酬 | 32,131,384 | 8,032,846 | 30,313,204 | 7,578,301 |
| 政府补助 | 572,819,812 | 143,204,953 | 621,341,760 | 155,335,440 |
| 其他 | 74,306,092 | 18,576,523 | 136,747,904 | 34,186,976 |
| 合计 | 1,150,733,220 | 287,683,305 | 1,392,383,132 | 348,095,783 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 112,191,208 | 28,047,802 | 117,824,896 | 29,456,224 |
| 基金和理财产品公允价值变动 | 16,683,532 | 4,170,883 | 1,619,352 | 404,838 |
| 其他 | 17,554,820 | 4,388,705 | 20,817,396 | 5,204,349 |
| 合计 | 146,429,560 | 36,607,390 | 140,261,644 | 35,065,411 |

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,530,550,266 | 817,739,042 |
| 可抵扣亏损 | 8,618,721,318 | 9,605,772,407 |
| 合计 | 10,149,271,584 | 10,423,511,449 |

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2017年到期 | 2,152,402,424 | 3,171,336,504 | 无 |
| 2018年到期 | 483,216,836 | 483,216,836 | 无 |
| 2019年到期 | 781,213,612 | 781,213,612 | 无 |
| 2020年到期 | 4,555,266,671 | 4,555,266,671 | 无 |
| 2021年到期 | 614,738,784 | 614,738,784 | 无 |
| 2022年到期 | 31,882,991 | - | 无 |
| 合计 | 8,618,721,318 | 9,605,772,407 | / |

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

本集团根据现行税收法规和规章估计所得税费用及递延所得税，同时考虑从相关税务当局获得的特殊批准及有权享受的本集团经营所在地或辖区的税收优惠政策。在正常的经营活动中，一些交易和事项的最终税务处理会存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

未弥补亏损及其他可抵扣暂时性差异，如税前不可抵扣的应收款项、存货、固定资产、在建工程等的减值准备，以未来很可能实现的应税利润可以弥补的亏损或可以转回的可抵扣暂时性差异为限确认递延所得税资产。对递延所得税资产的确认金额需要管理层运用重大判断，基于未来应税利润产生的时间和金额以及未来的税务筹划而确定。

19、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 其他变动 | 期末余额 |
|-----------|-------------|-------------|------------|--------------|---------|-------------|
| | | | 转回 | 核销/转销 | | |
| 坏账准备 | 662,500,880 | 950,427 | -5,249,721 | -1,727,440 | - | 656,474,146 |
| 其中：应收账款 | 20,729,808 | 950,427 | -1,207,196 | - | - | 20,473,039 |
| 其他应收款 | 594,245,515 | - | - | -1,727,440 | - | 592,518,075 |
| 发放贷款及垫款 | 47,525,557 | - | -4,042,525 | - | - | 43,483,032 |
| 存货跌价准备(注) | 292,506,001 | 111,966,551 | - | -132,377,397 | - | 272,095,155 |
| 其中：原材料 | 83,746,075 | 84,052,622 | - | -64,404,408 | - | 103,394,289 |
| 在产品 | 17,659,670 | 17,048,717 | - | -8,446,209 | - | 26,262,178 |
| 产成品 | 64,188,089 | 10,865,212 | - | -21,631,812 | - | 53,421,489 |
| 备品备件 | 126,912,167 | - | - | -37,894,968 | - | 89,017,199 |
| 固定资产减值准备 | 38,607,464 | - | - | - | 140,368 | 38,747,832 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,514,174 | - | - | - | - | 6,514,174 |
| 机器及设备 | 32,093,290 | - | - | - | 140,368 | 32,233,658 |
| 合计 | 993,614,345 | 112,916,978 | -5,249,721 | -134,104,837 | 140,368 | 967,317,133 |

注：通常情况下，本集团于每半年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，并计入营业成本。

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 3,837,248,073 | 6,002,740,320 |
| 进口押汇和远期信用证（注） | 750,894,155 | 940,212,100 |
| 合计 | 4,588,142,228 | 6,942,952,420 |

注：本集团于2017年6月30日尚未结清的信用证共计人民币750,894,155元（2016年12月31日：人民币940,212,100元）。

于2017年6月30日，上述短期借款的年利率为0.670%-6.000%（2016年12月31日：1.628%-6.000%）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

于2017年6月30日，本集团有已到期但未偿还的短期借款，共计人民币100,257,036元（2016年12月31日：人民币100,257,036元），均为本公司之子公司马钢上海工贸的短期信用借款。目前上海工贸正处于破产清算阶段。针对上述借款，本公司正在与银行商讨还款事宜。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------------|-------------|-------|-------------|-------|
| 光大银行上海宝山支行 | 48,500,000 | 6.00% | 2014年12月31日 | 9.00% |
| 南京银行上海徐汇支行 | 29,757,036 | 5.60% | 2015年1月3日 | 8.40% |
| 马鞍山农村商业银行 | 22,000,000 | 6.00% | 2015年6月17日 | 9.00% |
| 合计 | 100,257,036 | / | / | / |

21、吸收存款及同业存放

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 活期存款 | 2,117,114,647 | 2,681,506,250 |
| 通知存款 | 25,300,000 | 285,300,000 |
| 定期存款 | 735,700,329 | 741,418,771 |
| 合计 | 2,878,114,976 | 3,708,225,021 |

财务公司于2017年6月30日和2016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，其明细数据请参见附注十二、6。

22、应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 3,620,019,631 | 3,584,228,362 |
| 合计 | 3,620,019,631 | 3,584,228,362 |

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团应付票据账龄均在 6 个月以内，无到期未付票据。

23、应付账款**(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,386,809,438 | 6,491,661,696 |
| 1 至 2 年 | 420,001,971 | 62,554,813 |
| 2 至 3 年 | 64,981,339 | 52,430,647 |
| 3 年以上 | 65,641,475 | 62,160,767 |
| 合计 | 5,937,434,223 | 6,668,807,923 |

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿，应付工程款根据工程周期和进度进行支付。

本集团于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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十二、6 中披露。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|-------------|-----------|
| 公司 1 | 261,938,841 | 注 |
| 公司 2 | 79,305,425 | 注 |
| 公司 3 | 45,648,406 | 注 |
| 公司 4 | 19,000,000 | 注 |
| 公司 5 | 17,000,000 | 注 |
| 合计 | 422,892,672 | / |

注：本集团账龄超过 1 年的应付账款主要是结算期超过 1 年的工程尾款。

24、预收款项**(1). 预收款项列示**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 3,419,347,414 | 3,682,322,418 |
| 合计 | 3,419,347,414 | 3,682,322,418 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|------------|-----------|
| 公司 1 | 14,259,800 | 注 |
| 公司 2 | 6,340,000 | 注 |
| 公司 3 | 6,250,000 | 注 |
| 公司 4 | 5,560,000 | 注 |
| 公司 5 | 5,240,000 | 注 |
| 公司 6 | 4,333,253 | 注 |
| 公司 7 | 3,970,000 | 注 |
| 公司 8 | 2,185,715 | 注 |
| 公司 9 | 2,050,000 | 注 |
| 合计 | 50,188,768 | / |

注：本集团账龄超过 1 年的预收款项主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

25、卖出回购金融资产款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-------------|-------------|
| 债券 | - | 397,900,000 |
| 票据 | 198,900,000 | 198,665,698 |
| 合计 | 198,900,000 | 596,565,698 |

卖出回购金融资产款为财务公司按回购协议向其他金融机构进行票据和债券的再贴现所融入的资金。

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、短期薪酬 | 516,403,174 | 1,610,907,600 | 1,610,782,155 | 516,528,619 |
| 二、离职后福利（设定提存计划） | 471,321 | 280,476,011 | 270,116,158 | 10,831,174 |
| 三、一次性辞退补偿（注 1） | - | 16,273,243 | 16,273,243 | - |
| 四、一年内到期的内退福利费 | 32,443,165 | 29,059,123 | 20,663,650 | 40,838,638 |
| 五、离职后补充福利（注 2） | 1,127,023 | 806,879 | 738,580 | 1,195,322 |
| 合计 | 550,444,683 | 1,937,522,856 | 1,918,573,786 | 569,393,753 |

注 1：本期支付的一次性辞退补偿主要系本公司因实施人力资源优化政策向原职工一次性支付的辞退补偿

注 2：本集团在境外的子公司马钢瓦顿向职工提供其他离退休后补充福利，主要包括补充退休津贴，医药费用报销及补充医疗保险，该等离退休后补充福利被视为设定受益计划。设定受益计划的现值以到期日与有关离退休后补充福利预计支付期相近的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。一年以上应付的部分列示于长期应付职工薪酬。

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 469,991,142 | 1,235,951,131 | 1,296,711,510 | 409,230,763 |
| 二、职工福利费 | 19,192,058 | 89,469,981 | 59,092,787 | 49,569,252 |
| 三、社会保险费 | - | 112,231,155 | 93,941,648 | 18,289,507 |
| 其中: 医疗保险费 | - | 94,270,184 | 78,933,170 | 15,337,014 |
| 工伤保险费 | - | 14,613,514 | 12,138,919 | 2,474,595 |
| 生育保险费 | - | 3,347,457 | 2,869,559 | 477,898 |
| 四、住房公积金 | 20,309,142 | 132,336,581 | 132,525,771 | 20,119,952 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,910,832 | 40,918,752 | 28,510,439 | 19,319,145 |
| 合计 | 516,403,174 | 1,610,907,600 | 1,610,782,155 | 516,528,619 |

(3). 设定提存计划列示

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------|-------------|-------------|------------|
| 1、基本养老保险 | - | 239,537,627 | 239,437,274 | 100,353 |
| 2、失业保险费 | - | 11,528,567 | 7,795,718 | 3,732,849 |
| 3、企业年金缴费 | 471,321 | 29,409,817 | 22,883,166 | 6,997,972 |
| 合计 | 471,321 | 280,476,011 | 270,116,158 | 10,831,174 |

除了社会基本养老保险外, 本集团职工(包括本公司及部分全资子公司)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”)。本集团及享受年金计划的职工均按照职工社会保险缴费基数作为缴存基数。职工本人缴存比例为1%, 企业缴存比例为5%。

27、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税 | 49,735,379 | 112,249,203 |
| 企业所得税 | 93,659,716 | 48,757,600 |
| 城市维护建设税 | 18,855,789 | 34,523,584 |
| 其他税费 | 73,648,147 | 78,701,727 |
| 合计 | 235,899,031 | 274,232,114 |

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六。

28、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 5,554,051 | 10,280,475 |
| 短期借款应付利息 | 35,770,834 | 9,590,649 |
| 中期票据利息 | 185,709,041 | 87,820,274 |
| 合计 | 227,033,926 | 107,691,398 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|--------|------------|------|
| 马钢上海工贸 | 21,479,527 | 注 |
| 合计 | 21,479,527 | / |

注：于 2017 年 6 月 30 日，本集团逾期未付的借款利息为人民币 21,479,527 元，为本集团之子公司马钢上海工贸因资金紧张而逾期借款未偿付的利息，参见附注七、20。

29、应付股利

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 其他股东 | 9,050,620 | 8,713,584 |
| 合计 | 9,050,620 | 8,713,584 |

