

# 2012 年度報告

H股股份代號: 323

A股股份代號: 600808





## 目錄

一、 釋義及重大風險提示	2
二、 公司簡介	4
三、 會計數據和財務指標摘要	8
四、 董事會報告	11
五、 重要事項	40
六、 股份變動及股東情況	48
七、 董事、監事、高級管理人員和員工情況	54
八、 公司治理	64
九、 內部控制	82
十、 財務報告	84
十一、 備查文件目錄	272

## 重要提示

- 一、 公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 公司全體董事出席董事會會議。
- 三、 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司財務報告出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、 公司負責人蘇鑒鋼、主管會計工作負責人錢海帆及會計機構負責人(會計主管人員)張乾春聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 鑒於2012年公司發生較大虧損，董事會建議2012年度不派發現金股利，不進行資本公積金轉增股本，未分配利潤結轉至2013年。該等分配方案尚待提交股東周年大會審議。
- 六、 不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 七、 不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 八、 除非專門指明，文中幣種均為人民幣。

# 一、釋義及重大風險提示

## (一) 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義		
公司、本公司、馬鋼、馬鋼股份	指	馬鞍山鋼鐵股份有限公司
本集團	指	本公司及附屬子公司
集團公司	指	馬鋼(集團)控股有限公司
董事會	指	本公司董事會
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上海證交所	指	上海證券交易所
A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在上海證交所上市的普通股，以人民幣認購及交易。
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在香港聯交所上市的外資股，以港幣認購及交易。
中國登記結算上海分公司	指	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
中國	指	中華人民共和國
香港	指	香港特別行政區
元	指	人民幣元
證監會	指	中國證券監督管理委員會
銀監會	指	中國銀行業監督管理委員會
工信部	指	中華人民共和國工業和信息化部
鋼協、中鋼協	指	中國鋼鐵工業協會
安永華明會計師事務所	指	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
《公司章程》	指	《馬鞍山鋼鐵股份有限公司章程》
財務公司	指	馬鋼集團財務有限公司
物流公司	指	馬鞍山馬鋼裕遠物流有限公司
安徽欣創	指	安徽欣創節能環保科技股份有限公司

## (二) 重大風險提示

報告中對公司面臨的宏觀政策性風險、原燃材料價格波動風險及財務風險等主要風險進行了分析。詳見第四節「董事會報告」中「管理層討論與分析」之「未來面臨的主要風險及對策」。



## 二、公司簡介

### (一) 公司信息

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

### (二) 連絡人和聯繫方式

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

### (三) 基本情況簡介

公司註冊地址	中國安徽省馬鞍山市九華西路8號
公司註冊地址的郵政編碼	243003
公司辦公地址	中國安徽省馬鞍山市九華西路8號
公司辦公地址的郵政編碼	243003
公司網址	<a href="http://www.magang.com.cn">http://www.magang.com.cn</a> (A股) <a href="http://www.magang.com.hk">http://www.magang.com.hk</a> (H股)
電子信箱	mggfdms@magang.com.cn

### (四) 信息披露及備置地地點

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

## (五) 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	馬鋼股份	600808
H股	香港聯合交易所有限公司	馬鞍山鋼鐵	00323

## (六) 公司報告期內註冊變更情況

### 1、 基本情況

公司報告期內註冊情況未變更。

### 2、 公司首次註冊情況的相關查詢索引

公司首次註冊情況詳見2011年年度報告公司基本情況。

### 3、 公司上市以來，主營業務的變化情況

#### (1) 發行及上市

1993年9月1日，本公司正式成立，並被國家列為首批在境外上市的九家股份制規範化試點企業之一。公司1993年10月20日－10月26日在境外發行了H股，同年11月3日在香港聯交所掛牌上市；1993年11月6日－12月25日在境內發行了人民幣普通股，次年1月6日、4月4日及9月6日分三批在上海證交所掛牌上市。

2006年11月13日，本公司在上海證交所發行了分離交易可轉債，同年11月29日，馬鋼債券和認股權證在上海證交所掛牌上市。2008年12月3日，馬鋼認股權證到期摘牌。

#### (2) 主營業務及產品

本公司主營業務為鋼鐵產品的生產和銷售，是中國最大鋼鐵生產和銷售商之一，生產過程主要有煉鐵、煉鋼、軋鋼等。本公司主要產品是鋼材，大致可分為板材、型鋼、綫棒、車輪四大類。



## 二、公司簡介 (續)

板材：主要包括薄板和中厚板，其中薄板又分熱軋薄板、冷軋薄板、鍍鋅板及彩塗板。熱軋薄板廣泛應用於建築、汽車、橋梁、機械等行業及石油輸送方面，冷軋薄板應用於高檔輕工、家電類產品及中、高檔汽車部件製作，鍍鋅板定位於汽車板、家電板、高檔建築板及包裝、容器等行業用板，彩塗板可以用在建築內外用、家電及鋼窗等方面。公司薄板產品主要執行的標準有中國國家標準GB、日本標準JIS、德國標準DIN、美國標準ASTM等。中厚板廣泛用於鍋爐、壓力容器、造船及集裝箱製造等，船體結構用鋼板通過中、英、德、美、法、挪六國船級社認證。

型鋼：主要包括H型鋼及普通中型鋼。H型鋼主要用於建築、鋼結構、機械製造及石油鑽井平台、鐵路建設，獲得了冶金產品實物質量金杯獎，被中國建築材料企業管理協會評為中國建材質量信得過知名品牌，被中國名牌戰略推進委員會列入中國名牌產品目錄。擁有建築抗震耐火H型鋼的核心技術和自主知識產權。H型鋼產品獲日本JIS產品認證，通過歐盟CE標志認證審核，海洋石油平台用H型鋼獲中、德兩國船級社認證。普通中型鋼主要用於建築桁架、機械製造及船用結構鋼件，亦獲得冶金產品實物質量金杯獎。耐候鋼通過中鐵鐵路產品認證中心(CRCC)現場審核。

綫棒：主要包括高速綫材及熱軋帶肋鋼筋。高速綫材產品主要用於緊固件製作、鋼絞綫鋼絲及彈簧鋼絲，兼顧建築用材。擁有在綫軟化處理高性能低成本冷鐓鋼的核心技術和自主知識產權。熱軋帶肋鋼筋主要用於建築方面，獲得國家質檢總局頒發的全國首批國家質量免檢產品稱號，被中國建築材料企業管理協會評為中國建材質量信得過知名品牌，通過香港BS註冊認證。熱軋帶肋鋼筋和熱軋盤條均通過英國亞瑞斯認證機構的質量管理體系認證和產品認證。

車輪：主要包括火車輪及環件，廣泛應用於鐵路運輸、港口機械、石油化工、航空航天等諸多領域。車輪產品榮獲「中國名牌」稱號。擁有高速鐵路用車輪鋼材料的核心技術和自主知識產權。車輪生產質量保證體系獲得ISO9000：2000質量體系、北美鐵路協會AAR、德國鐵路公司TSI及英鐵RISAS（原GM/RT2470、GM/RT2005）等多項權威認證。

#### (七) 其他有關資料

公司聘請的會計師事務所	名稱	安永華明會計師事務所
	辦公地址	中國北京市東城區東長安街1號東方廣場東方經貿城安永大樓(東三辦公樓)16層(郵政編碼100738)
	簽字會計師姓名	鍾麗
		孫仲妮



### 三、會計數據和財務指標摘要

#### (一) 報告期末公司近三年主要會計數據和財務指標

##### 1、 主要會計數據

本年度本公司收購了同一控制下企業馬鋼集團財務有限公司(「財務公司」)，並按照企業會計準則的要求，對上年度財務數據進行了重述，因此下述財務指標對比數據分別列示重述前及重述後數字。有關收購財務公司的詳細情況請參見第十節「財務報告」。

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	2012年	2011年		本期比上年	2010年
		重述後	重述前	同期增減 (%)	
營業收入	<b>74,404,364</b>	86,854,060	86,842,202	-14.33	64,981,112
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>-3,863,233</b>	82,369	69,578	-4,790.15	1,101,839
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	<b>-3,949,152</b>	-18,183	-30,976	-	999,677
經營活動產生的現金流量淨額	<b>5,592,587</b>	1,110,022	982,680	403.83	400,007
		2011年末		本期末比上年	
	2012年末	重述後	重述前	同期末增減 (%)	2010年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>23,126,644</b>	27,387,202	26,954,411	-15.56	27,294,087
總資產	<b>76,011,164</b>	81,224,642	81,113,029	-6.42	70,104,925

## 2、 主要財務數據

主要財務指標	2012年	2011年		本期比上年 同期增減 (%)	2010年
		重述後	重述前		
基本每股收益(元/股)	<b>-0.502</b>	0.011	0.009	-4,790.15	0.143
稀釋每股收益(元/股)	<b>-0.502</b>	0.011	0.009	-4,790.15	0.143
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(元/股)	<b>-0.513</b>	-0.002	-0.004	-	0.130
加權平均淨資產收益率(%)	<b>-15.30</b>	0.30	0.26	減少15.60個 百分點	4.08
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	<b>-15.64</b>	-0.07	-0.11	減少15.57個 百分點	3.70

## 三、會計數據和財務指標摘要 (續)

### (二) 非經常性損益項目

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2012年金額	2011年金額	2010年金額
非流動資產處置損益	9,839	-18,754	-6,514
計入當期損益的政府補助	47,578	84,456	78,449
交易性金融資產公允價值變動損益	-21	-219	-210
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,182	-5,012	-5,800
遞延收益攤銷	90,746	82,109	79,527
其他投資收益	137	466	403
少數股東權益影響額	-255	-7,699	-9,531
所得稅影響額	-63,287	-34,795	-34,163
合計	85,919	100,552	102,161

### (三) 採用公允價值計量的項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	608	587	-21	-21

## 四、董事會報告

### (一) 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

#### 1、 董事長報告

各位股東：

我代表董事會向各位報告本集團2012年度經營情況。

首先，本人謹代表董事會向各位股東及社會各界對本公司的關心和支持表示衷心感謝。

2012年，世界經濟復甦進程依然艱難。美國經濟復

甦步伐不如預期，歐洲仍深陷債務危機，新興經濟體國家的經濟增速也全面下滑，鋼材價格持續低迷，但鋼材產量仍保持增長。全球粗鋼產量15.5億噸，增長1.2%，創歷史新高。我國國民經濟受宏觀調控政策影響，前三季度經濟增速漸次下滑，四季度止跌回穩。全年來看，主要用鋼行業增速下降，鋼材需求增長弱於產量增加，供過於求矛盾日益突出，鋼鐵行業利潤率繼續下降。據工信部統計，2012年鋼鐵行業銷售利潤率為0.04%。



面對嚴峻複雜的市場形勢，公司以「緊緊圍繞市場和效益，加快轉型發展，全面提升企業競爭力」為生產經營基本方針，把減虧增效作為首要和最緊迫的任務，多措並舉，攻堅克難，確保了企業正常運營。通過採取全方位全過程的措施，初步形成了降本增效的良好勢頭，2012年本公司製造成本比上年大幅下降，鋼鐵主業月度虧損額逐步減少。深化產品結構調整，強化研產銷聯動。抓好重點產品開發，高附加值汽車