30、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 工程及维修检验费 | 242,639,641 | 174,015,328 |
| 销售奖励款 | 151,189,683 | 106,499,407 |
| 应付未付的服务费 | 26,291,407 | 22,336,562 |
| 代扣代缴个人社保费及住房公积金 | 35,933,698 | 36,408,783 |
| 信用证利息 | 29,806,405 | 72,642,916 |
| 应付福费廷业务款项 | 773,043,244 | 954,411,901 |
| 其他 | 566,309,540 | 546,260,181 |
| 合计 | 1,825,213,618 | 1,912,575,078 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|------------|-----------|
| 公司 1 | 12,213,494 | 注 |
| 公司 2 | 4,000,000 | 注 |
| 公司 3 | 3,635,083 | 注 |
| 公司 4 | 2,348,357 | 注 |
| 公司 5 | 2,037,675 | 注 |
| 公司 6 | 2,000,000 | 注 |
| 合计 | 26,234,609 | / |

注：本集团账龄超过一年的其他应付款主要为工程和材料采购合同履行保证金，由于按照合同约定尚未达到结算期限，该款项尚未结清。

31、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款（注） | 549,859,584 | 3,211,056,320 |
| 合计 | 549,859,584 | 3,211,056,320 |

注： 本集团于 2017 年 6 月 30 日以票据作为质押的一年内到期的长期借款共计人民币 400,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 600,000,000 元)。

32、预计负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|------------|------------|------|
| 未决诉讼 | 10,867,075 | 11,964,471 | / |
| 待执行的亏损合同 | 14,284,847 | 22,602,581 | 注 |
| 其他 | 4,428,513 | 2,620,735 | / |
| 合计 | 29,580,435 | 37,187,787 | / |

注： 2017年6月30日对待执行亏损合同估计的预计负债，主要为本集团之子公司马钢瓦顿待执行与第三方客户签订的产品销售订单的预计亏损，本期末本集团管理层预计执行该等订单的生产成本将超过订单价格，据此估计预计负债。

33、其他流动负债

其他流动负债情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 短期融资券(注 1) | 4,122,870,685 | 2,046,438,356 |
| 其他(注 2) | 184,310,000 | 226,620,000 |
| 合计 | 4,307,180,685 | 2,273,058,356 |

注 1： 本集团其他流动负债为本公司于 2016 年 8 月 2 日发行的 2016 年第一期短期融资券的对应的人民币 2,000,000,000 元本金和人民币 102,473,973 元的利息，以及于 2017 年 4 月 18 日发行的 2017 年第一期短期融资券的对应的人民币 2,000,000,000 元本金和人民币 20,396,712 元的利息。

注 2： 本公司于 2016 年收到市财政局预拨 2017 年土地使用税人民币 142,000,000 元，以及市政府预拨 2017 年度转型发展财政补助资金款人民币 42,310,000 元。

34、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 2,847,448,960 | 1,175,968,960 |
| 信用借款 | 5,177,371,120 | 3,987,200,000 |
| 合计 | 8,024,820,080 | 5,163,168,960 |

于 2017 年 6 月 30 日,上述借款的年利率为 1.200%-4.750%(2016 年 12 月 31 日:1.200%-4.750%)。

35、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付中期票据 | 3,991,666,667 | 3,987,666,667 |
| 合计 | 3,991,666,667 | 3,987,666,667 |

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------------------|---------------|-------------|------|---------------|---------------|------|------------|-----------|------|---------------|
| 应付中期票据-2015 年第一期 | 2,000,000,000 | 2015 年 07 月 | 3 年 | 2,000,000,000 | 1,994,000,000 | - | 50,283,288 | 2,000,000 | - | 1,996,000,000 |
| 应付中期票据-2015 年第二期 | 2,000,000,000 | 2015 年 08 月 | 3 年 | 2,000,000,000 | 1,993,666,667 | - | 47,605,479 | 2,000,000 | - | 1,995,666,667 |
| 合计 | / | / | / | 4,000,000,000 | 3,987,666,667 | - | 97,888,767 | 4,000,000 | - | 3,991,666,667 |

中期票据

于2015年6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40亿元的中期票据，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2015年7月9日发行2015年度第一期中期票据计人民币20亿元，票据简称15 马鞍钢铁 MTN001，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5.07%。本公司于2015年8月6日发行了总额为人民币20亿元的2015年度第二期中期票据，票据简称15 马鞍钢铁MTN002，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4.80%。

上述中期票据当期利息已计入应付利息。

36、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|------|------|-------------|
| 资金拆入 | - | 210,000,000 |
| 合计 | - | 210,000,000 |

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债(注) | 169,757,308 | 159,868,285 |
| 减: 一年内到期的内退福利费 | -40,838,638 | -32,443,165 |
| 二、应付离职后补充福利 | 34,867,370 | 32,875,106 |
| 减: 一年内到期的离退休后补充福利 | -1,195,322 | -1,127,023 |
| 合计 | 162,590,718 | 159,173,203 |

注: 离职后福利-设定收益计划净负债

单位: 元 币种: 人民币

| | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 | 减: 一年内到期部分 | 期末余额 |
|-------|-------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 内退福利费 | 159,868,285 | 30,552,673 | 20,663,650 | 169,757,308 | 40,838,638 | 128,918,670 |

本集团预计未来将要支付的内退福利费:

单位: 元 币种: 人民币

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------|-------------|
| 未折现金额 | | |
| 一年以内 | 41,304,260 | 32,443,165 |
| 一年至两年 | 33,272,402 | 29,197,924 |
| 两年至三年 | 27,514,391 | 26,523,841 |
| 三年以上 | 86,267,897 | 90,136,936 |
| 未确认融资费用 | -18,601,642 | -18,433,581 |
| 减: 一年内到期部分 | 40,838,638 | 32,443,165 |
| 合计 | 128,918,670 | 127,425,120 |

本公司因实施人力资源优化工作, 部分公司实行了内部退养计划, 允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位居家休养。本公司对这些退出岗位休养的人员负有在未来1年至10年支付休养生活费的义务。本公司根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费, 并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金。本公司参考居民消费者价格指数(CPI)的平均增长率对未来年度需要支付的内退生活费按照1.66%的增长率进行预测。在考虑对参加内部退养计划员工的未来内退生活费支付义务时, 本公司根据《中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整, 并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务, 按2017年6月30日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2017年6月30日, 预计将在12个月内支付的部分, 相应的负债计入短期应付职工薪酬。

38、递延收益

递延收益情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 1,269,496,538 | 14,908,915 | 24,351,242 | 1,260,054,211 | / |
| 合计 | 1,269,496,538 | 14,908,915 | 24,351,242 | 1,260,054,211 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 土地收储补偿款(注) | 652,138,319 | - | - | - | 652,138,319 | 收益 |
| 国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金 | 86,241,669 | - | -2,200,000 | - | 84,041,669 | 资产 |
| 热轧 1580 项目补助 | 38,808,750 | - | -990,000 | - | 37,818,750 | 资产 |
| 新区工辅 CCP 系统工程 | 31,065,972 | - | -2,156,000 | - | 28,909,972 | 资产 |
| 动车组车轮用钢生产线工程 | 34,974,990 | - | -1,100,000 | - | 33,874,990 | 资产 |
| 热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金 | 12,900,000 | - | -236,500 | - | 12,663,500 | 资产 |
| 薄板项目固定资产补助 | 31,448,673 | - | -1,136,953 | - | 30,311,720 | 资产 |
| 三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补助资金 | 13,420,000 | - | -246,033 | - | 13,173,967 | 资产 |
| 马钢高速车轮车轴材料升级项目 | 33,720,000 | - | - | - | 33,720,000 | 资产 |
| 马鞍山轨道产业引导资金(马鞍山市) | 13,160,100 | - | -504,000 | - | 12,656,100 | 资产 |
| 马钢热电总厂煤气综合利用发电工程 | 24,699,103 | - | -545,380 | - | 24,153,723 | 资产 |
| 其他 | 296,918,962 | 14,908,915 | -15,236,376 | - | 296,591,501 | 资产 |
| 合计 | 1,269,496,538 | 14,908,915 | -24,351,242 | - | 1,260,054,211 | / |

注：本集团计入递延收益的与收益相关的政府补助中的土地收储补偿款为本集团子公司马钢（合肥）钢铁有限责任公司（“马钢合肥钢铁”）自合肥市土地储备中心收到的土地收储补偿款。

39、股本

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 7,700,681,186 | - | - | - | - | - | 7,700,681,186 |

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | | 本期增(减)变动 | | | 期末余额 | |
|-------------|---------------|-------|----------|----|----|---------------|-------|
| | 股份 | 比例(%) | 发行新股 | 其他 | 小计 | 股份 | 比例(%) |
| 注册、已发行及缴足： | | | | | | | |
| 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 | 77.5 | - | - | - | 5,967,751,186 | 77.5 |
| 2. 境外上市的外资股 | 1,732,930,000 | 22.5 | - | - | - | 1,732,930,000 | 22.5 |
| 无限售条件股份合计 | 7,700,681,186 | 100.0 | - | - | - | 7,700,681,186 | 100.0 |
| 三、股份总数 | 7,700,681,186 | 100.0 | - | - | - | 7,700,681,186 | 100.0 |

40、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|---------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 8,329,067,663 | - | - | 8,329,067,663 |
| 其他资本公积 | 19,659,078 | - | 120,416 | 19,538,662 |
| 合计 | 8,348,726,741 | - | 120,416 | 8,348,606,325 |

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|--------------------|---------|-----------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -803,607 | -1,143,987 | - | 285,997 | -780,770 | -77,220 | -1,584,377 |
| 外币财务报表折算差额 | -118,459,847 | 9,392,026 | - | - | 9,821,211 | -429,185 | -108,638,636 |
| 其他综合收益合计 | -119,263,454 | 8,248,039 | - | 285,997 | 9,040,441 | -506,405 | -110,223,013 |

42、专项储备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 27,969,571 | 36,175,115 | 26,028,589 | 38,116,097 |
| 合计 | 27,969,571 | 36,175,115 | 26,028,589 | 38,116,097 |

专项储备系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、煤气生产、交通运输、冶金、机械制造及建筑服务等业务计提相应的安全生产费。

43、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 34,729,861,626 | 30,883,831,678 | 20,610,123,498 | 17,779,983,575 |
| 其他业务 | 457,718,014 | 424,788,462 | 391,039,062 | 397,323,914 |
| 合计 | 35,187,579,640 | 31,308,620,140 | 21,001,162,560 | 18,177,307,489 |

营业收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 销售商品 | 35,065,320,571 | 20,916,000,131 |
| 提供劳务 | 73,047,146 | 56,925,591 |
| 其他 | 49,211,923 | 28,236,838 |
| 合计 | 35,187,579,640 | 21,001,162,560 |

44、税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-------------|
| 城市维护建设税 | 79,933,019 | 56,331,483 |
| 教育费附加 | 60,692,904 | 41,583,924 |
| 房产税 | 54,546,306 | - |
| 土地使用税 | 94,928,023 | - |
| 车船使用税 | 178,588 | - |
| 印花税 | 19,840,324 | - |
| 其他 | 12,481,355 | 7,671,540 |
| 合计 | 322,600,519 | 105,586,947 |

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的通知，从2016年5月1日起将管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

45、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------|-------------|
| 职工薪酬 | 33,458,015 | 24,704,492 |
| 运杂费 | 342,297,910 | 262,331,109 |
| 财产保险费 | 7,827,608 | 6,697,636 |
| 其他 | 28,572,604 | 24,205,715 |
| 合计 | 412,156,137 | 317,938,952 |

46、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|---------------|
| 职工薪酬 | 247,212,300 | 352,586,717 |
| 员工辞退福利 | 46,825,916 | 152,568,484 |
| 税金及附加及所得税费用以外的其他税项 | - | 157,403,072 |
| 办公费用 | 111,970,467 | 139,812,452 |
| 租赁费 | 16,275,924 | 15,239,301 |
| 固定资产折旧费用 | 77,120,668 | 78,481,910 |
| 无形资产摊销费用 | 21,305,312 | 20,092,136 |
| 研究与开发费用 | 16,593,410 | 30,233,610 |
| 差旅及业务招待费 | 12,763,838 | 11,720,984 |
| 修理费 | 13,692,577 | 11,061,937 |
| 审计费 | 4,088,065 | 4,837,087 |
| 其他 | 102,170,493 | 74,431,441 |
| 合计 | 670,018,970 | 1,048,469,131 |

47、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 利息支出(注) | 475,699,142 | 474,490,153 |
| 减：利息收入 | -17,007,814 | -39,698,595 |
| 减：利息资本化金额 | - | -4,004,429 |
| 汇兑收益 | 53,884,246 | -50,883,197 |
| 其他 | 15,631,808 | 27,350,512 |
| 合计 | 528,207,382 | 407,254,444 |

注：本集团的利息支出包括银行借款及其他借款利息、公司债券利息、中期票据利息及短期融资券利息。借款费用资本化金额已计入在建工程。

48、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------------|
| 一、坏账损失 | -4,299,294 | 812,016 |
| 二、存货跌价损失 | 111,966,551 | 671,520,400 |
| 合计 | 107,667,257 | 672,332,416 |

49、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,148,342 | 3,461,591 |
| 合计 | 14,148,342 | 3,461,591 |

50、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 241,096,593 | 69,346,926 |
| 处置子公司产生的投资收益 | 736,943 | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 17,187,696 | 8,402,396 |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 1,540,000 | 948,303 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 26,066,785 | - |
| 合计 | 286,628,017 | 78,697,625 |

51、其他收益

计入当期损益的与企业日常经营活动相关的政府补助如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 与资产相关的政府补助： | 24,351,242 | - |
| 与收益相关的政府补助： | | |
| 税收返还 | 42,610,000 | - |
| 其他 | 16,602,134 | - |
| 合计 | 83,563,376 | - |

52、营业外收入

营业外收入情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 808,004 | 154,474 | 808,004 |
| 其中：固定资产处置利得 | 808,004 | 154,474 | 808,004 |
| 政府补助(注) | 68,914,690 | 138,966,140 | 68,914,690 |
| 其他 | 984,426 | 1,271,288 | 984,426 |
| 合计 | 70,707,120 | 140,391,902 | 70,707,120 |

注：计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|-------------|-------------|
| 与资产相关的政府补助 | - | 86,681,426 | 资产 |
| 与收益相关的政府补助： | | | |
| 税收返还 | - | 48,151,264 | 收益 |
| 化解过剩产能职工分流安置款 | 68,914,690 | - | 收益 |
| 其他 | - | 4,133,450 | 收益 |
| 合计 | 68,914,690 | 138,966,140 | / |

本集团于 2017 年按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版（财会[2017]15 号）的要求，将与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益，详见附注七、51。

53、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 43,715,116 | 976,959 | 43,715,116 |
| 其中：固定资产处置损失 | 43,715,116 | 976,959 | 43,715,116 |
| 质量异议赔偿款 | 6,811,267 | - | 6,811,267 |
| 公益救济性捐赠 | 173,950 | 278,650 | 173,950 |
| 罚款支出 | 13,610 | 100,816 | 13,610 |
| 其他 | 589,178 | 392,317 | 589,178 |
| 合计 | 51,303,121 | 1,748,742 | 51,303,121 |

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 275,678,717 | 34,217,311 |
| 递延所得税费用 | 62,240,454 | 27,939,910 |
| 合计 | 337,919,171 | 62,157,221 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 2,242,052,969 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 560,513,242 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,830,217 |
| 不可抵扣的税项费用 | 44,992,901 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 10,803 |
| 其他减免税优惠 | -9,357,749 |
| 无需纳税的收入 | -1,337,348 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 23,553,966 |

| | |
|-----------------|--------------|
| 利用以前期间的税务亏损 | -215,352,279 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -60,274,148 |
| 所得税费用 | 337,919,171 |

注：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。

55、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期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数按照发行合同的具体条款，从股票发行日起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 收益 | | |
| 基本每股收益及稀释每股收益计算中所用的归属于普通股股东的净利润 | 1,643,396,514 | 452,752,971 |
| 股份数量 | | |
| 基本每股收益及稀释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 |

截至2017年6月30日止6个月期间和2016年6月30日止6个月期间，本公司不存在稀释性的项目需要对基本每股收益进行调整。

56、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 政府补助资金 | 16,902,134 | 4,133,450 |
| 利息收入 | 17,007,814 | - |
| 政府拨付职工安置款 | 68,914,690 | 152,568,484 |
| 其他 | 24,638,839 | 40,969,883 |
| 合计 | 127,463,477 | 197,671,817 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-------------|
| 办公费 | 138,626,914 | 161,307,228 |
| 银行手续费 | 15,631,808 | 27,350,512 |
| 安全生产费 | 26,028,589 | 27,792,724 |
| 差旅费及招待费 | 28,225,593 | 22,638,382 |
| 保险费 | 17,799,684 | 16,689,956 |
| 环境绿化费 | 9,140,610 | 8,832,546 |
| 科研开发费 | 21,362,660 | 33,584,199 |
| 其他 | 149,537,069 | 129,686,553 |
| 合计 | 406,352,927 | 427,882,100 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 政府专项拨款 | 14,908,915 | 135,488,506 |
| 合计 | 14,908,915 | 135,488,506 |

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,904,133,798 | 430,918,336 |
| 加: 资产减值准备 | 107,667,257 | 672,332,416 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,882,522,481 | 1,668,442,596 |
| 投资性房地产摊销 | 513,531 | 874,842 |
| 无形资产摊销 | 32,472,055 | 30,403,848 |
| 递延收益摊销 | -24,351,242 | -86,681,426 |
| 计提的辞退福利 | 30,552,673 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | 42,907,112 | 822,485 |
| 专项储备的增加 | 10,146,526 | 34,164,575 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | -14,148,342 | -3,461,591 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 529,583,388 | 419,602,527 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -286,628,017 | -78,697,625 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 60,412,478 | 24,261,068 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 1,541,979 | 3,678,842 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 400,275,543 | -1,409,263,947 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -3,877,218,037 | -1,515,915,570 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 659,208,873 | 335,734,125 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,459,592,056 | 527,215,501 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 3,446,085,741 | 2,799,258,322 |
| 减: 现金的期初余额 | 4,324,131,687 | 3,546,410,358 |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -878,045,946 | -747,152,036 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 3,446,085,741 | 4,324,131,687 |
| 其中：库存现金 | 73,655 | 90,515 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,446,012,086 | 4,324,041,172 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 3,446,085,741 | 4,324,131,687 |

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------------|---------------|------|
| 货币资金(附注七、1) | 1,386,880,986 | 注1 |
| 应收票据(附注七、3) | 567,646,581 | 注2 |
| 合计 | 1,954,527,567 | / |

注1：于2017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1,386,880,986元（2016年12月31日：人民币987,969,354元），包括以人民币853,919,992元（2016年12月31日：人民币493,121,436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；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币532,960,994元（2016年12月31日：人民币494,847,918元）。

注2：于2017年6月30日，本公司以人民币567,646,581元的银行承兑汇票（2016年12月31日：人民币738,206,842元）作为质押取得人民币400,000,000元（2016年12月31日：人民币600,000,000元）银行贷款，全部为一年内到期的长期借款。

59、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 251,549,882 | 6.7744 | 1,704,099,521 |
| 欧元 | 21,403,464 | 7.7496 | 165,868,285 |
| 港元 | 49,261,210 | 0.8679 | 42,753,804 |
| 日元 | 4,842 | 0.0604 | 292 |
| 澳元 | 14,350,932 | 5.2099 | 74,766,921 |
| 加拿大元 | 1,095,044 | 5.2144 | 5,709,997 |
| 英镑 | 573 | 8.8144 | 5,051 |
| 南非兰特 | 4,707,944 | 0.5208 | 2,451,897 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 29,116,707 | 6.7744 | 197,248,220 |
| 欧元 | 10,340,217 | 7.7496 | 80,132,546 |
| 港元 | 15,258,738 | 0.8679 | 13,243,059 |

| | | | |
|------------|-------------|--------|-------------|
| 澳元 | 5,005,017 | 5.2099 | 26,075,638 |
| 南非兰特 | 7,110,000 | 0.5208 | 3,702,888 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港元 | 8,289,336 | 0.8679 | 7,194,315 |
| 欧元 | 1,769,927 | 7.7496 | 13,716,226 |
| 澳元 | 5,422,160 | 5.2099 | 28,248,911 |
| 美元 | 17,061 | 6.7744 | 115,578 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：澳元 | 60,022 | 5.2099 | 312,709 |
| 美元 | 194,639 | 6.7744 | 1,318,562 |
| 欧元 | 14,541,157 | 7.7496 | 112,688,150 |
| 日元 | 76,150,000 | 0.0604 | 4,599,460 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：澳元 | 254,303 | 5.2099 | 1,324,893 |
| 港元 | 34,342,341 | 0.8679 | 29,805,718 |
| 欧元 | 2,038,692 | 7.7496 | 15,799,048 |
| 美元 | 861 | 6.7744 | 5,833 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 130,404,180 | 6.7744 | 883,410,077 |
| 欧元 | 30,000,000 | 7.7496 | 232,488,000 |
| 一年内到期的长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 12,700,000 | 6.7744 | 86,034,880 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 18,400,000 | 6.7744 | 124,648,960 |
| 欧元 | 9,700,000 | 7.7496 | 75,171,120 |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

| | 资产和负债项目 | | 收入、费用及现金流量项目 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
| 马钢香港 | 1港元=0.8679人民币 | 1港元=0.8945人民币 | 1港元=0.8837人民币 | 1港币=0.8408人民币 |
| 马钢澳洲 | 1澳元=5.2099人民币 | 1澳元=5.0157人民币 | 1欧元=5.1841人民币 | 1澳元=4.7978人民币 |
| 马钢瓦顿 | 1欧元=7.7496人民币 | 1欧元=7.3068人民币 | 1欧元=7.4432人民币 | 1欧元=7.3750人民币 |

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|-----------|-------------|------------|--------|-----------|-------------|---------------|----------------|
| 埃斯科特钢 | 2017年6月5日 | 127,368,631 | 66 | 非现金 | 2017年6月5日 | 董事会批准公司章程修订 | - | - |

埃斯科特钢原为本公司持股66%之合营公司，其于2017年6月5日召开第一届董事会第六次会议，会议审批通过更新后的公司章程。根据更新后的公司章程，将部分关键董事会决议事项由原来的需全体董事一致表决通过修改为需全体董事半数通过。根据经修订的公司章程，本公司认为本公司在埃斯科特钢董事会中拥有过半数表决权，因此对埃斯科特钢有控制权。埃斯科特钢作为子公司纳入本集团报表合并范围。

本公司基于财务数据的可获取性，并考虑财务信息及时性的要求，以2017年6月30日为基准日，对埃斯科特钢的财务信息披露如下。

(2). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

| | 埃斯科特钢 | |
|------------|-------------|-------------|
| | 购买日公允价值（注1） | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 115,777,566 | 115,777,566 |
| 应收款项 | 281,580 | 281,580 |
| 存货 | 507,360 | 507,360 |
| 其他应收款 | 1,691,964 | 1,691,964 |
| 预付账款 | 13,794,701 | 13,794,701 |
| 其他流动资产 | 7,237,420 | 7,237,420 |
| 固定资产 | 184,852 | 184,852 |
| 在建工程 | 56,834,490 | 56,834,490 |
| 负债： | | |
| 应付账款 | 2,055,346 | 2,055,346 |
| 应付职工薪酬 | 968,659 | 968,659 |
| 应交税费 | 6,964 | 6,964 |
| 其他应付款 | 296,190 | 296,190 |
| 净资产 | 192,982,774 | 192,982,774 |
| 减：少数股东权益 | 65,614,143 | 65,614,143 |
| 取得的净资产（注2） | 127,368,631 | 127,368,631 |