## 四、董事會報告 (續)

板產量比上年提高7個百分點。高速動車組車輪按鐵道部要求完成評審各項準備工作，大功率機車車輪試運行進展順利，電爐成功開發生產出車輪鋼、車軸鋼等特種鋼。2012年，本集團生產生鐵1,737萬噸、粗鋼1,734萬噸、鋼材1,659萬噸，同比分別增加8.22%、3.96%、4.27% (其中，本公司生產生鐵1,334萬噸、粗鋼1,328萬噸、鋼材1,278萬噸，同比分別減少1.24%、4.56%、3.21%)。



按中國會計準則計算，本集團2012年營業收入為人民幣74,404百萬元，比上年減少14.33%；2012年歸屬於上市公司股東的淨虧損為人民幣3,863百萬元，基本每股虧損為人民幣0.502元，由盈轉虧。報告期末本集團總資產為人民幣76,011百萬元，同比減少6.42%；歸屬於上市公司股東的淨資產為人民幣23,127百萬元，同比減少15.56%。報告期末，本集團資產負債率為66.44%，較上年增加2.7個百分點。

鑒於2012年公司發生較大虧損，董事會建議2012年度不派發現金股利，不進行資本公積金轉增股本，未分配利潤結轉至2013年。該等分配方案尚待提交股東周年大會審議。

根據股東大會授權，公司於2012年10月24日發行了人民幣35億元短期融資券，票面利率4.71%。與按照人民銀行一年期基準利率借款相比，該短期融資券可降低融資成本約20%，節約融資期間的財務費用約3,800萬元。此次發行短期融資券資金，全部用於歸還美元借款，改善了公司負債的幣種結構，規避了匯率風險。

長期以來，公司持續致力於推動企業與社會、環境的全面協調發展，堅持走「低碳經濟、綠色生產」的發展道路。2012年，公司繼續推進綠色環保工廠建設，新建綠地3.54萬平方米，多年保持「全國冶金綠化先進單位」稱號。2012年，公司繼續做好能源資源綜合利用和節能減排工作。報告期，公司噸鋼耗新水4.3m<sup>3</sup>；廢水排放達標率100%；固體廢物綜合利用率達99.3%；自發電比例達72.7%。

展望2013年，發達國家經濟復甦乏力，發展中國家經濟增速減慢，國際貨幣基金組織預計2013年全球經濟增長率為3.6%，國際市場對鋼材需求仍不旺盛。中國經濟仍將保持「穩中求進」的總基調，加快推進經濟發展方式轉變和經濟結構調整，鋼鐵行業面臨的國內市場環境或將有所改善。但產能過剩、供大於求的基本格局不會改變。另一方面，由於鐵礦石對外依存度仍居高位，進口鐵礦石對鋼鐵企業的制約沒有根本變化，鋼鐵企業仍將在艱難中前行。

2013年，本集團計劃生產生鐵1,811萬噸、粗鋼1,861萬噸、鋼材1,815萬噸（其中本公司計劃生產生鐵1,350萬噸、粗鋼1,396萬噸、鋼材1,353萬噸）。公司將以「創新驅動、轉型發展」為方針，全力抓好減虧扭虧工作：

- 圍繞轉型，推進服務流程再造。堅持以客戶為關注焦點，以滿足客戶需求為目標，強化產銷聯動，積極搶抓市場訂單，優化訂單歸並和資源配置，擴大以銷定產比例和產品直供比例，減少流通環節。建立以行業經理、客戶經理負責制為代表的服務型營銷組織，突出專業化技術服務和差異化定制服務，加快經營服務型人才培養，完善客戶服務信息化系統。組建汽車板推進處，探索實施新型「研產銷」一體化模式，完善服務體系。
- 全方位開展對標挖潛、降本增效。鐵前通過改進配料、改善操作，打造經濟型高爐，大力降低生鐵製造成本。鋼軋系統同時推進降低成本和調整產品結構，實現降本增效目標。全面推進集中招標工作，降低原材料、備品備件採購費用。通過採購、裝卸、鐵運、汽運、銷售等相關環節的業務整合，優化物流方式，降低物流成本。



## 四、董事會報告 (續)

- 深化產品結構調整，提高產品附加值。一是圍繞國民經濟發展需求，搶佔國家基礎設施建設、建築、軌道交通、海洋工程等領域用鋼市場，擴大抗震鋼筋和高強度鋼筋的批量供應，提升冷鐵鋼、H型鋼、板帶等產品在鐵道、海洋、航空等工程領域的市場佔有率。二是加快產品結構升級，重點提升鍍鋅汽車板和中高檔電工鋼的比例。三是鞏固並擴大車輪產品原有優勢，形成電爐產品後發優勢，確立彩塗板產品在市場上的中高檔地位。
- 強化產品質量攻關。圍繞提高產品性能和表面質量穩定性，深化全面質量管理和流程管控，開展群眾性QC小組活動，建立內部工序質量成本責任追溯機制。
- 強化設備和能源動力介質經濟運行。堅持「投入經濟，風險可控」，完善設備維保檢修責任體系，推行柔性檢修模式；構建能源經濟運行管控平台，完善動力介質經濟運行模型。
- 深入推進節能減排。全面推進合同能源管理，強化工序節能和能源回收利用，控制污染排放總量，做好環境保護工作。
- 在抓好風險防控的前提下，對現有的非鋼板塊完善風險管控體系和預警機制，規範運作。

新的一年裏，公司董事會成員及高級管理人員將不畏艱難，艱苦努力，帶領全體員工共同奮鬥。希望並相信在各位股東、社會各界的支持下，公司各項工作能取得進步！

**蘇鑾鋼**  
董事長

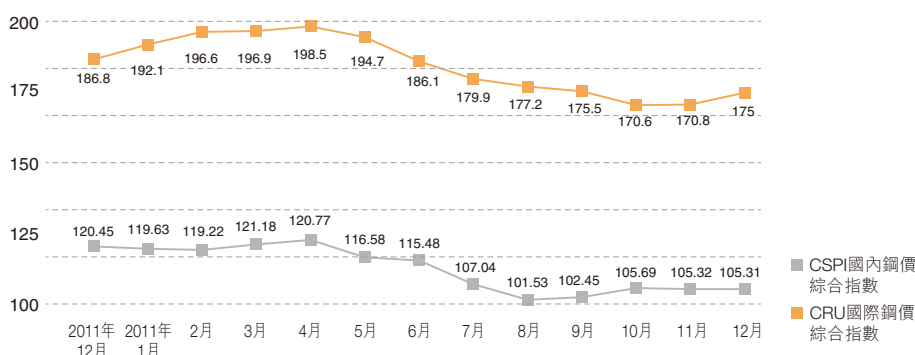
2013年3月26日  
中國·安徽·馬鞍山

## 2、 管理層討論與分析

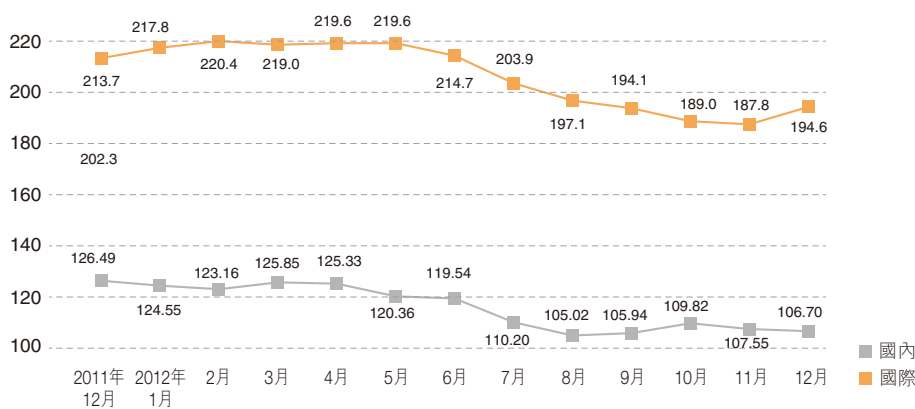
### (1) 經營環境

#### • 鋼材市場

2012年，國際市場鋼材價格在一季度漸次走高至年度高點，隨後急轉直下，到12月份才略有恢復。全年國際鋼材平均價格指數為184.6點，同比下降21.3點，降幅約10.3%。其中：長材平均價格指數為206.2點，同比下降24.6點，降幅約10.7%；板材平均價格指數為173.8點，同比下降19.8點，降幅約10.2%。年內鋼材綜合指數最大落差27.9點，比上年減少22.5%。



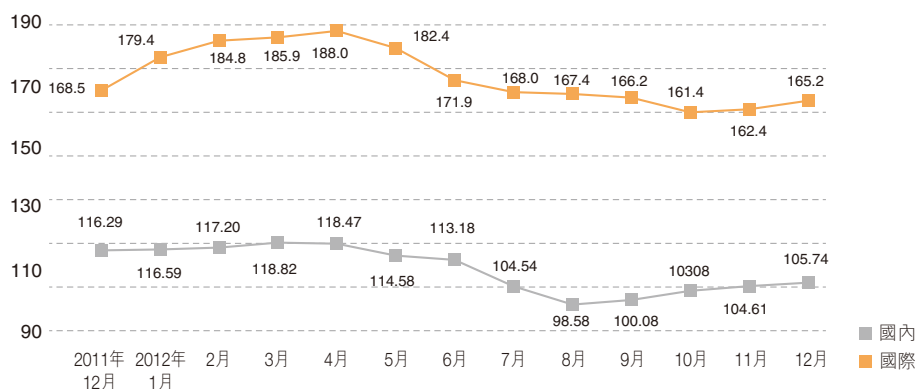
2012年國際、國內鋼材價格綜合指數走勢圖



2012年國際、國內長材價格指數走勢圖

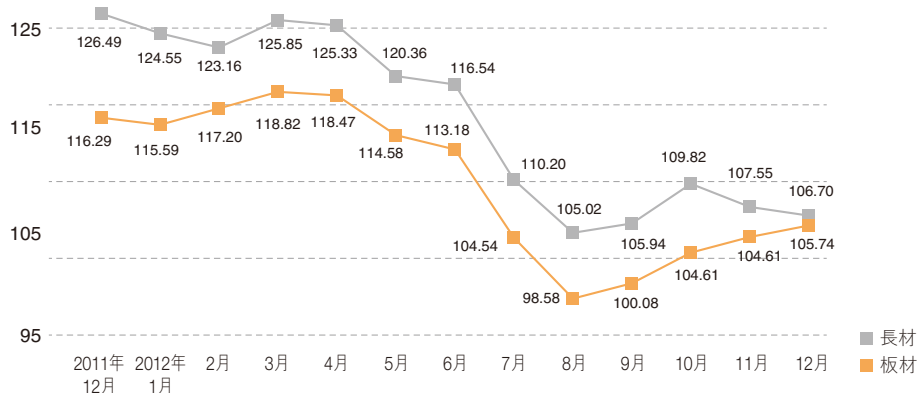


## 四、董事會報告 (續)



2012年國際、國內板材價格指數走勢圖

國內市場鋼材價格較上年同期大幅下降，繼9月初降至年度低點後，四季度有所回升。2012年國內鋼材平均綜合價格指數為105.31點，同比下降15.4點，降幅為12.57%。其中：長材平均價格指數為115.34點，同比下降22.25點，降幅約16.17%；板材平均價格指數為109.62點，同比下降17.51點，降幅約13.77%。年內鋼材綜合指數最大落差19.65點，比上年增大29.27%。