注 1： 由于截至本报告日，对埃斯科特钢的可辨认资产负债的评估工作尚未完成，因此本公司暂按其资产负债于 2017 年 6 月 30 日之账面价值入账，待后续评估工作完成后再予以调整。

注 2： 本公司在企业合并中的收购对价为本公司原持有的对埃斯科特钢之长期股权投资于合并日的账面价值人民币 127,368,631 元。

2、 处置子公司

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------------------|-----------|------------|--------|----------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司（“华阳设备”） | 8,696,084 | 90 | 协议转让 | 2017 年 1 月 1 日 | 协议生效 | 736,943 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

本公司与欣创节能于 2017 年 1 月 1 日签订股权转让协议，基于独立第三方评估机构的评估结果以人民币 8,696,084 元向欣创节能出售本公司所持有华阳设备的 90% 股权，处置日为 2017 年 1 月 1 日。故自 2017 年 1 月 1 日，本集团不再将华阳设备纳入合并范围。华阳设备的相关财务信息列示如下：

| | 2017 年 1 月 1 日 |
|--------|----------------|
| | 账面价值 |
| 流动资产 | 9,903,072 |
| 非流动资产 | 2,112,160 |
| 流动负债 | 3,171,742 |
| 非流动负债 | - |
| 净资产 | 8,843,490 |
| 少数股东权益 | 884,349 |
| 处置损益 | 736,943 |
| 处置对价 | 8,696,084 |

3、 其他原因的合并范围变动

新设子公司

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本公司设立以下子公司，并自成立之日起将其纳入本集团合并范围：

| | 成立日 | 注册资本 | 持股比例 | 出资形式 | 期末实际出资额 |
|----------------------------|------------|-------------------|------|------|------------------|
| 安徽马钢防锈材料科技有限公司 （“马钢防锈”） | 2017 年 4 月 | 人民币 10,000,000 | 51% | 现金 | 人民币 1,530,000 |

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------------------|-------|-------|------|----------|-------|-------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽马钢嘉华新型建材有限公司(「安徽马钢嘉华」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 70 | - | 设立或投资 |
| 马钢芜湖 | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 70 | 27.3 | 设立或投资 |
| 马钢(慈湖)钢材加工配售有限公司(「马钢慈湖」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 92 | - | 设立或投资 |
| 马钢(广州)钢材加工有限公司(「马钢广州」) | 中国广东省 | 中国广东省 | 制造业 | 66.66 | - | 设立或投资 |
| 马钢香港 | 中国香港 | 中国香港 | 制造业 | 91 | - | 设立或投资 |
| 和菱实业 | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 71 | 26.39 | 设立或投资 |
| 马钢(金华)钢材加工有限公司(「马钢金华」) | 中国浙江省 | 中国浙江省 | 制造业 | 75 | - | 设立或投资 |
| MG 贸易发展 | 德国 | 德国 | 贸易 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢澳洲 | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 矿产资源 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢合肥钢铁 | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 71 | - | 设立或投资 |
| 马钢(合肥)钢材加工有限责任公司(「马钢合肥加工」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 61 | 25.48 | 设立或投资 |
| 马钢(芜湖)材料技术有限公司(「芜湖材料技术」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 71 | - | 设立或投资 |
| 马鞍山马钢废钢有限公司(「马钢废钢公司」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢上海工贸 | 中国上海市 | 中国上海市 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢(重庆)材料技术有限公司(「马钢重庆材料」) | 中国重庆市 | 中国重庆市 | 贸易流通 | 70 | - | 设立或投资 |
| 合肥供水 | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | - | 100 | 设立或投资 |
| 马钢(合肥)板材有限责任公司(「马钢合肥板材」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | - | 100 | 设立或投资 |
| 马钢(合肥)材料科技有限公司(「合肥材料科技」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 70 | - | 设立或投资 |
| 广州马钢钢材销售有限公司(「马钢广州销售」) | 中国广东省 | 中国广东省 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢(杭州)钢材销售有限公司(「马钢杭州销售」) | 中国浙江省 | 中国浙江省 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马鞍山钢铁无锡销售有限公司(「马钢无锡销售」) | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢(重庆)钢材销售有限公司(「马钢重庆销售」) | 中国重庆市 | 中国重庆市 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 南京马钢钢材销售有限公司(「马钢南京销售」) | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢(武汉)钢材销售有限公司(「马钢武汉销售」) | 中国湖北省 | 中国湖北省 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |

| | | | | | | |
|----------------------------|-------|-------|-------|-----|-----|------------|
| 马钢(上海)钢材销售有限公司(「马钢上海销售」) | 中国上海市 | 中国上海市 | 贸易流通 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马鞍山长江钢铁贸易合肥有限公司(「长钢合肥」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 贸易类 | - | 100 | 设立或投资 |
| 马鞍山长江钢铁贸易南京有限公司(「长钢南京」) | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 贸易类 | - | 100 | 设立或投资 |
| 马鞍山长钢金属贸易有限公司(「长钢金属」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 贸易类 | - | 100 | 设立或投资 |
| 马钢瓦顿(注1) | 法国 | 法国 | 制造业 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马鞍山马钢欧邦彩板科技有限公司(「马钢欧邦彩板」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 67 | - | 设立或投资 |
| 马钢美洲 | 美国 | 美国 | 服务业 | 100 | - | 设立或投资 |
| 马钢防锈(注2) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 51 | - | 设立或投资 |
| 马钢(扬州)钢材加工有限责任公司(「马钢扬州加工」) | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 制造业 | 71 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽长江钢铁 | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 55 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 马钢轨道交通装备有限公司(「轨道公司」) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 100 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 埃斯科特钢(注3) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 66 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 财务公司(注4) | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 金融服务业 | 91 | - | 同一控制下企业合并 |

注1：于2017年6月，本公司向马钢瓦顿增资欧元15,000,000元，折合人民币113,877,000元。

注2：本公司新设的子公司，参见附注八、3。

注3：本期本公司取得埃斯科特钢控制权，并作为子公司纳入合并范围，详情参见附注八、1。

注4：于2017年1月，本公司向财务公司增资人民币910,000,000元。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 马钢合肥钢铁 | 29% | -15,896,512 | - | 603,680,634 |
| 安徽长江钢铁 | 45% | 245,873,784 | 20,670,280 | 1,354,784,150 |
| 财务公司 | 9% | 7,608,153 | 1,127,828 | 239,209,545 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 马钢合肥钢铁 | 955,268,118 | 3,984,710,562 | 4,939,978,680 | 1,964,167,458 | 894,153,864 | 2,858,321,322 | 781,451,671 | 3,952,650,687 | 4,734,102,358 | 1,912,013,349 | 685,428,067 | 2,597,441,416 |
| 安徽长江钢铁 | 2,576,833,580 | 4,363,019,116 | 6,939,852,696 | 3,858,245,493 | 70,975,758 | 3,929,221,251 | 2,015,885,136 | 4,314,065,378 | 6,329,950,514 | 3,794,758,309 | 27,381,995 | 3,822,140,304 |
| 财务公司 | 2,576,746,752 | 7,023,046,424 | 9,599,793,176 | 6,938,267,699 | 4,499,632 | 6,942,767,331 | 3,190,666,377 | 5,833,102,023 | 9,023,768,400 | 7,437,233,334 | 654,837 | 7,437,888,171 |

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 马钢合肥钢铁 | 1,801,517,243 | -54,815,557 | -54,815,557 | 8,850,474 | 1,437,964,902 | -431,040,557 | -431,040,557 | 22,534,518 |
| 安徽长江钢铁 | 6,608,923,730 | 546,386,187 | 546,386,187 | 845,222,575 | 3,483,828,844 | 192,448,544 | 192,448,544 | 122,266,951 |
| 财务公司 | 110,324,959 | 84,535,032 | 85,393,022 | -617,918,883 | 87,623,671 | 50,913,108 | 50,913,108 | 1,734,291,919 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业和联营企业请见附注七、13。

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-------|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 马钢比欧西 | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业 | 50 | - | 权益法 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 河南金马能源 | 中国河南省 | 中国河南省 | 制造业 | 36 | - | 权益法 |
| 盛隆化工 | 中国山东省 | 中国山东省 | 制造业 | 32 | - | 权益法 |

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------------|
| | 马钢比欧西 | 马钢比欧西 |
| 流动资产 | 358,446,055 | 428,661,283 |
| 其中：现金和现金等价物 | 161,807,954 | 357,837,175 |
| 非流动资产 | 274,845,196 | 299,955,412 |
| 资产合计 | 633,291,251 | 728,616,695 |
| 流动负债 | 56,607,847 | 90,580,560 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 56,607,847 | 90,580,560 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 576,683,404 | 638,036,135 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 288,341,702 | 319,018,068 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 288,341,702 | 319,018,068 |
| 营业收入 | 277,742,567 | 262,608,543 |
| 财务费用 | 3,047,583 | 3,370,019 |
| 所得税费用 | 29,159,911 | 23,838,041 |
| 净利润 | 88,428,211 | 71,514,124 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 88,428,211 | 71,514,124 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 75,000,000 | 79,000,000 |

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 河南金马能源 | 盛隆化工 | 河南金马能源 | 盛隆化工 |
| 流动资产 | 1,117,202,291 | 2,085,701,607 | 1,177,771,242 | 1,201,094,921 |
| 非流动资产 | 1,232,581,846 | 1,585,303,003 | 1,101,444,297 | 1,569,224,908 |
| 资产合计 | 2,349,784,137 | 3,671,004,610 | 2,279,215,539 | 2,770,319,829 |
| 流动负债 | 786,280,643 | 2,438,561,060 | 868,068,750 | 1,803,456,004 |
| 非流动负债 | 440,918,307 | - | 557,179,565 | - |
| 负债合计 | 1,227,198,950 | 2,438,561,060 | 1,425,248,315 | 1,803,456,004 |
| 少数股东权益 | 90,446,496 | - | 31,199,473 | - |
| 归属于母公司股东权益 | 1,032,138,691 | 1,232,443,550 | 822,767,751 | 966,863,825 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 371,569,929 | 394,381,936 | 296,196,390 | 309,396,424 |
| 对联营企业权益投资的账 面价值 | 371,569,929 | 394,381,936 | 296,196,390 | 309,396,424 |
| 营业收入 | 2,556,554,820 | 2,629,480,948 | 1,219,617,849 | 1,097,245,577 |
| 所得税费用 | 83,102,443 | 88,393,691 | 18,902,887 | 2,017,157 |
| 净利润 | 249,241,268 | 264,233,722 | 56,708,660 | 29,816,041 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 249,241,268 | 264,233,722 | 56,708,660 | 29,816,041 |
| 本年度收到的来自联营企 业的股利 | 36,000,000 | - | - | - |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 541,433 | 53,825,470 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净亏损 | -4,347,403 | -330,010 |
| --其他综合收益 | - | - |
| --综合收益总额 | -4,347,403 | -330,010 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 268,136,835 | 261,339,961 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 6,577,202 | 3,456,779 |
| --其他综合收益 | - | - |
| --综合收益总额 | 6,577,202 | 3,456,779 |