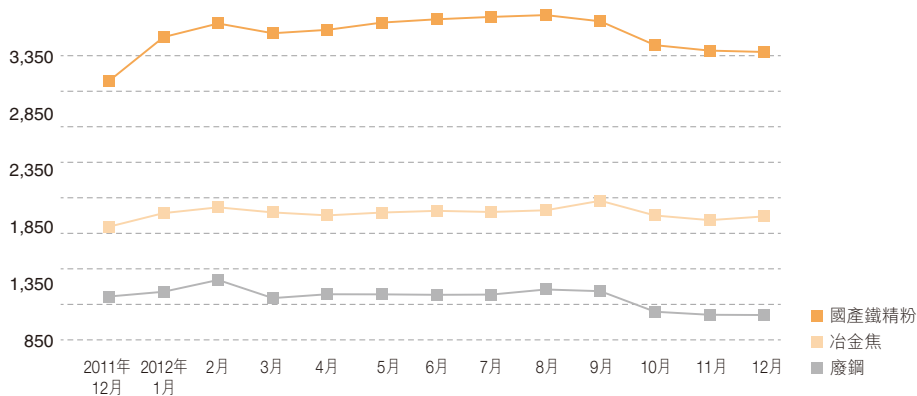
2012年國內長材、板材價格指數走勢圖

2012年，我國鋼材淨出口量繼續大幅增加。據海關統計，全年累計出口鋼材5,573萬噸，同比增加14.0%；累計進口鋼材1,366萬噸，同比減少12.3%。全年鋼材淨出口量4,207萬噸，同比增加26.3%。

總體而言，2012年國際、國內市場鋼材價格均低於上年，前三季度長材、板材價格走勢大體相同，四季度板材走勢優於長材。

• **原燃料市場**

2012年，全球鐵礦石和煉焦煤價格依然呈大幅波動態勢，總體高位運行。雖然隨著鋼材價格的下跌，鐵礦石等原燃材料價格也有所回落，但回落幅度遠低於鋼材價格下降幅度。據中鋼協統計，2012年全國進口鐵礦石平均到岸價為128.6美元／噸，同比下降21.5%，國產鐵精礦平均價格下降20.41%，煉焦煤下降15.89%，廢鋼下降16.97%。



2012年全國大中型鋼鐵企業外購原材料價格走勢圖



## 四、董事會報告 (續)

### (2) 主要工作

2012年，公司按照「緊緊圍繞市場和效益，加快轉型發展，全面提升企業競爭力」的生產經營方針，全力應對嚴峻挑戰，確保了企業平穩運行。全年生產板材690.3萬噸、型材260.2萬噸、綫棒材686.4萬噸、火車輪及環件20.6萬噸。

報告期，公司全力推進鋼鐵主業減虧，月度虧損額不斷減少。通過強化產供聯動和改進配煤、配礦工作，優化爐料結構，靈活調整礦石採購策略，促進了採購成本降低和低庫存下的高爐穩定順行。通過改進煉鋼冷料結構，加大廢鋼鐵的回收和使用，鋼鐵料消耗指標得到較大改善。優化生產計劃排程，抓好小訂單歸並，動態平衡資源，促進鋼軋工序成本降低。

大力降庫存、壓開支，優化資金運行。公司全年通過降低庫存減少資金佔用28億元，年內還成功發行35億元人民幣短期融資債券。通過大力削減費用開支，合理控制工程投資，公司經營性現金流在行業中處於較好水平，支持了生產經營的正常運行。

拓展非鋼板塊業務，積極發展戰略性新興產業。財務公司業務範圍不斷拓展；安徽欣創節能環保科技股份有限公司獲得國家節能服務公司資質。與晉西車軸合資的軌道交通裝備項目開工建設；與江淮汽車合資設立馬鋼(合肥)材料科技有限公司，進入激光拼焊板領域。

「研產銷」工作繼續推進，取得了積極成果。全年獲省市以上科技進步獎14項，申報專利246件，主持起草(修訂)行業標準9項並獲發布實施。大功率機車用車輪、鐵道車輛用高強高耐侯鋼等5個新產品通過省級新產品鑒定。鐵路貨運重載車輪獲2012年度「中國鋼鐵工業產品開發市場開拓獎」。全年實現新產品開發103萬噸，有效地提升了當期效益，推動了公司產品結構升級。

大力開展質量改進攻關，推行質量流程管控，鍍鋅鋼板、鍋爐容器板、免退火冷鐓鋼獲行業「金杯獎」，其中免退火冷鐓鋼獲行業「特優獎」。

### (3) 按中國會計準則計算，報告期經營成果

營業收入較上年減少14%，主要是由於本年度鋼材銷售價格下跌所致，銷售量基本與去年持平。營業成本較上年減少13%，主要是由於原燃料採購價格下跌所致。營業利潤、利潤總額及歸屬於母公司的淨利潤均較上年大幅下降，由盈轉虧，主要是由於2012年鋼材價格下降幅度大於原燃料價格下降幅度，同時財務費用明顯上升，此外還發生了部分資產減值所致。



## 四、董事會報告 (續)

### (4) 按中國會計準則計算，報告期本集團現金流量分析

2012年，本集團實現歸屬於上市公司股東的淨虧損人民幣3,863百萬元，與經營活動產生的人民幣5,593百萬元現金流量淨增加額相比，相差人民幣9,456百萬元，主要系報告期經營性應收項目、經營性應付項目以及存貨的變動導致佔用的營運資金下降所致。經營活動產生的現金流量淨額比上年同期增加404%，主要系報告期經營性應收項目、經營性應付項目以及存貨的變動導致佔用的營運資金下降所致。投資活動產生的現金流量淨支出額比上年同期增加52%，主要原因是本年度受限資金增加所致。籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少132%，主要系報告期公司融資額減少及償還債務所支付的現金增加所致。

### (5) 未來面臨的主要風險及對策

#### • 宏觀政策性風險

來自國家宏觀政策方面的風險包括房地產調控、鋼鐵行業淘汰落後任務、節能減排目標等等，2013年對鋼鐵行業影響較大的還包括對鋼鐵產品升級換代的標準變化，如強制性取消HPB235綫材和HRB335鋼筋的生產和使用，此舉將對部分企業的產品結構和市場用戶帶來一定的影響。

對策：做精、做強鋼鐵主業，加大鋼鐵主業降本增效力度。加快產品結構調整，將汽車板、家電板及高牌號硅鋼、高速動車輪等高端鋼材品種作為公司產品開發的主攻方向，加速推進1580熱軋和硅鋼二期等項目的建設和投產。加大降本增效力度，從優化爐料結構、改進生產工藝、提升設備零故障管理、規範崗位操作等多方面入手，實現全面降本增效目標。依據國家相關產業發展政策，抓住淘汰低牌號建築用材的時機，生產並推廣高牌號建築用材，做好節能減排等方面的工作。

- **原燃料價格波動風險**

一方面，進口鐵礦石價格仍居高位，同時隨著焦炭、鐵礦石、焦煤等鋼鐵原燃料產品引入期貨交易和指數化定價模式，鋼鐵企業的生產成本將跟隨原燃料價格的變化呈現出大幅波動，給公司的經營業績帶來巨大的不確定性。

對策：加強對鋼材市場、原燃料市場的研判，把握趨勢，做好採購和銷售。堅持低庫存運行方針，對公司的鐵礦石、煤炭等原燃材料庫存，中間坯和成品鋼材庫存，設備類備品備件庫存，以及分、子公司鋼材庫存進行全面監控，在保持生產穩定的同時盡可能降低庫存。

- **財務風險**

由於鋼鐵行業利潤水平大幅度下降，包括本公司在內的鋼鐵企業生產經營的現金壓力增大。公司2011年發行了公司債券55億和中期票據28億，報告期還發行了35億元短期融資券，未來還款壓力較大。另外，公司向銀行的借款，因貸款基準利率的調整將引起公司利息費用的波動，從而影響經營業績。

對策：提高資金的使用效率，加速資金周轉。充分發揮財務公司在融資上的優勢，積極調整企業負債結構，保持企業現金流的安全穩定運行，防範財務風險的發生。



## 四、董事會報告 (續)

### 3、主營業務分析

#### (1) 資產負債表及利潤表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	74,404,364	86,854,060	-14.33
營業成本	72,840,275	83,365,438	-12.63
營業利潤	-3,895,662	177,032	-2,300.54
利潤總額	-3,746,318	319,832	-1,271.34
歸屬於母公司的淨利潤	-3,863,233	82,369	-4,790.15
銷售費用	349,695	285,822	22.35
管理費用	1,378,086	1,295,362	6.39
財務費用	1,463,236	969,175	50.98
投資收益	613,911	143,607	327.49
所得稅費用	54,206	116,286	-53.39
少數股東損益	62,709	121,176	-48.25
經營活動產生的現金流量淨額	5,592,587	1,110,022	403.83
投資活動產生的現金流量淨額	-6,056,635	-3,993,120	51.68
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,152,926	6,666,352	-132.30
研發支出	472,726	645,672	-26.79

#### 同比變動超過30%的項目分析

- 應收股利人民幣46,800,000元，較上年減少53%，主要是由於本期間收到聯營公司濟源金馬焦化有限公司和成本法核算的河南龍宇能源股份有限公司以前年度宣告但尚未發放的紅利。
- 預付款項人民幣2,037,721,944元，較上年減少44%，主要是由於鋼材貿易業務的預付款項減少所致。

- 其他應收款人民幣469,008,747元，較上年減少32%，主要是由於原採用預繳的進口關稅及增值稅保證金，本年可直接支付無須預繳所致。
- 發放貸款及墊款人民幣215,562,806元，較上年增加1,597%，主要是由於財務公司於2012年4月獲取貸款資質。從原有的票據貼現業務拓展增加貸款業務所致。
- 工程物資人民幣673,731,960元，較上年增加154%，主要是由於本年度子公司馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司新建大型品種質量類工程，增加進口設備及其他工程物資的採購所致。
- 賣出回購金融資產款人民幣494,753,998元，較上年增加626%，主要是由財務公司接受集團公司及其子公司的貼現票據後向中央銀行再貼現形成，餘額增加為財務公司業務量增長所致。
- 短期借款人民幣9,777,449,423元，較上年增加68%，主要是由於本年度公司發行人民幣35億元，期限一年的第一期短期融資券所致。
- 其他應付款人民幣1,058,965,107元，較上年增加45%，主要是由於2012年鋼材價格下跌，導致已計提但尚未支付的鋼材銷售價格差異金額增加所致。
- 一年內到期的非流動負債人民幣1,335,542,400元，較上年減少50%，主要是由於本年度償還到期銀行借款所致。
- 專項儲備人民幣14,768,610元，較上年增加100%，主要是由於根據本年度發布《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》，本集團計提使用安全生產費的餘額所致。





## 四、董事會報告 (續)

- 一般風險準備人民幣55,650,161元，較上年增加43,683%，主要是由於財務公司於本年度全面開展貸款及票據貼現業務，導致提取一般風險準備金額增加。
- 外幣報表折算差額人民幣30,510,424元，較上年增加85%，主要是由於部分境外子公司記賬貨幣相對人民幣升值所致。
- 財務費用人民幣1,463,236,344元，較上年增加51%，主要是由於本期平均借款金額較上年增加所致。
- 資產減值損失人民幣2,722,485,738元，較上年增加302%，主要是由於本年度對無法收回的預付款項，重分類至其他應收款並計提壞賬準備以及計提存貨跌價準備所致。
- 投資收益人民幣613,911,017元，較上年增加327%，主要是由於本年度對子公司物流公司失去控制，視同處置產生收益所致。
- 營業外支出人民幣3,498,367元，較上年減少86%，主要是由於本年度處置固定資產損失減少所致。
- 所得稅費用人民幣54,205,870元，較上年減少53%，主要是由於本年度利潤總額減少所致。
- 少數股東損益人民幣62,709,119元，較上年減少48%，主要是由於本年度非全資子公司實現的淨利潤下降所致。

## (2) 收入

- 驅動業務收入變化的因素分析  
詳見「管理層討論與分析」。
- 以實物銷售為主的公司產品收入影響因素分析

單位：萬噸

主要產品	報告期產量	報告期銷量	報告期末 庫存
板材	690.3	689.3	3.4
型材	260.2	248.9	1.3
綫棒材	686.4	681.2	5.9
車輪及環件	20.6	20.2	1.7

與上年同期相比並無重大變化。

- 主要銷售客戶的情況  
2012年本集團向前五名客戶銷售金額合計人民幣9,016百萬元，佔本集團年銷售總額12%。

## (3) 成本

- 成本分析表

單位：百萬元

分行業	成本 構成項目	本期金額	本期佔總 成本比例	上年	上年同期
			(%)	同期金額	佔總成本 比例
			(%)		(%)
鋼鐵業	原材料	<b>27,290</b>	<b>50.82</b>	34,242	54.71
	人工工資	<b>3,587</b>	<b>6.68</b>	3,630	5.80
	折舊	<b>3,022</b>	<b>5.63</b>	3,973	6.35
	能源	<b>15,792</b>	<b>29.41</b>	17,739	28.35
	其他	<b>4,006</b>	<b>7.46</b>	2,999	4.79

註：以上為本公司數據。

## 四、董事會報告 (續)

- 主要供應商情況  
2012年本集團向前五名供應商合計採購金額為人民幣11,563百萬元，佔本集團年採購總額20%。以上主要供應商中，集團公司為本公司的控股股東。除此之外，2012年概無任何董事或監事、其連絡人士或任何股東(據董事會所知持有5%或以上本公司之股份)在本集團的前五名供應商或客戶中佔有實質權益。

### (4) 費用

詳見四(一)3(1)「同比變動超過30%的項目分析」。

### (5) 研發支出

(1) 研發支出情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

本期費用化研發支出	47,272.6
本期資本化研發支出	-
研發支出合計	47,272.6
研發支出總額佔淨資產比例(%)	2.04
研發支出總額佔營業收入比例(%)	0.64

### (6) 現金流

詳見第四節「董事會報告」之「管理層討論與分析」。

#### 4、 行業、產品或地區經營情況分析

##### (1) 主營業務分行業、分產品情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
鋼鐵業	62,343	62,126	0.35	-14.41	-12.15	減少2.56個 百分點
分產品	營業收入	營業成本	主營業務分產品情況			
			毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
板材	26,676	26,802	-0.47	-19.42	-19.21	減少0.26個 百分點
型鋼	9,013	9,312	-3.32	-10.75	-6.56	減少4.63個 百分點
綫棒	23,340	22,999	1.46	-9.74	-4.42	減少5.49個 百分點
火車輪及環件	1,795	1,453	19.05	20.39	7.07	增加10.07個 百分點

報告期本集團主營業務收入為人民幣65,853百萬元，其中鋼鐵業收入為人民幣62,343百萬元，佔主營業務收入的95%。

## 四、董事會報告 (續)

### (2) 主營業務分地區情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入 比上年增減 (%)
安徽	32,172	-25.16
江蘇	10,451	-18.71
上海	8,312	-7.24
浙江	4,583	-21.00
廣東	2,606	-41.49
國內其他地區	13,536	34.50
海外及香港地區	2,744	60.00

### 5、資產、負債情況分析

#### (1) 資產、負債情況

詳見四(一)3(1)「同比變動超過30%的項目分析」。

#### (2) 公允價值計量資產、主要資產計量屬性變化相關情況說明

2012年，本集團交易性金融資產採用公允價值計量，以股票市值作為其公允價值計價。詳見四(一)7(1)「證券投資情況」。

### 6、核心競爭力分析

截止2012年12月31日，公司擁有有效專利349項，特許權3項(3項專利特許給外單位)。有效技術秘密513項。專利技術、技術秘密、技術訣竅構成了公司的核心技術體系。公司在車輪(特別是高速動車組車輪)、大功率機車輪、高強汽車板、高效節約型建築用鋼、海洋工程用H型鋼、熱軋高等級管綫鋼、高效電工鋼等關鍵產品方面形成自己的核心技術，與同類企業相比，具有競爭優勢。特別是在高效節約型建築用鋼、車輪、高速動車組車輪、大功率機車輪產品在國內處於技術「龍頭」地位。

## 7、 投資狀況分析

### (1) 對外股權投資總體分析

單位：萬元

本公司報告期末投資額	670,870
投資額增減變動數	129,988
本公司上年末投資額	540,881
投資額較上年增減幅度(%)	24

#### 被投資的公司情況

被投資公司名稱	主要業務	權益比例
馬鋼集團財務有限公司	對成員單位辦理財務和融資顧問及相關諮詢、代理業務；提供擔保；對成員單位辦理票據承兌和貼現、辦理貸款及融資租賃；從事同業拆借；協助成員單位實現交易款項的收付；經批准的代理保險業務；辦理成員單位之間的委託貸款、內部轉賬結算及相應的結算、清算方案設計、吸收成員單位存款。	91.00%
國汽(北京)輕量化公司	技術檢測、技術開發、技術轉讓、技術諮詢	6.89%
馬鋼晉西軌道交通裝備公司	鐵路貨車輪軸、客車輪軸、城市軌道交通通用輪軸、高速動車組輪軸和機車輪軸的研發、製造、維修、銷售以及轉向架的研發、製造、銷售	50.00%

## 四、董事會報告 (續)

被投資公司名稱	主要業務	權益比例
馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司	黑色金屬冶煉及其壓延加工與產品、副產品銷售；焦炭及煤焦化產品、動力生產及銷售；鋼鐵產品延伸加工、金屬製品生產及銷售；鋼鐵產品技術服務及鋼鐵業相關業務；碼頭經營、倉儲、運輸服務；工程施工。(上述經營範圍涉及許可的憑有效許可證生產經營)	71.00%
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	節能工程與服務，煙氣治理，防腐工程與服務，工業污水處理，噪聲治理，廢棄資源綜合利用，節能技術研發，環保工程設計、施工和總包，合同能源管理，工業環保設施託管運營，環境監測分析，環保設備和水處理藥劑製造和銷售	20.00%
馬鞍山馬鋼裕遠物流有限公司	貨運代理、船舶代理、物流倉儲、金屬加工、物流信息諮詢；鋼材銷售；工程、設備招標代理。	100.00%
馬鋼(合肥)材料科技有限公司	汽車、家電、機械相關行業材料技術研究；激光拼焊板、衝壓零部件產品的研發、生產和銷售；鋼鐵及延伸產品的加工、倉儲及服務	70.00%

被投資公司名稱	主要業務	權益比例
馬鋼粉末冶金有限公司	生產銷售海綿鐵、還原鐵粉、水霧化鐵粉、粉末冶金製品、鐵合金產品及其副產品；機械設備製作與安裝；金屬製品生產加工；技術諮詢	51.00%
濟源市金源化工有限公司	純苯、純甲苯、二甲苯相關技術開發、轉讓	36.00%

• 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資		期末 佔期末證券		報告期損益 (元)
				金額 (元)	持有數量 (股)	賬面價值 (元)	總投資比例 (%)	
1	股票	601857	中國石油	584,500	35,000	282,800	48.17	-58,100
2	股票	601186	中國鐵建	181,600	20,000	133,200	22.69	57,400
3	股票	601390	中國中鐵	158,400	33,000	100,320	17.09	17,160
4	股票	601898	中煤能源	201,960	12,000	70,800	12.06	-37,320
		合計		1,126,460	/	587,120	100.00	-20,860

報告期末，公司除持有上述上市公司發行的股票外，並未持有其他上市公司、非上市金融企業股權。報告期內，公司亦未買賣其他上市公司股份。

(2) 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

- 本年度公司無委託理財事項。
- 本年度公司無委託貸款事項。





## 四、董事會報告 (續)

(3) 報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

(4) 主要子公司、參股公司分析

- 馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司，註冊資本人民幣1,700百萬元，本公司直接持有71%的權益。主要從事黑色金屬冶煉及其壓延加工與產品、副產品銷售；焦炭及煤焦化產品、動力生產及銷售，鋼鐵產品延伸加工、金屬製品生產及銷售。報告期淨利潤人民幣60百萬元，報告期末資產總額人民幣4,021百萬元、淨資產為人民幣2,498百萬元。
- 安徽長江鋼鐵股份有限公司，註冊資本人民幣1,200百萬元，本公司持有直接權益55%。主要從事黑色金屬冶煉、螺紋鋼、元鋼、型鋼、角鋼、異型鋼、綫材及棒材生產銷售、鐵礦石、鐵礦粉、廢鋼銷售及進出口經營業務。報告期淨利潤人民幣49百萬元，報告期末資產總額人民幣5,946百萬元、淨資產為人民幣2,363百萬元。
- 馬鋼集團財務有限公司，註冊資本人民幣1,000百萬元，本公司直接持有91%的權益。主要對成員單位辦理財務和融資顧問及相關諮詢、代理業務；提供擔保；對成員單位辦理票據承兌和貼現、辦理貸款及融資租賃；從事同業拆借；協助成員單位實現交易款項的收付；經批准的代理保險業務；辦理成員單位之間的委託貸款、內部轉賬結算及相應的結算、清算方案設計、吸收成員單位存款。報告期淨利潤人民幣96百萬元，報告期末資產總額人民幣9,060百萬元、淨資產為人民幣1,110百萬元。