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

| 金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | 持有至到期投资 | 合计 |
|------------------------|------------------------|-----|----------------|---------------|-------------|----------------|
| | 初始确认时 | 交易性 | | | | |
| 货币资金 | - | - | 4,832,966,727 | - | - | 4,832,966,727 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 827,186,934 | - | - | - | - | 827,186,934 |
| 应收票据 | - | - | 4,687,305,835 | - | - | 4,687,305,835 |
| 应收账款 | - | - | 928,199,991 | - | - | 928,199,991 |
| 其他应收款 | - | - | 265,756,476 | - | - | 265,756,476 |
| 应收利息 | - | - | 2,839,596 | - | - | 2,839,596 |
| 发放贷款及垫款 | - | - | 1,513,036,793 | - | - | 1,513,036,793 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | 1,428,658,949 | - | 1,428,658,949 |
| 持有至到期投资 | - | - | - | - | 201,463,387 | 201,463,387 |
| 合计 | 827,186,934 | - | 12,230,105,418 | 1,428,658,949 | 201,463,387 | 14,687,414,688 |

单位：元 币种：人民币

| 金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|-----|----------------|----------------|
| | 初始确认时 | 交易性 | | |
| 短期借款 | - | - | 4,588,142,228 | 4,588,142,228 |
| 吸收存款 | - | - | 2,878,114,976 | 2,878,114,976 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | 198,900,000 | 198,900,000 |
| 应付票据 | - | - | 3,620,019,631 | 3,620,019,631 |
| 应付账款 | - | - | 5,937,434,223 | 5,937,434,223 |
| 应付利息 | - | - | 227,033,926 | 227,033,926 |
| 应付股利 | - | - | 9,050,620 | 9,050,620 |
| 其他应付款 | - | - | 1,697,052,075 | 1,697,052,075 |
| 其他流动负债 | - | - | 4,122,870,685 | 4,122,870,685 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | 549,859,584 | 549,859,584 |
| 长期借款 | - | - | 8,024,820,080 | 8,024,820,080 |
| 应付债券 | - | - | 3,991,666,667 | 3,991,666,667 |
| 长期应付款 | - | - | 210,000,000 | 210,000,000 |
| 合计 | - | - | 36,054,964,695 | 36,054,964,695 |

2、金融工具抵销

本集团在截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间并无签订应收款项的抵销安排（2016 年：无）。

3、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2017 年 6 月 30 日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币 61,323,524 元和人民币 1,000,000 元。于 2017 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2017 年 6 月 30 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 61,323,524 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 156,827,864 元)，以应收票据质押取得的短期借款账面价值总计为人民币 1,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2017 年 6 月 30 日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币 2,919,669,060 元和人民币 7,842,049 元。(2016 年 12 月 31 日分别为：人民币 5,196,770,076 元和人民币 0 元)。于 2017 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

4、金融工具风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款和应收票据的余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款、应收利息、发放贷款及垫款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户或交易对手、地理区域和行业进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 13%（2016 年：13%）和 32%（2016 年：29%）分别源于应收账款余额最大和前五十大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注七、4 和 6 中。

于 2017 年 6 月 30 日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 合计 | 未逾期未减值 | 逾期 | |
|----------|---------------|---------------|-------------|------------|
| | | | 6 个月以内 | 6 个月以上 |
| 应收账款 | 928,199,991 | 732,941,045 | 121,149,662 | 74,109,284 |
| 应收票据 | 4,687,305,835 | 4,687,305,835 | - | - |
| 其他应收款 | 265,756,476 | 199,772,167 | 56,841,960 | 9,142,349 |
| 可供出售金融资产 | 1,428,658,949 | 1,428,658,949 | - | - |
| 应收利息 | 2,839,596 | 2,839,596 | - | - |
| 发放贷款及垫款 | 1,513,036,793 | 1,513,036,793 | - | - |
| 持有至到期投资 | 201,463,387 | 201,463,387 | - | - |

于 2017 年 6 月 30 日，尚未逾期或发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于 2017 年 6 月 30 日，已逾期但未减值的应收款项与大量的和本集团有良好事务历史记录的客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 80% 的借款应于 12 个月内到期。于 2017 年 6 月 30 日，本集团 66%（2016 年 12 月 31 日：76%）的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

| | 1 年以内 | 1 年至 2 年 | 2 年以上至 3 年 | 3 年以上至 5 年 | 5 年以上 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|------------|-------------|----------------|
| 短期借款 | 4,588,142,228 | - | - | - | - | 4,588,142,228 |
| 吸收存款 | 2,878,114,976 | - | - | - | - | 2,878,114,976 |
| 卖出回购金融资产款 | 198,900,000 | - | - | - | - | 198,900,000 |
| 应付票据 | 3,620,019,631 | - | - | - | - | 3,620,019,631 |
| 应付账款 | 5,937,434,223 | - | - | - | - | 5,937,434,223 |
| 应付股利 | 9,050,620 | - | - | - | - | 9,050,620 |
| 其他应付款 | 1,697,052,075 | - | - | - | - | 1,697,052,075 |
| 一年内到期的长期借款 | 549,859,584 | - | - | - | - | 549,859,584 |
| 长期借款 | - | 6,904,030,704 | 999,859,584 | 24,929,792 | 96,000,000 | 8,024,820,080 |
| 应付债券 | - | 4,000,000,000 | - | - | - | 4,000,000,000 |
| 长期应付款 | - | 210,000,000 | - | - | - | 210,000,000 |
| 其他流动负债 | 4,122,870,685 | - | - | - | - | 4,122,870,685 |
| 有息负债的利息 | 573,271,054 | 127,378,618 | 34,341,341 | 1,037,523 | 4,308,360 | 740,336,896 |
| 合计 | 24,174,715,076 | 11,241,409,322 | 1,034,200,925 | 25,967,315 | 100,308,360 | 36,576,600,998 |

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 基准点 | 净利润 |
|-----|---------|-------------|
| | 增加/(减少) | 增加/(减少) |
| 人民币 | 50 | -12,540,867 |
| 美元 | 50 | -336,919 |
| 欧元 | 50 | -73,762 |
| 人民币 | (50) | 12,540,867 |
| 美元 | (50) | 336,919 |
| 欧元 | (50) | 73,762 |

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的业务主要于中国国内开展，绝大多数交易以人民币结算，同时另有部分销售、采购和借贷业务须以美元和欧元及日元结算。这些外币兑人民币汇率的波动将会影响本集团的经营业绩。

本集团货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等金融工具的账面价值和汇率风险敞口请参见本财务报表附注七、1，附注七、4，附注七、6，附注七、20，附注七、23，附注七、30，附注七、31 和附注七、34。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、日元、澳元、港元、加元、英镑和南非兰特币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

2017 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 汇率 | 净利润 | 股东权益 |
|-------------|---------|------------|-------------|
| | 增加/(减少) | 增加/(减少) | 增加/(减少) |
| | | | (注：不包括留存收益) |
| 人民币对美元贬值 | 1% | 6,036,371 | -18,015 |
| 人民币对欧元贬值 | 1% | 198,696 | -2,224,522 |
| 人民币对日元贬值 | 1% | -34,494 | - |
| 人民币对澳元贬值 | 1% | - | -2,100,744 |
| 人民币对港元贬值 | 1% | 417 | -1,829,363 |
| 人民币对加元贬值 | 1% | 42,825 | - |
| 人民币对英镑贬值 | 1% | 38 | - |
| 人民币对南非兰特币贬值 | 1% | 46,164 | - |
| | | | |
| 人民币对美元升值 | (1%) | -6,036,371 | 18,015 |
| 人民币对欧元升值 | (1%) | -198,696 | 2,224,522 |
| 人民币对日元升值 | (1%) | 34,494 | - |
| 人民币对澳元升值 | (1%) | - | 2,100,744 |
| 人民币对港元升值 | (1%) | -417 | 1,829,363 |
| 人民币对加元升值 | (1%) | -42,825 | - |
| 人民币对英镑升值 | (1%) | -38 | - |
| 人民币对南非兰特币升值 | (1%) | -46,164 | - |

5、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。截至2017年6月30日止6个月期间和2016年，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在 50%与 70%之间。净负债包括吸收存款、银行借款、应付票据、应付债券、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款等，减去货币资金。资本为归属于母公司股东的总资本，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 吸收存款 | 2,878,114,976 | 3,708,225,021 |
| 卖出回购金融资产款 | 198,900,000 | 596,565,698 |
| 短期借款 | 4,588,142,228 | 6,942,952,420 |
| 应付票据 | 3,620,019,631 | 3,584,228,362 |
| 应付账款 | 5,937,434,223 | 6,668,807,923 |
| 应付职工薪酬 | 569,393,753 | 550,444,683 |
| 应付利息 | 227,033,926 | 107,691,398 |
| 应付股利 | 9,050,620 | 8,713,584 |
| 其他应付款 | 1,825,213,618 | 1,912,575,078 |
| 其他流动负债 | 4,307,180,685 | 2,273,058,356 |
| 一年内到期的非流动负债 | 549,859,584 | 3,211,056,320 |
| 长期借款 | 8,024,820,080 | 5,163,168,960 |
| 应付债券 | 3,991,666,667 | 3,987,666,667 |
| 长期应付款 | 210,000,000 | - |
| 长期应付职工薪酬 | 162,590,718 | 159,173,203 |
| 减：货币资金 | 4,832,966,727 | 5,312,101,041 |
| | | |
| 净负债 | 32,266,453,982 | 33,562,226,632 |
| | | |
| 归属于母公司股东的总资本 | 21,426,635,020 | 19,764,171,955 |
| | | |
| 调整后资本 | 21,426,635,020 | 19,764,171,955 |
| | | |
| 资本和净负债 | 53,693,089,002 | 53,326,398,587 |
| | | |
| 杠杆比率 | 60% | 63% |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | 460,706,459 | 305,977,074 | - | 766,683,533 |
| (2) 其他 | 60,503,401 | - | - | 60,503,401 |
| (二) 可供出售金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | 1,301,936,789 | - | - | 1,301,936,789 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,823,146,649 | 305,977,074 | - | 2,129,123,723 |

2、以公允价值披露的负债

2017年6月30日

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 公允价值计量使用的输入值 | | | |
|-------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察输入值 | 重要不可观察输入值 | 合计 |
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | |
| 长期借款 | - | 8,374,041,322 | - | 8,374,041,322 |
| 应付债券 | - | 4,184,901,171 | - | 4,184,901,171 |
| 长期应付款 | - | 191,417,331 | - | 191,417,331 |

3、公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

单位：元 币种：人民币

| 金融负债 | 账面价值 | | 公允价值 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期借款 | 8,024,820,080 | 5,163,168,960 | 8,374,041,322 | 5,490,140,427 |
| 应付债券 | 3,991,666,667 | 3,987,666,667 | 4,184,901,171 | 4,086,113,423 |
| 长期应付款 | 210,000,000 | - | 191,417,331 | - |

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、买入返售金融资产、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、发放贷款及垫款、吸收存款、卖出回购金融资产款、短期借款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、长期应付款、应付中期票据及应付公司债券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2017年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|-------|------|---------------|------------------|-------------------|
| 集团公司 | 中国安徽省 | 制造业 | 6,298,290,000 | 45.535 | 45.535 |