- 全資子公司馬鋼國際經濟貿易總公司，註冊資本人民幣50百萬元。主要從事機器、原材料進口和鋼材出口業務。報告期淨利潤人民幣238百萬元，報告期末資產總額人民幣2,622百萬元、淨資產為人民幣48百萬元。
- 安徽馬鋼工程技術有限公司，註冊資本人民幣100百萬元，本公司持有直接權益58.96%、間接權益7.86%。主要從事冶金、建築及環境工程的規劃及設計業務。報告期淨利潤人民幣27百萬元，報告期末資產總額人民幣291百萬元、淨資產為人民幣183百萬元。
- 安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司，註冊資本8.389百萬美元，本公司直接持有70%的權益。主要從事礦渣綜合利用產品的生產、銷售和運輸，並提供相關技術諮詢服務。報告期淨利潤人民幣0.1百萬元，報告期末資產總額人民幣187百萬元、淨資產為人民幣137百萬元。
- 馬鋼(蕪湖)加工配售有限公司，註冊資本人民幣35百萬元，本公司持有直接權益70%、間接權益30%。主要從事金屬製品加工、銷售和汽車零部件加工及建材、化工產品銷售。報告期淨利潤人民幣8百萬元，報告期末資產總額人民幣911百萬元、淨資產為人民幣102百萬元。
- 馬鋼(廣州)鋼材加工有限公司，註冊資本人民幣120百萬元，本公司直接持有66.67%的權益。主要從事各類鋼材生產、加工和銷售並提供產品倉儲、運輸及售後服務。報告期淨利潤人民幣0.09百萬元，報告期末資產總額人民幣1,021百萬元、淨資產為人民幣163百萬元。



## 四、董事會報告 (續)

- 馬鋼(金華)鋼材加工有限公司，註冊資本人民幣120百萬元，本公司直接持有75%的權益。主要從事鋼板、綫材、型材的生產、加工、銷售並提供倉儲及售後服務。報告期淨利潤人民幣1.9百萬元，報告期末資產總額人民幣814百萬元、淨資產為人民幣133百萬元。
- 馬鋼(揚州)鋼材加工有限公司，註冊資本美元20百萬元，本公司直接持有71%的權益。主要從事鋼板、綫材、型材的生產、加工、銷售並提供倉儲及售後服務。報告期淨利潤人民幣2.7百萬元，報告期末資產總額人民幣619百萬元、淨資產為人民幣175百萬元。
- 安徽馬鋼和菱實業有限公司，註冊資本人民幣30百萬元，本公司持有直接權益71%，間接權益29%。主要從事鋼材及其他產品包裝材料的生產、銷售、代理及現場包裝服務。報告期淨利潤人民幣4.6百萬元，報告期末資產總額人民幣488百萬元、淨資產為人民幣155百萬元。
- 全資子公司馬鋼(澳大利亞)有限公司，註冊資本21.7379百萬澳元。主要從事投資和貿易。報告期淨利潤人民幣98百萬元，報告期末資產總額人民幣672百萬元、淨資產為人民幣655百萬元。
- 馬鞍山港口(集團)有限責任公司，註冊資本人民幣250百萬元，本公司直接持有45%的權益。主要從事港口物資裝卸、貨運代理、水陸貨物聯運中轉及倉儲服務。報告期淨利潤人民幣15百萬元，報告期末資產總額人民幣1,037百萬元、淨資產為人民幣432百萬元。

- 馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司，註冊資本人民幣468百萬元，本公司直接持有50%的權益。主要生產、銷售氣體或液體形式的空氣產品，並從事其他工業氣體產品項目的籌建。報告期淨利潤人民幣153百萬元，報告期末資產總額人民幣686百萬元、淨資產為人民幣633百萬元。
- 馬鋼(合肥)鋼材加工有限公司，註冊資本人民幣120百萬元，本公司持有直接權益61%、間接權益28%。主要從事鋼板加工、銷售以及建築結構件鋼材的生產、銷售，並提供產品倉儲、運輸服務。報告期淨利潤人民幣7.1百萬元，報告期末資產總額人民幣929百萬元、淨資產為人民幣140百萬元。

**(5) 非募集資金項目情況**

報告期，本集團共支出人民幣5,104百萬元於在建工程，同比增加33.92%。

單位：百萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度
四鋼軋總廠1,580mm熱軋工程	2,950	設備安裝階段
四鋼軋總廠板坯連鑄工程	1,008	設備基礎施工階段
硅鋼二期工程	1,494	設備安裝階段
電爐廠合金棒材精整生產綫	225	開工前期準備階段
合計	5,677	/



## 四、董事會報告 (續)

### (二) 董事會關於公司未來發展的討論與分析

#### 1、 行業競爭格局和發展趨勢

詳見第四節「董事會報告」之「管理層討論與分析」。

#### 2、 公司發展戰略

詳見第四節「董事會報告」之「管理層討論與分析」。

#### 3、 經營計劃

詳見第四節「董事會報告」之「管理層討論與分析」。

#### 4、 因維持當前業務並完成在建投資項目公司所需的資金需求

2013年公司項目投資支出按投資預算考慮38億元，其中折舊資金32億元，不足部分利用項目借款解決。

為保證正常現金流，2013年籌資安排為：

- (1) 2013年到期借款全部按歸還後，再借回同等額度的借款考慮。
- (2) 於2010年2月發行的中期票據10億元，2013年2月到期歸還後，再借入10億元銀行借款維持融資水平。

(3) 繼續通過馬鋼香港公司實施貿易項下境外融資並維持其規模。

(4) 投資支出需增加項目借款6億元。

(5) 通過加速資金周轉，節約資金支出9億元。

通過上述措施，爭取2013年總的融資規模不增加。

#### 5、 可能面對的風險

詳見第四節「董事會報告」之「管理層討論與分析」

### (三) 董事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

#### 1、 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

√ 不適用

#### 2、 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

√ 不適用

#### 3、 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

√ 不適用





## 四、董事會報告 (續)

### (四) 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### 1、 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

《公司章程》第一百八十四條第四款規定，公司應本著重視股東合理投資回報、同時兼顧公司合理資金需求的原則，按股東持有的股份比例分配股利，現金分紅政策應保持連續性和穩定性。除2008年為應對金融危機的影響，未派發現金股利外，公司連續多年進行了現金利潤分配。2011年，公司主業虧損，亦未派發現金股利。

公司章程及相關審議程序的規定，確保了在公司利潤分配政策的制定過程中，獨立董事可以充分地發表意見，能夠充分地保護中小投資者的合法權益。公司章程中列明瞭分紅標準和分紅比例，利潤分配政策調整或變更的條件和程序亦合規、透明。報告期該等規定執行有效。

#### 2、 報告期內盈利且母公司未分配利潤為正，但未提出現金紅利分配預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

√ 不適用

### 3、 公司近三年(含報告期)的利潤分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：百萬元 幣種：人民幣

分紅年度	每10股		每10股 轉增數(股)	現金分紅 的數額(含稅)	分紅年度合併 報表中歸屬 於上市公司 股東的淨利潤	佔合併報表中 歸屬於上市 公司股東的 淨利潤的比率 (%)
	送紅股數(股)	派息數(元) (含稅)				
2012年	0	0	0	0	-3,863.2	0
2011年(重述前)	0	0	0	0	69.6	0
2010年	0	0.50	0	385	1,101.8	34.94

#### (五) 積極履行社會責任的工作情況

##### 社會責任工作情況

詳見《馬鞍山鋼鐵股份有限公司2012年度社會責任報告》。檢索地址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)。

#### (六) 其他事項

1. 2012年，本公司並無購回其任何上市股份，而本公司及其附屬公司亦無購買或再出售本公司任何上市股份。
2. 中國法律及本公司章程並無規定本公司發行新股時須先讓現有股東按其持股比重購買新股。
3. 公司董事與本公司並未訂立本公司與一年內不賠償(法規賠償以外)便不可終止之服務合約。
4. 2012年度內，本公司無任何董事及監事於本公司、本公司的附屬公司、集團公司或集團的任何服務公司所訂立的合約之中擁有任何直接或間接的重大權益。



## 五、重要事項

### (一) 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

#### 1. 訴訟、仲裁或媒體質疑事項已在臨時公告披露且無後續進展的

事項概述及類型	查詢索引
公司董事會獲悉物流公司因與供貨商發生貿易糾紛，為追討供貨商所欠貨物或資金，於2012年9月21日向馬鞍山市中級人民法院提起民事訴訟。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-09-25/600808_20120925_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-09-25/600808_20120925_1.pdf</a> <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0924/LTN20120924564_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0924/LTN20120924564_C.pdf</a>
公司董事會同意物流公司向法院申請重整，在法院主導下開展重整有關工作。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-09/600808_20121009_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-09/600808_20121009_1.pdf</a> <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/1008/LTN20121008929_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/1008/LTN20121008929_C.pdf</a>
法院受理物流公司破產重整申請。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-13/600808_20121013_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-13/600808_20121013_3.pdf</a> <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/1012/LTN20121012478_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/1012/LTN20121012478_C.pdf</a>

### (二) 報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

√ 不適用

### (三) 破產重整相關事項

詳見本節之「(一)重大訴訟、仲裁及媒體普遍質疑事項」。

### (四) 資產交易、企業合併事項

事項概述及類型	查詢索引
收購(受讓)集團公司42%財務公司股權	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-02-10/600808_20120210_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-02-10/600808_20120210_1.pdf</a> <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0210/LTN20120210033_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0210/LTN20120210033_C.pdf</a>

## (五) 公司股權激勵情況及其影響

√ 不適用

## (六) 重大關聯交易

### 1、 與日常經營相關的關聯交易

#### (1) 本集團與集團公司的日常業務往來

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

- 為了確保能夠有足夠礦石以滿足生產需要，集團公司同意繼續優先向本集團提供礦石。

本集團自2012年1月1日起至2012年12月31日止就2009年簽署的《礦石購銷協議》所支付給集團公司之金額如下(人民幣千元)：

	金額	佔同類交易 的比例 (%)
購買鐵礦石、石灰石及白雲石	2,819,870	21



## 五、重要事項 (續)

本集團每年從集團公司購買的鐵礦石之每噸度價格，雙方於協議期間每半年度制定一次，上半年度噸度價格先按上年度的下半年度供應最大量鐵礦石予本公司的前三家獨立供貨商提供鐵礦石到達中國安徽省馬鞍山市本公司範圍內的相同類別的鐵礦石加權平均噸度價公平協商擬定，該上半年度底進行追溯調整，噸度價格不可超過該上半年度前三家獨立供貨商的加權平均噸度價；下半年度噸度價格先按該年度上半年度前三家獨立供貨商的加權平均噸度價公平協商擬定，該下半年度底進行追溯調整，噸度價格不可超過該下半年度前三家獨立供貨商的加權平均噸度價。

本集團每年從集團公司購買的石灰石和白雲石之每噸度價格，雙方於協議期間每半年度制定一次，上半年度價格先按上年度的下半年度分別供應最大量石灰石和白雲石予本公司的前三家獨立供貨商分別提供石灰石和白雲石到達中國安徽省馬鞍山市本公司範圍內的加權平均價公平協商擬定，該上半年度底進行追溯調整，價格不可超過該上半年度前三家獨立供貨商的加權平均價；下半年度價格先按該年度上半年度前三家獨立供貨商的加權平均價公平協商擬定，該下半年度底進行追溯調整，價格不可超過該下半年度石灰石和白雲石各前三家獨立供貨商的加權平均價。

董事會中與集團公司沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本公司與集團公司在日常業務過程中按正常商業條款或不遜於由獨立第三方提供之條款進行的交易，符合本公司及股東的最佳利益。報告期，該等交易按2010-2012年《礦石購銷協議》訂立的條款進行，交易總金額於報告期末超過該協議所規定之上限，即人民幣3,075.22百萬元。

本公司2012年度與集團公司之間發生的《礦石購銷協議》項下的持續性關聯交易，已獲得公司股東大會的批准，按照該等協議的條款進行，並且未超過列明的上限。

- 財務公司與集團公司的業務往來

業務類型		存貸款金額 人民幣千元	利息收入／支出 人民幣千元
存款	最高日存款額	681,593	8,520
	每月日均最高存款額	564,247	
貸款	最高日貸款額	214,530	1,580
	每月日均最高貸款額	117,756	
其他收入			
手續費及佣金淨收入(人民幣千元)			769
貼現利息收入(人民幣千元)			1,106

2012年度財務公司與集團公司之間發生的《金融服務協議》項下的持續性關聯交易，已獲得公司董事會的批准，董事會中與集團公司沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易乃按一般商業條款進行，符合本公司及其股東的整體利益，並且未超過列明的上限，即最高日存款餘額加利息不高於人民幣7億元、最高日貸款餘額不超過人民幣5億元、利息、手續費及服務費不高於人民幣5,000萬元。

## 五、重要事項 (續)

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

	金額	佔同類交易的比例 (%)
集團公司購買本公司鋼材及其他產品	57,997	-
集團公司購買本公司供水、供電、電話及其他服務	41,078	4
本公司購買集團公司固定資產及建築服務	166,489	3
本公司購買集團公司其他服務及產品	424,513	100
合計	690,077	

董事會中與集團公司沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本公司與集團公司在日常業務過程中進行的交易，符合一般商業要求，且以市場價為定價基準的該等交易與一般商業條款比較，其條款對本公司至少同樣有利。

該類交易已獲得公司董事會的批准，按照相關協議條款進行，且未超過列明的上限，即人民幣74,905.18萬元。

- 截至2012年12月31日，公司與各關聯方除日常經營性往來外，不存在其他的債權或債務。
- 與控股股東所訂立的重大合約  
2012年10月12日，本公司與集團公司簽訂了2013-2015年《礦石購銷協議》，與環保公司簽訂了2013-2015年《節能環保協議》，且均已經2012年12月12日臨時股東大會批准。除此之外，截至2012年12月31日止年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東簽訂任何重大合約。

本公司核數師安永華明會計師事務所獲委聘，遵照香港註冊會計師公會頒佈之香港鑒證業務準則第3000號—歷史財務資料審計或審閱以外之其他鑒證業務的規定，並參照香港註冊會計師公會發布的應用指引第740號—審計師按照香港上市規則出具的持續關連交易報告，就本集團持續關連交易出具報告。安永華明會計師事務所已就上述本集團按照香港聯交所上市規則14A.38要求披露的持續關連交易發表了無保留結論的確認函。審計師確認函已由本公司提交給香港聯交所。

## 2. 資產收購、出售發生的關聯交易

### (1) 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
收購42%馬鋼集團財務有限公司股權	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-02-10/600808_20120210_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-02-10/600808_20120210_1.pdf</a> <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0210/LTN20120210033_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0210/LTN20120210033_C.pdf</a>

## (七) 重大合同及其履行情況

### 1、 託管、承包、租賃事項

√ 不適用

## 五、重要事項 (續)

### 2、擔保情況

單位：百萬元 幣種：美元

公司對外擔保情況 (不包括對子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計 (不包括對子公司的擔保)	—
報告期末擔保餘額合計(A) (不包括對子公司的擔保)	—
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	—
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	55
公司擔保總額情況 (包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	55
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	1.50
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	—
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	—
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	—
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	—

報告期末，公司所有擔保均系為全資子公司馬鋼(香港)有限公司提供的擔保，總額度折合人民幣346百萬元，事前均經過公司董事會批准。

### 3、其他重大合同

本年度公司無其他重大合同。

## (八) 承諾事項履行情況

√ 不適用

## (九) 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

是否改聘會計師事務所：	否
現聘任會計師事務所名稱	安永華明會計師事務所
會計師事務所報酬	481.5(其中，年度審計費及中期執行商定程序費共計人民幣478.5萬元；為公司發行短期融資券提供專業服務之費用，計3萬元。)
會計師事務所審計年限	19
內部控制審計會計師事務所	安永華明會計師事務所

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

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

## (十一) 其他重大事項的說明

報告期內公司無其他重大事項。



## 六、股份變動及股東情況

### (一) 股本變動情況

#### 1、 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+/-)					本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內非國有法人 持股境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股 境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、無限售條件流通股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1、人民幣普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2、境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外資股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.5
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

#### 2、 限售股份變動情況

報告期內，本公司限售股份無變動情況。

## (二) 證券發行與上市情況

### 1、 截至報告期末近3年歷次證券發行情況

單位：億元 幣種：人民幣

公司債券	發行日期	發行價格		獲准上市		
		(或利率)	發行規模	上市日期	交易規模	交易終止日期
11馬鋼01	2011年8月25日	100元(5.63)	31.6	2011年9月13日	31.6	2014年8月25日
11馬鋼02	2011年8月25日	100元(5.74)	23.4	2011年9月13日	23.4	2016年8月25日

經中國證券監督管理委員會證監許可【2011】1177號文核准，公司獲准向社會公開發行面值不超過55億元的公司債券。2011年8月24日，公司和中信證券股份有限公司(主承銷商)在網下向機構投資者進行票面利率詢價，根據網下機構投資者詢價申購結果，經發行人和保薦人(主承銷商)協商一致，最終確定本期公司債券3年期品種票面利率為5.63%，5年期品種票面利率為5.74%，在債券存續期內固定不變。

### 2、 公司股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

報告期內沒有因送股、配股等原因引起公司股份總數及結構的變動。

### 3、 現存的內部職工股情況

本報告期末公司無內部職工股。

## 六、股份變動及股東情況 (續)

### (三) 股東和實際控制人情況

#### 1、 股東數量和持股情況

單位：股

截止報告期末股東總數	358,663	年度報告披露日前第5個交易 日末股東總數	351,459
------------	---------	-------------------------	---------

#### 前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例量		持有 有限售條件 股份數量	質押或 凍結的 股份數
		(%)	持股總數		
馬鋼(集團)控股有限公司	國有法人	50.47	3,886,423,927	0	0
香港中央結算(代理人)公司	境外法人	22.17	1,706,995,898	0	未知
中國建設銀行-騰華價值優勢 股票型證券投資基金	未知		50,000,000	0	未知
王勇	未知		20,840,000	0	未知
白計平	未知		8,209,900	0	未知
何文華	未知		8,188,110	0	未知
張俊英	未知		7,520,000	0	未知
北京好石佳燃氣設備有限責任公司	未知		6,900,000	0	未知
張武	未知		6,600,000	0	未知
中國工商銀行-開元證券投資基金	未知		6,336,156	0	未知

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售	
	條件股份的數量	股份種類及數量
馬鋼(集團)控股有限公司	3,886,423,927	人民幣普通股 3,886,423,927
香港中央結算(代理人)公司	1,706,995,898	境外上市外資股 1,706,995,898
中國建設銀行－鵬華價值優勢 股票型證券投資基金	50,000,000	人民幣普通股 50,000,000
王勇	20,840,000	人民幣普通股 20,840,000
白計平	8,209,900	人民幣普通股 8,209,900
何文華	8,188,110	人民幣普通股 8,188,110
張俊英	7,520,000	人民幣普通股 7,520,000
北京好石佳燃氣設備有限責任公司	6,900,000	人民幣普通股 6,900,000
張武	6,600,000	人民幣普通股 6,600,000
中國工商銀行－開元證券投資基金	6,336,156	人民幣普通股 6,336,156

#### 上述股東關聯關係或一致行動的說明

馬鋼(集團)控股有限公司與前述其他股東之間不存在關聯關係，亦不屬《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。本公司並不知曉上述股東之間是否存在關聯關係或是否屬於一致行動人。

報告期末，馬鋼(集團)控股有限公司共持有本公司股份3,886,423,927股(報告期內持股數沒有變動)，其中代表國家持有的本公司A股股份為3,830,560,000股，通過上海證交所交易系統增持的本公司A股股份為55,863,927股，是本公司的控股股東，詳見「控股股東及實際控制人情況」。

香港中央結算(代理人)有限公司持有本公司H股1,706,995,898股(報告期內增加448,001股)，乃代表其多個客戶所持有。本公司並不知曉，也無法核實報告期內其所持股份有無被質押、凍結或託管的情況。

## 六、股份變動及股東情況 (續)

於2012年12月31日及本報告發出之最後實際可執行日即2013年2月28日，在董事知悉資料範圍內，本公司擁有香港聯交所《證券上市規則》規定的足夠公眾持股量。

除上文所披露者外，於2012年12月31日，根據《證券及期貨條例》第336條之規定須予以披露的公司H股股東情況如下：

股東名稱	持有或被視為持有權益的身份	持有或被視為持有權益的股份數量(股)	佔公司已發行H股之大致百分比(%)
Deutsche Bank Group	實益擁有人身份	98,272,490(好倉)	5.67
		82,411,300(淡倉)	4.75
		1,620,300(可借出)	0.09

### (四) 控股股東及實際控制人情況

#### 1、 控股股東情況

##### (1) 法人

	單位：千元 幣種：人民幣
名稱	馬鋼(集團)控股有限公司
單位負責人或法定代表人	顧建國
成立日期	1993年9月1日
註冊資本	6,298,290
主要經營業務	礦產品採選；建築工程施工；建材、機械製造、維修、設計；對外貿易；國內貿易；物資供銷、倉儲；物業管理；諮詢服務；租賃；農林業