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 马钢集团投资有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团物流有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团矿业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢自动化信息技术有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽祥云科技有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团测绘有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山马钢表面工程技术有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 上海马钢机电科技有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团康泰置地发展有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山裕泰物业管理有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团康诚建筑安装有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山神马冶金有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山马钢实业生兴炉料有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢集团绿能技术开发有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 铜陵远大石灰石矿业有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山钢晨钢铁物流园有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山钢晨氢业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 深圳市粤海马钢实业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 母公司的控股子公司 |

| | |
|----------------------|-----------|
| 安徽马钢耐火材料有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山博力建设监理有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 欣创节能 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢危险品运输有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢国际经济贸易有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 上海马钢国际贸易有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽中联海运有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山马钢电气修造有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢共昌联合轧辊有限公司(注 1) | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢欣巴环保科技有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽马钢东力传动设备有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马钢(合肥)物流有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 马鞍山欣创佰能能源科技有限公司(注 2) | 母公司的控股子公司 |
| 华阳设备(注 2) | 母公司的控股子公司 |
| 合肥市工业投资控股有限公司 | 少数股东 |

注 1：本期马钢联合电钢轧辊有限公司更名为马钢共昌联合轧辊有限公司。

注 2：本期新增的受母公司控制的公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 集团公司(注 1) | 向关联方采购矿石 | 1,978,192,113 | 1,081,236,119 |
| 马钢国际经济贸易有限公司(注 1) | 向关联方采购矿石 | 923,430 | 68,483,092 |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司(注 1) | 向关联方采购矿石 | 51,621,848 | - |
| 马鞍山神马冶金有限责任公司(注 1) | 向关联方采购矿石 | 177,805 | - |
| 铜陵远大石灰石矿业有限责任公司(注 1) | 向关联方采购矿石 | - | 16,723,217 |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司(注 1) | 向关联方采购矿石 | - | 1,815,419 |
| 集团公司(注 2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 28,952,993 | 42,680,667 |
| 安徽马钢耐火材料有限公司(注 2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 447,873,597 | 311,489,554 |
| 欣创节能(注 2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 213,870,442 | 139,113,059 |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司(注 2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 101,375,670 | 98,628,803 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司(注 2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 154,763,989 | 126,109,589 |

| | | | |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 安徽马钢工程技术集团有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 291,941,833 | 240,826,607 |
| 马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 96,481,534 | 75,881,042 |
| 马钢国际经济贸易有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 47,301,550 | 19,389,803 |
| 安徽马钢自动化信息技术有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 83,514,567 | 70,477,169 |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 46,177,349 | 36,946,832 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 7,261,974 | 2,011,285 |
| 安徽中联海运有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 53,505,920 | 32,113,568 |
| 马钢集团物流有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 73,362,774 | 5,915,581 |
| 马鞍山欣创佰能能源科技有限公司(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 24,377,732 | - |
| 其他(注2) | 从关联方接受劳务费、后勤及其他 | 93,721,826 | 50,165,040 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司(注3) | 从关联方接受代理服务 | - | 509,977 |
| 马鞍山神马冶金有限责任公司(注3) | 从关联方接受代理服务 | - | 2,320 |
| 马钢国际经济贸易有限公司(注3) | 从关联方接受代理服务 | 174,149 | - |
| 安徽马钢工程技术集团有限公司(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | 133,892,131 | 263,776,746 |
| 欣创节能(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | 21,814,810 | 22,640,457 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | 7,248,000 | - |
| 安徽马钢自动化信息技术有限公司(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | 17,478,462 | 36,060,822 |
| 马钢集团康诚建筑安装有限责任公司(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | - | 861,385 |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | 314,800 | - |
| 马鞍山马钢电气修造有限公司(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | - | 402,479 |
| 其他(注3) | 向关联方采购固定资产和接受建筑服务 | 1,607,039 | 7,884 |
| 河南金马能源(注4) | 向联营企业采购焦炭 | 459,954,023 | - |
| 马钢比欧西(注5) | 从合营企业采购气体 | 272,320,596 | 257,608,018 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 单位：元 币种：人民币 | |
|-----------------------|-----------------------|-------------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 集团公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 1,761,556 | 1,943,674 |
| 欣创节能(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 116,444,340 | 43,959,957 |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 638,655 | 4,623,036 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 12,204,652 | 9,542,416 |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 26,229,142 | 5,715,689 |
| 安徽马钢工程技术集团有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 8,670,709 | 14,600,123 |
| 安徽马钢耐火材料有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 4,702,138 | 3,758,009 |
| 马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 7,868,218 | 2,531,304 |
| 安徽马钢自动化信息技术有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 2,407,821 | 2,459,750 |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 774,058 | 990,792 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 484,347 | 437,749 |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 20,104 | 6,436 |
| 上海马钢国际贸易有限公司(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | - | 6,242,294 |
| 其他(注 3) | 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费 | 7,339,568 | 9,105,080 |
| 集团公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 225,017 | - |
| 安徽马钢工程技术集团有限公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 92,104,703 | 54,182,623 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 27,708,246 | 597,979 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 577,653,008 | 1,187,711 |
| 马钢国际经济贸易有限公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 10,901,153 | 558,607 |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 10,270,315 | - |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 4,435,754 | - |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司(注 3) | 向关联方销售钢材及其他副产品 | 1,717,240 | - |
| 马钢奥瑟亚化工(注 6) | 向联营企业销售焦副产品 | 160,132,068 | - |

| | | | |
|--------------|-------------------|-------------|-------------|
| 马钢奥瑟亚化工(注 6) | 向联营企业收取供能收入 | 7,214,477 | - |
| 马钢比欧西(注 5) | 向合营企业收取供能收入 | 118,030,601 | 122,578,450 |
| 马钢比欧西(注 5) | 向合营企业收取公用事业及设施使用费 | 5,595,376 | 5,519,644 |
| 马钢比欧西(注 5) | 向合营企业收取蒸汽使用费 | 1,473,581 | 1,992,183 |
| 马钢比欧西(注 5) | 向合营企业收取电话费和宽带费 | 18,515 | 18,416 |
| 马钢比欧西(注 5) | 向合营企业收取设备检测费 | 320,755 | - |

注 1: 本公司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 2015 年 9 月 10 日印发《矿石定价协议》所规定,即按照普氏指数为基础确定价格。本集团向集团公司子公司铜陵远大石灰石矿业有限责任公司、马钢国际经济贸易有限公司及安徽马钢罗河矿业有限责任公司等购入矿石,其价格条款是根据市场价格双方协商而定。

注 2: 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、电讯服务、运输合同服务、设备维修保养服务、工程设计服务等,并根据本集团与集团公司签订的服务协议所规定的协议价收取费用。

注 3: 本集团与集团公司子公司的该类交易是根据本集团和该等公司根据市场价格双方协商而定。

注 4: 本集团与河南金马能源的该类交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

注 5: 本集团与马钢比欧西的该类交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

注 6: 本集团与马钢奥瑟亚化工的该类交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|-------------|-----------|-----------|
| 马钢比欧西(注 1) | 向合营企业收取租赁收入 | 1,250,000 | 1,250,000 |

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 集团公司(注 2) | 向关联方支付租赁费 | 20,416,706 | 21,182,169 |

注 1：本集团与马钢比欧西的该类交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

注 2：本集团向集团公司租入办公楼，并根据本集团与集团公司的协商价格支付租赁费。

(3). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 集团公司 | 2,897,000,000 | 2014-07-01 | 2025-10-01 | 否 |

于截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，集团公司新增无偿为本集团银行借款提供担保人民币 17 亿元(2016 年度集团新增银行借款及债券担保：约人民币 9.4 亿元)。截至 2017 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 28.97 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 24.87 亿元)。

(4). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|-------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 安徽中联海运有限公司 | 70,000,000 | 2016/9/27 | 2017/9/26 | 注 |
| 马鞍山马钢表面工程技术有限公司 | 20,000,000 | 2016/7/29 | 2017/7/28 | 注 |
| 马鞍山马钢表面工程技术有限公司 | 20,000,000 | 2016/11/18 | 2017/11/17 | 注 |
| 集团公司 | 40,000,000 | 2016/8/30 | 2017/8/29 | 注 |
| 安徽中联海运有限公司 | 30,000,000 | 2017/5/4 | 2018/5/3 | 注 |
| 合肥市工业投资控股有限公司 | 210,000,000 | 2017/6/12 | 2019/6/12 | 注 |

注：2016年9月27日，安徽中联海运有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币70,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本期本公司计提利息人民币1,377,863元，截至2017年6月30日尚未支付。

2016年7月29日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币20,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本期本公司计提利息人民币393,675元，截至2017年6月30日尚未支付。

2016年11月18日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年

的短期借款人民币20,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本期本公司计提利息人民币393,675元，截至2017年6月30日尚未支付。

2016年08月30日，集团公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币40,000,000元，到期一次还本付息，年利率4.35%，本期本公司计提利息人民币874,833元，截至2017年6月30日尚未支付。

2017年5月4日，安徽中联海运有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币30,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本期本公司计提利息人民币189,225元，截至2017年6月30日尚未支付。

2017年6月12日，马钢合肥板材的少数股东合肥市工业投资控股有限公司向本公司子公司马钢合肥板材提供一笔为期两年的短期借款人民币210,000,000元，合同约定该借款为无息借款。

(5). 其他关联交易

向关联方支付的金融服务利息支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----|------------|-----------|
| 集团公司 | 注 1 | 9,858,995 | 4,190,907 |
| 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 注 1 | 1,208,342 | 625,762 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司 | 注 1 | 221,400 | 2,874 |
| 马钢集团矿业有限公司 | 注 1 | 961,785 | 863,243 |
| 马鞍山马钢表面工程技术有限公司 | 注 1 | 245,375 | - |
| 马钢国际经济贸易有限公司 | 注 1 | 611,002 | 173,359 |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | 注 1 | 2,229,353 | 336,248 |
| 欣创节能 | 注 1 | 271,084 | - |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 注 1 | 125,518 | - |
| 马钢集团康泰置地发展有限公司 | 注 1 | 246,509 | - |
| 其他 | 注 1 | 2,355,662 | 1,191,877 |
| 合计 | | 18,335,025 | 7,384,270 |

向关联方收取的金融服务收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----|------------|------------|
| 集团公司 | 注 2 | 17,210,070 | 4,009,309 |
| 马钢集团矿业有限公司 | 注 2 | 8,509,600 | 6,183,592 |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 注 2 | 2,447,323 | 2,521,875 |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 注 2 | 769,105 | 261,664 |
| 马鞍山钢晨实业有限公司 | 注 2 | 1,752,305 | 1,286,367 |
| 欣创节能 | 注 2 | - | 135,402 |
| 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 注 2 | 38,251 | 67,786 |
| 马钢国际经济贸易有限公司 | 注 2 | 9,434 | 299,388 |
| 马鞍山欣创佰能能源科技有限公司 | 注 2 | 333,504 | - |
| 其他 | 注 2 | 202,180 | 205,769 |
| 合计 | | 31,271,772 | 14,971,152 |

注 1：本集团子公司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，于本期间，财务公司吸收存款的利率范围为 0.42% - 3.99%（截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：0.42% - 3.30%）。

注 2：本集团子公司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。

根据 2016 年 12 月 29 日财务公司与集团公司签订的《金融服务协议》，财务公司为集团公司及其成员单位提供发放贷款及垫款和吸收存款业务，自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止之协议期限内，未偿还贷款每日结余的最高金额将不超过人民币 5 亿元，其他金融服务之服务费将不超过人民币 6,000 万元，该等年度上限乃根据马钢集团及其附属公司对同期资金和营运需要的预期制定对于每日存款的最高要求。本期最高日存款额为人民币 46.9 亿元（2016 年：人民币 43.5 亿元）；每月日均最高存款额为人民币 41.7 亿元（2016 年：人民币 36.3 亿元）；最高日贷款额为人民币 4.98 亿元（2016 年：人民币 4.98 亿元）；每月日均最高贷款额为人民币 4.97 亿元（2016 年：人民币 4.96 亿元）。