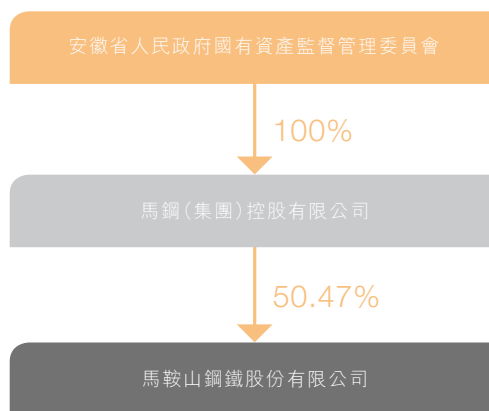
## 2、 實際控制人情況

### (1) 法人

名稱

安徽省人民政府國有資產監督管理委員會

### (2) 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



### (五) 其他持股在百分之十以上的法人股東

截止本報告期末公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

## 七、董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 持股變動及報酬情況

#### 1、 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	報告期內從公司領取的應付報酬總額(萬元)(稅前)	報告期從股東單位獲得的應付報酬總額(萬元)
蘇鑒鋼	董事長	男	58	2011年8月31日	2014年8月31日	-	
錢海帆	董事	男	52	2011年8月31日	2014年8月31日	30.56	
蘇世懷	非執行董事	男	54	2013年2月5日	2014年8月31日	-	
任天寶	董事	男	49	2011年8月31日	2014年8月31日	24.56	
秦同洲	獨立董事	男	43	2011年8月31日	2014年8月31日	10.00	
楊亞達	獨立董事	女	57	2011年8月31日	2014年8月31日	10.00	
劉芳端	獨立董事	男	49	2012年10月25日	2014年8月31日	3.33	
張曉峰	監事	男	51	2011年8月31日	2014年8月31日	30.56	
方金榮	監事	男	49	2011年8月31日	2014年8月31日	-	
劉先禮	監事	男	58	2011年8月31日	2014年8月31日	23.78	
王振華	獨立監事	男	39	2011年8月31日	2014年8月31日	7.37	
蘇勇	獨立監事	男	58	2011年8月31日	2014年8月31日	7.37	
高海潮	高級管理人員	男	55	2013年2月17日	2014年8月31日	-	
任強	高級管理人員	男	52	2011年8月31日	2014年8月31日	24.56	
嚴華	高級管理人員	男	47	2011年8月31日	2014年8月31日	24.56	
陸克從	高級管理人員	男	49	2011年8月31日	2014年8月31日	24.56	
趙建明	非執行董事	男	59	2011年8月31日	2012年12月20日	-	
胡達文	獨立董事	男	37	2011年8月31日	2012年8月31日	6.67	

**蘇鑒鋼**：2008年1月出任本公司總經理，2009年12月兼任集團公司及本公司黨委副書記，2010年1月出任集團公司董事，2011年2月出任集團公司總經理，2011年7月14日出任公司董事長，不再擔任公司總經理。蘇先生還兼任馬鋼(香港)有限公司董事長和MG貿易發展有限公司董事長。

**錢海帆**：2005年8月出任第四鋼軋總廠廠長、黨委副書記；2010年4月出任公司副總工程師；2011年7月出任公司總經理。2011年8月出任公司董事。

**蘇世懷**：2007年2月至2009年8月任公司副總工程師。2009年8月至2009年12月任公司副總工程師、技術中心副主任。2009年12月至2011年7月任公司副總經理、總工程師。2011年7月至今任集團公司副總經理、總工程師。2013年2月5日任公司董事。

**任天寶**：2008年7月出任馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司黨委書記、董事、副總經理；2011年7月出任公司副總經理。2011年8月出任公司董事。2012年2月9日出任董事會秘書。

**秦同洲**：中國註冊會計師協會會員，中國消防安全集團首席財務官，兼任該集團內全資子公司首安工業消防有限公司副總經理。秦先生2001年3月至2010年3月在安永華明會計師事務所從事審計工作，擁有多年審計工作經驗；2010年3月加入中國消防安全集團旗下首安工業消防有限公司出任副總經理，2010年7月起出任中國消防安全集團首席財務官。2011年8月31日出任公司獨立董事。





## 七、董事、監事、高級管理人員和員工情況 (續)

**楊亞達**：安徽工業大學管理學院教授、碩士生導師、管理學院院長。楊女士2002年9月出任安徽工業大學管理學院教授，主要從事財務管理、企業戰略等方面的教學和科研工作。歷任安徽工業大學管理學院工商管理系主任、管理學院副院長，現任安徽工業大學管理學院院長、安徽省馬鞍山市經濟學會副會長及第十一屆全國人大代表。2011年8月31日出任公司獨立董事。

**劉芳端**：1991年取得律師資格並從事律師工作。現為安徽興皖律師事務所主任，兼任蕪湖市人民政府法律顧問、蕪湖市律師協會副會長等職。

**張曉峰**：2008年8月出任集團公司及本公司工會主席，2008年8月31日起出任公司監事會主席。

**方金榮**：2004年2月起擔任集團公司財務部經理。2005年8月31日起出任本公司監事。

**劉先禮**：2005年3月任公司第一鋼軋總廠黨委書記、副廠長，2006年2月任公司企業管理部經理。2008年8月31日起出任本公司監事。

**王振華**：香港會計師公會及英國特許公認會計師公會會員，2004年11月至2005年12月擔任修身堂控股有限公司財務總監、合資格會計師及公司秘書，2006年2月至10月擔任中天國際控股有限公司合資格會計師，2006年12月成立毅行顧問有限公司並擔任董事。王先生2005年8月31日出任本公司獨立董事。2011年8月31日出任公司獨立監事。王先生還兼任中國忠旺控股有限公司獨立董事。

**蘇勇**：2004年10月出任復旦大學東方管理研究中心副主任。蘇先生2005年8月31日出任本公司獨立董事。2011年8月31日出任公司獨立監事。蘇先生還兼任上海友誼集團股份有限公司、上海寶信軟件股份有限公司、上海國際機場股份有限公司及上工申貝(集團)股份有限公司獨立董事。

**高海潮**：2002年1月至2008年7月任公司生產部經理；2008年7月至2010年4月任公司第一鋼軋總廠廠長；2010年4月至2011年7月任公司副總工程師；2011年7月至2013年2月任馬鋼(集團)控股有限公司總經理助理，其中2011年8月至2012年7月兼任馬鋼(集團)控股有限公司科技創新部經理。2013年2月17日起，出任公司副總經理、總工程師。

**任強**：2008年2月任一鐵總廠廠長、黨委副書記；2009年7月任煤焦化公司經理。2011年7月出任公司副總經理。

**嚴華**：2003年7月起任自動化工程公司經理、計量處處長。2011年7月出任公司副總經理。

**陸克從**：2004年7月任國貿總公司經理、黨總支書記、外事辦主任；2010年5月任國貿總公司(原燃料採購中心)總經理(主任)、黨總支書記，外事辦主任；2011年2月任國貿總公司(原燃料採購中心)總經理(主任)、黨總支副書記、外事辦主任。2011年7月出任公司副總經理。

**趙建明**：1997年6月出任本公司副總經理、黨委副書記，1997年9月出任本公司董事，1999年9月不再擔任本公司副總經理，2010年1月出任集團公司董事。趙先生於2012年12月21日起不再擔任本公司董事職務。



## 七、董事、監事、高級管理人員和員工情況 (續)

**胡達文**：香港執業律師，香港胡關李羅律師行顧問律師。胡先生曾於香港多間律師行任職，在法律界具豐富經驗，特別專注於企業融資、收購合併、於國內之外商直接投資以及與上市等有關的法律事宜。2011年8月31日出任公司獨立董事。因自身公務繁忙，胡先生於2012年8月31日辭去本公司獨立董事職務。

除董事長蘇鑒鋼先生個人持有3,886股A股外，其餘董事、監事、高級管理人員均未持有公司股票。報告期，以上人員持股情況並無變化。

除上文所披露者外，於2012年12月31日，公司現任董事、監事、高級管理人員在本公司或其聯繫公司的任何股份、相關股份或債券中均未擁有權益或淡倉（定義見《證券及期貨條例》第XV部），而該等權益或淡倉須根據《證券及期貨條例》第352條予以記錄，或須依據香港聯交所《證券上市規則》附錄10-《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》通知本公司及香港聯交所。

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

## (二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

### 1、 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務
蘇鑾鋼	馬鋼(集團)控股有限公司	董事、總經理
張曉峰	馬鋼(集團)控股有限公司	工會主席
蘇世懷	馬鋼(集團)控股有限公司	副總經理、總工程師
方金榮	馬鋼(集團)控股有限公司	財務部經理

### 2、 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務
秦同洲	中國消防安全集團	首席財務官
楊亞達	安徽工業大學	管理學院院長
劉芳端	安徽興皖律師事務所	主任

## 七、董事、監事、高級管理人員和員工情況 (續)

### (三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員  
報酬的決策程序

公司執行董事、高級管理人員的報酬由董事會薪酬委員會在股東大會批准的薪酬限額內，根據考核情況決定。

在公司領取報酬的非獨立監事的年度報酬，由監事會在股東大會批准的監事報酬年度總額內，根據考核情況決定，並向股東大會報告。

公司獨立董事、獨立監事在任期內領取固定報酬。

董事、監事、高級管理人員  
報酬確定依據

考核情況

董事、監事和高級管理人員  
報酬的實際支付情況

詳見本節前文之「持股變動及報酬情況」。

報告期末全體董事、監事和高級  
管理人員實際獲得的報酬合計

報告期在本公司領取報酬或津貼的董事、監事及高級管理人員實際獲得的薪金總額為228萬元(含稅)。公司執行董事、非獨立監事、高級管理人員的上述報酬，包括2012年度內按公司退休金計劃，由企業繳納的年金計入個人賬戶的部分。

#### (四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
蘇世懷	董事	聘任	
劉芳端	獨立董事	聘任	
高海潮	高級管理人員	聘任	
趙建明	董事	離任	股東決定註
胡達文	獨立董事	離任	工作需要

註： 控股股東馬鋼(集團)控股有限公司決定，自2012年12月21日起，趙建明先生不再擔任本公司外部董事(非執行董事)。趙建明先生因個人經濟問題被立案調查。趙建明先生在本公司擔任非執行董事期間(至2012年12月20日止)，並未在本公司擔任除非執行董事以外的其他行政職務，無分管業務，亦未參與本公司任何具體的經營管理工作。該案仍在調查之中，至今未發現其個人經濟問題相關事件與本公司經營活動存在重要關係。

#### (五) 公司核心技術團隊或關鍵技術人員情況

報告期內，公司評選出46名高級技術主管、19名首席技師。除1名高級技術主管於12月底辭職外，隊伍基本穩定。

## 七、董事、監事、高級管理人員和員工情況 (續)

### (六) 本公司和主要子公司的員工情況

#### 1、 員工情況

本公司在職員工的數量	40,050
主要子公司在職員工的數量	9,747
在職員工的數量合計	49,797
本公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	23,778

#### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	40,962
銷售人員	383
技術人員	4,625
財務人員	288
行政人員	1,723

#### 教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生學歷	422
本科學歷	5,103
專科學歷	9,790
中專及以下學歷	34,482
合計	49,797

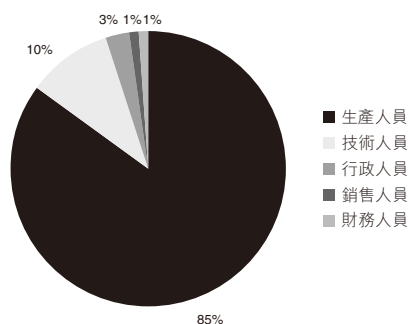
## 2、 薪酬政策

公司全面推行工資總額包乾制度，工資、獎金、津貼、生產性及加工性勞務費全部納入工資總額範圍，與各單位降本增效任務直接掛鉤。各單位建立指標層層分解體系，每季度進行崗位綜合考評。對降本增效的重要部門和關鍵崗位，公司制定相應激勵辦法，分配向降本增效成績顯著的崗位及人員傾斜。對公司管理層，以鋼鐵主業扭虧為盈為主要考核指標，由公司組織評價與考核；對中層管理人員結合降本增效任務完成情況，實施季度綜合考評。