于 2017 年 1 月，本公司将持有的华阳设备 90%的股权协议转让给欣创节能，构成关联交易，参见附注八、2。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 应收账款 | 集团公司 | 55,016 | - |
| 应收账款 | 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 | 6,930,082 | 5,212,842 |
| 应收账款 | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 15,617,537 | 8,234,542 |
| 应收账款 | 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 20,874,910 | 10,355,549 |
| 应收账款 | 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 4,394,144 | 3,458,390 |
| 应收账款 | 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 7,130,071 | 12,304,092 |
| 应收账款 | 其他受母公司控制的公司 | 4,868,450 | 2,986,118 |
| 应收账款 | 马钢比欧西 | - | 24,738,742 |
| 预付款项 | 集团公司 | 328,164 | 28,164 |
| 预付款项 | 马钢国际经济贸易有限公司 | 45,457,448 | 25,316,196 |
| 预付款项 | 其他受母公司控制的公司 | 313,060 | 313,060 |
| 预付款项 | 河南金马能源 | 155,591,317 | 100,000,000 |
| 其他应收款项 | 马钢集团投资有限公司 | 4,938,202 | - |
| 其他应收款项 | 安徽马钢工程技术集团有限公司 | - | 4,000 |
| 其他应收款项 | 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | - | 323 |
| 短期借款 | 集团公司 | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 短期借款 | 安徽中联海运有限公司 | 100,000,000 | 70,000,000 |
| 短期借款 | 马鞍山马钢表面工程技术有限公司 | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 应收票据 | 马鞍山钢晨实业有限公司 | 7,017,719 | 897,719 |
| 应收票据 | 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 252,907 | 1,965,529 |
| 应收票据 | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 100,000 | 100,000 |
| 应收票据 | 河南金马能源 | 36,000,000 | - |
| 发放贷款及垫款 | 集团公司 | - | 16,698,711 |
| 发放贷款及垫款 | 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 166,135,701 | 112,224,379 |
| 发放贷款及垫款 | 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 46,452,891 | 31,811,230 |
| 发放贷款及垫款 | 马钢国际经济贸易有限公司 | - | 50,982,046 |
| 发放贷款及垫款 | 马钢集团矿业有限公司 | 1,197,520,993 | 1,193,527,145 |
| 发放贷款及垫款 | 其他受母公司控制的公司 | 101,068,437 | 136,864,275 |

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 集团公司 | 90,529,515 | 988,765 |
| 应付账款 | 欣创节能 | 42,785,768 | 54,584,324 |
| 应付账款 | 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 344,871,557 | 150,278,616 |
| 应付账款 | 马鞍山马钢表面工程技术有限公司 | 37,394,206 | 47,203,701 |
| 应付账款 | 安徽马钢自动化信息技术有限公司 | 19,354,799 | 19,950,761 |
| 应付账款 | 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | 23,277,774 | 21,490,195 |
| 应付账款 | 马鞍山神马冶金有限责任公司 | 6,898,344 | 5,314,349 |
| 应付账款 | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 36,070,994 | 44,360,504 |
| 应付账款 | 其他受母公司控制的公司 | 39,508,588 | 75,002,591 |
| 应付账款 | 马钢比欧西 | 53,025,591 | 55,481,931 |
| 应付账款 | 马钢奥瑟亚化工 | - | 159,811 |
| 应付账款 | 盛隆化工 | 366,902 | 366,902 |
| 预收款项 | 集团公司 | 178,120 | 190,788 |
| 预收款项 | 马鞍山钢晨实业有限公司 | 34,208,789 | 32,651,727 |
| 预收款项 | 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 17,085 | 5,283,354 |
| 预收款项 | 其他受母公司控制的公司 | 6,778,254 | 11,987,789 |
| 预收款项 | 马钢奥瑟亚化工 | 22,811,548 | 7,078,117 |
| 预收款项 | 盛隆化工 | - | 11 |
| 其他应付款 | 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | 8,438,483 | 6,295,101 |
| 其他应付款 | 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 10,300,724 | 13,720,456 |
| 其他应付款 | 欣创节能 | 14,662,983 | 22,495,594 |
| 其他应付款 | 马鞍山马钢电气修造有限公司 | 844,787 | 963,873 |
| 其他应付款 | 马鞍山钢晨实业有限公司 | 200,000 | 110,040 |
| 其他应付款 | 其他受母公司控制的公司 | 7,179,086 | 3,233,755 |
| 其他应付款 | 马钢比欧西 | 70,000 | 70,000 |
| 长期应付款 | 合肥市工业投资控股有限公司 | 210,000,000 | - |
| 吸收存款 | 集团公司 | 1,145,675,194 | 1,830,191,701 |
| 吸收存款 | 安徽马钢工程技术集团有限公司 | 351,907,841 | 273,754,756 |
| 吸收存款 | 马鞍山钢晨实业有限公司 | 24,912,685 | 19,128,371 |
| 吸收存款 | 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | 310,693,139 | 252,042,388 |
| 吸收存款 | 马钢国际经济贸易有限公司 | 25,711,714 | 304,878,663 |
| 吸收存款 | 马钢集团康泰置地发展有限公司 | 78,941,343 | 49,183,147 |
| 吸收存款 | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 97,277,291 | 94,000,665 |
| 吸收存款 | 其他受母公司控制的公司 | 648,185,658 | 621,115,481 |

财务公司为集团公司及其成员单位提供的发放贷款及垫款和吸收存款业务的收费根据双方协商而定。

7、关联方承诺

于2017年6月30日,本集团不存在对关联方的投资承诺。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 已签约但尚未拨备 | | |
| 资本承诺 | 1,983,800,244 | 2,419,658,635 |
| 投资承诺 | 15,000,000 | 155,870,276 |
| 合计 | 1,998,800,244 | 2,575,528,911 |

本集团本期间不存在应占合营企业资本承诺的事项，参见十二、7。

2、 或有事项

所得税差异

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九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)，要求对执行15%优惠税率的9家境外上市公司已到期优惠政策仍在执行的，相关地方税务局必须立即予以纠正。以往年度适用已到期税收优惠政策所产生的所得税差异，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，将2007年度企业所得税税率自原来的15%调整至33%。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，本公司董事认为，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，本财务报表中并未针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备或做出调整。

未决诉讼

于2017年6月30日，本集团及本公司不存在重大未决诉讼。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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两个经营分部：

- 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以外的其他子公司；
- 金融服务：财务公司。

由于财务公司主要向集团内部提供金融服务，本集团未将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。

(2). 其他说明:

产品和劳务信息

单位：元 币种：人民币

| 对外主营业务收入 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 钢材销售 | 32,685,470,879 | 19,705,371,213 |
| 钢坯生铁销售 | 982,818,293 | 371,861,145 |
| 焦化副产品销售 | 210,793,879 | 155,735,957 |
| 其他 | 850,778,575 | 377,155,183 |
| 合计 | 34,729,861,626 | 20,610,123,498 |

地理信息

单位：元 币种：人民币

| 对外主营业务收入 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 中国大陆 | 32,372,797,968 | 18,866,675,458 |
| 海外地区 | 2,357,063,658 | 1,743,448,040 |
| 合计 | 34,729,861,626 | 20,610,123,498 |

单位：元 币种：人民币

| 非流动资产总额 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 中国大陆 | 39,406,551,890 | 40,595,765,043 |
| 海外地区 | 317,336,644 | 305,407,308 |
| 合计 | 39,723,888,534 | 40,901,172,351 |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

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%。

2、 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 1-18 年。于经营租赁期间, 每期所收到的租金数额固定。

单位: 元 币种: 人民币

| 剩余租赁期 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1, 250, 000 | 1, 301, 120 |
| 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 | 3, 282, 534 | 3, 907, 534 |
| 合计 | 7, 032, 534 | 7, 708, 654 |

十六、 母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。

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,150,606,463 | 1,782,014,214 |
| 1 至 2 年 | 129,783,597 | 125,625,110 |
| 2 至 3 年 | 15,303,962 | 27,273,361 |
| 3 年以上 | 46,847,382 | 31,693,096 |
| 小计 | 2,342,541,404 | 1,966,605,781 |
| 减：应收账款坏账准备 | 19,673,359 | 13,382,203 |
| 合计 | 2,322,868,045 | 1,953,223,578 |

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,312,597,065 | 99 | 13,218,196 | 1 | 2,299,378,869 | 1,952,062,818 | 99 | 6,927,040 | - | 1,945,135,778 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 29,944,339 | 1 | 6,455,163 | 22 | 23,489,176 | 14,542,963 | 1 | 6,455,163 | 44 | 8,087,800 |
| 合计 | 2,342,541,404 | 100 | 19,673,359 | / | 2,322,868,045 | 1,966,605,781 | 100 | 13,382,203 | / | 1,953,223,578 |

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注十六、5。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|-------------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司 1 | 770,779,205 | - | - | / |
| 公司 2 | 194,088,011 | - | - | / |
| 公司 3 | 161,162,237 | - | - | / |
| 公司 4 | 121,652,399 | - | - | / |
| 公司 5 | 110,890,578 | - | - | / |
| 公司 6 | 105,098,986 | - | - | / |
| 公司 7 | 95,823,216 | - | - | / |
| 公司 8 | 92,667,392 | - | - | / |
| 公司 9 | 90,809,606 | - | - | / |
| 公司 10 | 58,680,735 | - | - | / |
| 公司 11 | 48,312,244 | - | - | / |
| 公司 12 | 39,914,420 | - | - | / |

| | | | | |
|-------|---------------|------------|----|---|
| 公司 13 | 28,797,957 | - | - | / |
| 公司 14 | 28,555,094 | - | - | / |
| 公司 15 | 28,149,429 | - | - | / |
| 其他 | 337,215,556 | 13,218,196 | 4% | 注 |
| 合计 | 2,312,597,065 | 13,218,196 | / | / |

注： 本公司已确认对其中两公司的应收账款无法收回，已分别全额计提坏账准备人民币 6,927,040 元和人民币 6,291,156 元。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 6,291,156 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | - |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

| 2017 年 6 月 30 日 | 与本集团关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额比例 (%) | 坏账准备年 末余额 |
|-----------------|--------|---------------|-------|-------------------|--------------|
| 公司 1 | 子公司 | 770,779,205 | 1 年以内 | 33 | - |
| 公司 2 | 子公司 | 194,088,011 | 1 年以内 | 8 | - |
| 公司 3 | 子公司 | 161,162,237 | 1 年以内 | 7 | - |
| 公司 4 | 第三方 | 121,652,399 | 1 年以内 | 5 | - |
| 公司 5 | 子公司 | 110,890,578 | 1 年以内 | 5 | - |
| 合计 | | 1,358,572,430 | | 58 | |

2、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------|-------------|
| 1 年以内 | 166,431,627 | 39,486,862 |
| 1 至 2 年 | 297,870 | 615,777 |
| 2 至 3 年 | 154,154 | 1,093,937 |
| 3 年以上 | 423,615,434 | 422,691,173 |
| 小计 | 590,499,085 | 463,887,749 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 422,847,240 | 422,847,240 |
| 合计 | 167,651,845 | 41,040,509 |

本期其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注十六、5。

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|-------------|--------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|-------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 562,331,493 | 95 | 418,316,326 | 74 | 144,015,167 | 452,496,848 | 98 | 418,316,326 | 92 | 34,180,522 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 28,167,592 | 5 | 4,530,914 | 16 | 23,636,678 | 11,390,901 | 2 | 4,530,914 | 40 | 6,859,987 |
| 合计 | 590,499,085 | 100 | 422,847,240 | / | 167,651,845 | 463,887,749 | 100 | 422,847,240 | / | 41,040,509 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|-------------|-------------|-------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司 1 | 132,058,434 | 132,058,434 | 100 | 注 |
| 公司 2 | 127,685,367 | 127,685,367 | 100 | 注 |
| 公司 3 | 60,939,960 | 60,939,960 | 100 | 注 |
| 公司 4 | 57,988,833 | 57,988,833 | 100 | 注 |
| 公司 5 | 37,243,732 | 37,243,732 | 100 | 注 |
| 公司 6 | 2,400,000 | 2,400,000 | 100 | 注 |
| 其他 | 144,015,167 | - | 100 | / |
| 合计 | 562,331,493 | 418,316,326 | / | / |

注: 因其他应收款长期未收回, 预期收回可能性较小, 将其计提坏账。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 | - |

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元 币种:人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 往来款 | 415,916,327 | 415,916,327 |
| 钢材期货保证金 | 141,706,521 | 28,061,996 |
| 预付进口关税及增值税保证金 | 5,893,845 | 11,167,848 |
| 其他 | 26,982,392 | 8,741,578 |
| 坏账准备 | -422,847,240 | -422,847,240 |
| 合计 | 167,651,845 | 41,040,509 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-------------|-------|----------------------|-------------|
| 公司 1 | 往来款 | 132,058,434 | 3 年以上 | 22 | 132,058,434 |
| 公司 2 | 往来款 | 127,685,367 | 3 年以上 | 22 | 127,685,367 |
| 公司 3 | 往来款 | 60,939,960 | 3 年以上 | 10 | 60,939,960 |
| 公司 4 | 往来款 | 57,988,833 | 3 年以上 | 10 | 57,988,833 |
| 公司 5 | 往来款 | 37,243,732 | 3 年以上 | 6 | 37,243,732 |
| 合计 | / | 415,916,326 | / | 70 | 415,916,326 |

3、 存货

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 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 | 2,458,873,623 | 79,892,834 | 2,378,980,789 | 2,924,952,493 | 59,447,545 | 2,865,504,948 |
| 在产品 | 645,299,511 | 1,449,133 | 643,850,378 | 684,820,099 | 1,712,855 | 683,107,244 |
| 产成品 | 2,271,331,642 | 7,144,434 | 2,264,187,208 | 2,484,308,810 | 14,372,398 | 2,469,936,412 |
| 备品备件 | 1,127,835,286 | 59,159,332 | 1,068,675,954 | 1,215,968,100 | 97,054,300 | 1,118,913,800 |
| 其他 | 233,474,649 | - | 233,474,649 | 233,474,649 | - | 233,474,649 |
| 合计 | 6,736,814,711 | 147,645,733 | 6,589,168,978 | 7,543,524,151 | 172,587,098 | 7,370,937,053 |

本期存货跌价准备增减变动情况请参见附注十六、5。

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。截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间和截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司无转回存货跌价准备。

4、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,124,265,605 | 60,000,000 | 7,064,265,605 | 5,972,389,974 | 60,000,000 | 5,912,389,974 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,322,971,835 | - | 1,322,971,835 | 1,239,776,313 | - | 1,239,776,313 |
| 合计 | 8,447,237,440 | 60,000,000 | 8,387,237,440 | 7,212,166,287 | 60,000,000 | 7,152,166,287 |

董事认为，于资产负债表日，本集团的长期投资变现并无重大限制。

本年度长期股权投资减值准备增减变动情况请参见附注十六、5。

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------|---------------|-------------|---------|---------------|------------|
| 安徽马钢嘉华 | 44,443,067 | - | - | 44,443,067 | - |
| 马钢芜湖 | 8,225,885 | - | - | 8,225,885 | - |
| 马钢慈湖 | 48,465,709 | - | - | 48,465,709 | - |
| 马钢广州 | 80,000,000 | - | - | 80,000,000 | - |
| 马钢香港 | 21,146,421 | - | - | 21,146,421 | - |
| MG 贸易发展 | 1,573,766 | - | - | 1,573,766 | - |
| 和菱实业 | 21,478,316 | - | - | 21,478,316 | - |
| 华阳设备(注 1) | 900,000 | - | 900,000 | - | - |
| 马钢金华 | 90,000,000 | - | - | 90,000,000 | - |
| 马钢澳洲 | 126,312,415 | - | - | 126,312,415 | - |
| 马钢合肥钢铁 | 1,775,000,000 | - | - | 1,775,000,000 | - |
| 马钢合肥加工 | 73,200,000 | - | - | 73,200,000 | - |
| 马钢扬州加工 | 116,462,300 | - | - | 116,462,300 | - |
| 芜湖材料技术 | 106,500,000 | - | - | 106,500,000 | - |
| 马钢废钢公司 | 100,000,000 | - | - | 100,000,000 | - |
| 马钢重庆材料 | 175,000,000 | - | - | 175,000,000 | - |
| 马钢上海工贸 | - | - | - | - | 60,000,000 |
| 安徽长江钢铁 | 1,234,444,444 | - | - | 1,234,444,444 | - |
| 财务公司(注 2) | 933,172,609 | 910,000,000 | - | 1,843,172,609 | - |
| 合肥材料科技 | 140,000,000 | - | - | 140,000,000 | - |
| 马钢瓦顿(注 3) | 336,695,298 | 113,877,000 | - | 450,572,298 | - |
| 马钢广州销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 马钢杭州销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 马钢无锡销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 马钢重庆销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 马钢南京销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 马钢武汉销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 马钢上海销售 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 轨道公司 | 396,021,369 | - | - | 396,021,369 | - |
| 马钢欧邦彩板 | 10,050,000 | - | - | 10,050,000 | - |
| 马钢美洲 | 3,298,375 | - | - | 3,298,375 | - |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------|---------------|------------|
| 马钢防锈(注 4) | - | 1,530,000 | - | 1,530,000 | - |
| 埃斯科特钢(注 5) | - | 127,368,631 | - | 127,368,631 | - |
| 合计 | 5,912,389,974 | 1,152,775,631 | 900,000 | 7,064,265,605 | 60,000,000 |

注 1: 于 2017 年 1 月, 本公司将持有的华阳设备 90% 的股权协议转让给欣创节能, 故本公司不再将其作为子公司纳入合并范围, 参见附注八、2。

注 2: 于 2017 年 1 月, 本公司向财务公司增资人民币 910,000,000 元。

注 3: 于 2017 年 6 月, 本公司向马钢瓦顿增资欧元 15,000,000 元, 折合人民币 113,877,000 元。

注 4: 本公司新设的子公司, 参见附注八、3。

注 5: 由本公司的合营公司变更为本公司的子公司, 参见附注七、13 和附注八、1。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------|---------------|------------|-------------|-------------|----------|-----------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 马钢比欧西 | 319,018,068 | - | - | 44,214,106 | - | 109,528 | 75,000,000 | - | - | 288,341,702 | - |
| 马钢考克利尔 | 541,433 | - | - | - | - | - | - | - | - | 541,433 | - |
| 埃斯科特钢(注) | 53,284,037 | 78,431,997 | 127,368,631 | -4,347,403 | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | 372,843,538 | 78,431,997 | 127,368,631 | 39,866,703 | - | 109,528 | 75,000,000 | - | - | 288,883,135 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 河南金马能源 | 296,196,390 | - | - | 110,111,926 | - | 1,261,613 | 36,000,000 | - | - | 371,569,929 | - |
| 盛隆化工 | 309,396,424 | - | - | 84,540,762 | - | 444,750 | - | - | - | 394,381,936 | - |
| 上海钢铁电子 | 27,120,592 | - | - | 276,442 | - | - | - | - | - | 27,397,034 | - |
| 欣创节能 | 43,780,961 | - | - | 3,286,876 | - | 284 | 1,306,391 | - | - | 45,761,730 | - |
| 安徽临涣化工 | 72,000,000 | - | - | - | - | 712,744 | - | - | - | 72,712,744 | - |
| 马钢奥瑟亚化工 | 118,438,408 | - | - | 3,013,884 | - | 813,035 | - | - | - | 122,265,327 | - |
| 小计 | 866,932,775 | - | - | 201,229,890 | - | 3,232,426 | 37,306,391 | - | - | 1,034,088,700 | - |
| 合计 | 1,239,776,313 | 78,431,997 | 127,368,631 | 241,096,593 | - | 3,341,954 | 112,306,391 | - | - | 1,322,971,835 | - |

注：请参见附注七、13的相关注释。

5、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 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 | 436,229,443 | 6,291,156 | - | - | - | 442,520,599 |
| 其中：应收账款 | 13,382,203 | 6,291,156 | - | - | - | 19,673,359 |
| 其他应收款 | 422,847,240 | - | - | - | - | 422,847,240 |
| 存货跌价准备（注） | 172,587,098 | 88,486,401 | - | -113,427,766 | - | 147,645,733 |
| 其中：原材料 | 59,447,545 | 79,892,834 | - | -59,447,545 | - | 79,892,834 |
| 在产品 | 1,712,855 | 1,449,133 | - | -1,712,855 | - | 1,449,133 |
| 产成品 | 14,372,398 | 7,144,434 | - | -14,372,398 | - | 7,144,434 |
| 备品备件 | 97,054,300 | - | - | -37,894,968 | - | 59,159,332 |
| 长期股权投资减值准备 | 60,000,000 | - | - | - | - | 60,000,000 |
| 其中：子公司 | 60,000,000 | - | - | - | - | 60,000,000 |
| 固定资产减值准备 | 36,291,208 | - | - | - | - | 36,291,208 |
| 其中：房屋和建筑物 | 6,514,174 | - | - | - | - | 6,514,174 |
| 机器和设备 | 29,777,034 | - | - | - | - | 29,777,034 |
| 合计 | 705,107,749 | 94,777,557 | - | -113,427,766 | - | 686,457,540 |

注：通常情况下，本公司于每半年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。

6、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,812,859,261 | 26,489,292,378 | 17,719,002,669 | 15,403,616,320 |
| 其他业务 | 373,772,191 | 373,628,838 | 339,109,052 | 354,046,067 |
| 合计 | 29,186,631,452 | 26,862,921,216 | 18,058,111,721 | 15,757,662,387 |

营业收入的分产品信息如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 销售商品 | 29,164,896,323 | 18,039,321,411 |
| 提供劳务 | 21,735,129 | 18,790,310 |
| 合计 | 29,186,631,452 | 18,058,111,721 |

7、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 50,533,509 | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 241,096,593 | 69,346,926 |
| 处置子公司产生的投资收益 | 7,796,084 | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -2,992,563 | -2,253,134 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,540,000 | - |
| 合计 | 297,973,623 | 67,093,792 |

于 2017 年 6 月 30 日，本公司投资收益汇回均无重大限制。

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -42,907,112 | / |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 68,914,690 | / |
| 与公司正常经营业务相关的政府补助 | 83,563,376 | / |
| 员工辞退补偿 | -46,825,916 | / |
| 处置子公司产生的投资收益 | 736,943 | / |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 57,402,823 | / |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,207,196 | / |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,603,579 | / |
| 所得税影响额 | -2,476,392 | / |
| 少数股东权益影响额 | -734,663 | / |
| 合计 | 112,277,366 | |

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.98 | 0.213 | 0.213 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.44 | 0.199 | 0.199 |

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。

第九节 备查文件目录

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有董事长签名的半年度报告文本； |
| | 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； |
| | 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； |
| | 公司章程文本； |
| | 在其他证券市场披露的半年度报告文本； 其他有关资料。 |

董事长：丁毅

董事会批准报送日期：2017-8-23

修订信息

适用 不适用