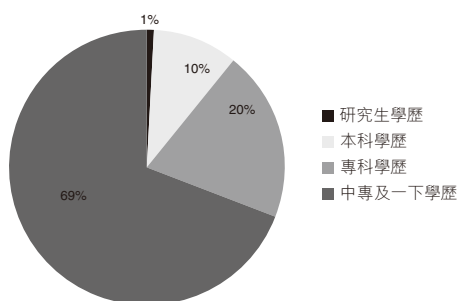
## 3、 培訓計劃

公司充分利用外部和內部培訓資源為各類員工的成長提供培訓機會。2012年公司集中開展各類培訓活動約273期，累計培訓20,988人次。

## 4、 專業構成統計圖：



## 5、 教育程度統計圖：





# 八、公司治埋

## (一) 公司治埋及內幕知情人登記管理等相關情況說明

### 公司治埋的情況

本公司按照相關法律、法規的要求，建立了股東大會、董事會、監事會和總經理層相互制衡的法人治埋結構，股東大會、董事會、監事會和總經理分工明確、職責清楚。

報告期內，本公司繼續致力於規范運作，加強基礎性制度的建設，努力提升公司治埋水平。董事會根據中國證監會的要求，及時修訂了《馬鞍山鋼鐵股份有限公司信息披露管理辦法》，進一步規范了公司的信息披露工作。

### 1、 企業管治報告

本公司在2012年遵守香港聯交所《證券上市規則》附錄14—《企業管治常規守則》(以下簡稱《守則》)的所有守則條文。概述如下：

#### (1) 董事

##### 董事及董事會組成

本公司第七屆董事會由七名董事組成，其中執行董事三名、非執行董事四名。非執行董事中獨立董事三名，獨立董事佔董事會人數的七分之三。

公司執行董事及一名非執行董事均系鋼鐵行業資深人士，在生產、經營及工程建設方面擁有豐富經驗，均能合理決策董事會所議事項。三名獨立董事中，秦同洲先生為中國註冊會計師協會會員，現任中國消防安全集團首席財務官，具有多年的會計從業經驗；楊亞達女士為安徽工業大學管理學院教授、碩士生導師、管理學院院長，在企業管理方面知識淵博；劉芳端先生為二級律師，現任安徽興皖律師事務所主任，在法律界具有豐富經驗。該等獨立董事完全具備評價內部控制及審閱財務報告的能力。董事會構成完全符合境內外有關法律、法規及規范性文件的要求。所有董事姓名均在公司通訊中進行公布，並對獨立董事特別註明。

報告期內，盡董事會所知董事會成員之間(包括董事長與總經理)不存在任何須予披露的關係，包括財務、業務、家屬或其他相關的關係。

公司所有董事均未在與公司構成競爭或可能構成競爭的業務中持有權益。

經公司所有董事書面確認，報告期內本公司董事均已遵守香港聯交所《證券上市規則》附錄10—《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》的要求。

本公司收到三名獨立董事按照香港《證券上市規則》第三章保薦人、授權代表及董事第3.10之要求提交的獨立性確認聲明書，公司董事會因此認為三名獨立董事均屬獨立。

### **董事長及總經理**

公司董事長及總理由不同人士擔任。

董事長系公司法定代表人，由董事會以全體董事的過半數選舉和罷免。董事長負責企業籌劃及戰略性決策，主持董事會工作，保證董事會以適當方式審議所有涉及事項，促使董事會有效運作。

董事長有權主持股東大會，召集和主持董事會會議，檢查董事會決議的實施情況，簽署公司發行的證券和其他重要文件。經董事會授權，可以召集股東大會；在董事會閉會期間，對公司的重要業務活動給予指導；發生人力不可抗拒的緊急情況時，對公司事務行使特別裁決權和處置權。

總理由董事會聘任或者解聘，對董事會負責。總經理率領管理層，負責公司日常生產經營管理事務，組織實施董事會的各項決議。根據董事會或者監事會要求，總經理定期向董事會或者監事會報告公司重大合同的簽訂、執行情況，資金運用情況和盈虧情況。

## 八、公司治理 (續)

### 非執行董事

公司非執行董事(包括獨立董事)任期為三年。任期情況詳見本報告之第七節「董事、監事、高級管理人員和員工情況」。

為保護廣大中小股東及利益相關者的合法權益，公司制定了《獨立董事工作制度》，該制度除詳細載明獨立董事的任職條件、提名程序以及公司應為獨立董事提供的工作條件以外，還規定獨立董事應對關聯交易、對外擔保等事項發表獨立意見。

### 董事會及管理層的職權

董事會履行法律、法規及公司章程賦予的職權，主要包括：

- 召集股東大會，執行股東大會的決議；
- 決定公司年度經營計劃、重要投資方案；
- 制定公司財務預算、利潤分配預案、基本管理制度、重大收購或出售方案；
- 決定專門委員會的設置和任免有關負責人；
- 聘任或者解聘公司總經理，根據總經理提名，聘任或者解聘公司副總經理、財務負責人等高級管理人員；
- 任免董事會秘書；
- 管理公司信息披露事項；
- 向股東大會提請續聘或更換為公司審計的會計師事務所；
- 聽取公司總經理的工作彙報並檢查總經理的工作；

- 在公司章程規定的限額內，批准公司對外投資、資產出租、資產抵押及其他擔保、委託經營、委託理財等事項。
- 董事會轄下三個委員會，即審核(審計)委員會、薪酬委員會和提名委員會。該等委員會主要職責見本節之「(4)、(5)、(6)」。

公司管理層根據公司章程賦予的職權，主要履行以下職責：

- 負責組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- 擬訂公司內部管理機構設置方案；
- 擬訂公司的基本管理制度；
- 制定公司的基本規章；
- 聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員；
- 決定對公司員工的獎懲、升降級、加減薪、聘任、招聘或解聘、辭退；
- 代表公司對外處理重要業務；
- 提議召開董事會臨時會議。



## 八、公司治理 (續)

### **董事會會議**

董事會每年召開四次例會，並提前14日將例會召開的時間、地點及議程通知董事，以使所有董事盡可能有機會出席。董事均有機會提出討論事項，並被列入例會議程。如董事需要，管理層均能向董事適時提供充足的資料，該等資料有助於董事作出適當決定。每次例會，全體或大部分董事親自出席。在董事會對關聯交易事項進行表決時，關聯董事回避，由非關聯董事批准。所有董事均有權力和機會查閱會議記錄。

董事會秘書組織籌備董事會會議，並協助董事長確保會議程序符合相關法律、法規及規範性文件的要求。

### **(2) 董事、監事及高級管理人員薪酬**

#### **董事薪酬**

公司第七屆董事會董事任期內的年度報酬總數額不超過人民幣220萬元(含稅)，其中獨立董事每人每年在公司領取不超過人民幣8萬元(不含稅)的固定報酬。其餘在公司領取年度報酬的董事實行年薪制，其年薪按照公司業績狀況及個人貢獻，由公司董事會薪酬委員會依據《董事、高級管理人員薪酬考核辦法(試行)》提出考核分配意見，董事會批准後實施，任何董事均不能自行決定薪酬。

### **監事薪酬**

公司第七屆監事會監事任期內的年度報酬總數額不超過人民幣140萬元(含稅)，其中獨立監事每人每年在公司領取不超過人民幣6萬元(不含稅)的固定報酬。其餘在公司領取年度報酬的監事，其年度報酬由監事會在股東大會批准的監事年度報酬總額內，根據考核情況決定，並向股東周年大會報告。

### **高級管理人員薪酬**

公司高級管理人員實行年薪制，其年薪按照公司業績狀況及個人貢獻，由公司董事會薪酬委員會依據《董事、高級管理人員薪酬考核辦法(試行)》提出考核分配意見，董事會批准後實施。

### **(3) 董事提名**

公司董事會每隔三年進行換屆選舉，所有董事任期與董事會任期相同，屆滿後必須重新選舉。

董事候選人由公司董事會、監事會、單獨或合併持有公司已發行股份5%以上的股東提名，獨立董事候選人由公司董事會、監事會、單獨或者合併持有公司已發行股份1%以上的股東提名。



## 八、公司治理 (續)

本公司對董事的提名是在充分瞭解被提名人職業、學歷、職稱、詳細的工作經歷、全部兼職等情況，並在提名前徵得被提名人的同意後提出的。對於獨立董事的提名，董事會對被提名人擔任獨立董事的資格和獨立性發表意見，被提名人也就其本人與公司之間不存在任何影響其獨立客觀判斷的關係發表了公開聲明。在相關股東會議召開前，公司將所有獨立董事被提名人的有關材料報送上海證交所。

### (4) 審核(審計)委員會

公司第七屆董事會審核(審計)委員會(以下簡稱「審核委員會」)由獨立董事秦同洲先生、楊亞達女士和劉芳端先生組成，主席為秦同洲先生。委員會主要職責是：

- 提議聘請或更換外部審計機構；
- 監督公司的內部審計制度及其實施；
- 負責內部審計與外部審計之間的溝通；
- 審核公司的財務信息及其披露；
- 審查公司的內控制度。

此外，公司為充分發揮審核委員會的作用，還專門制定了《審核委員會年度報告工作規程》，細化了審核委員會在年度報告編制和披露過程中的職責。

報告期審核委員會履職情況報告如下：

2012年公司董事會審核委員會共召開4次會議，現任委員會成員出席了應出席的全部會議。所有會議均由秦同洲先生主持，會議主要內容包括：

- 審閱了馬鞍山鋼鐵股份有限公司2011年經審計的財務報告，並與公司審計部門及外聘會計師事務所就2011年經審計的財務報告和有關問題進行了討論和溝通，認為公司在所有重大方面均遵循了《企業會計準則》的要求，並進行了充分的披露，不存在重大疏漏。
- 通過外聘會計師事務所從事2011年度公司審計工作的總結報告。
- 同意支付安永華明會計師事務所人民幣478.5萬元，其中年度審計費人民幣420萬元（含內控審計費人民幣60萬元），執行商定程序費人民幣58.5萬元。審計費和執行商定程序費均已包含會計師事務所的代墊費用以及有關費用的稅金。此外，會計師事務所審計人員在本公司工作期間的食宿費用由本公司承擔。
- 同意續聘安永華明會計師事務所為本公司2012年度審計師。
- 審議了2011年度本公司與馬鋼（集團）控股有限公司之間的關聯交易，認為該類關聯交易均為本公司與馬鋼（集團）控股有限公司在日常業務過程中訂立，按正常商業條款或不遜於向獨立第三方提供（或由獨立第三方提供）的條款進行的交易，該等交易根據有關交易的協議條款進行，交易條款公平合理，符合本公司及股東的最佳利益。2011年度根據《礦石購銷協議》採購礦石的總金額未超過該協議規定的上限人民幣2,573,320,000元。

公司2012年度賬目已經審核委員會審閱。





## 八、公司治理 (續)

- 對公司截止2011年12月31日對外擔保情況，向公司管理層及外聘會計師事務所進行了瞭解，審查了相關資料，認為：(1)截止2011年12月31日，公司所有對外擔保審批程序均合法合規。(2)截止2011年12月31日，公司對外擔保中不存在為控股股東及公司持股50%以下的其他關聯方、非法人單位或個人提供擔保。(3)截止2011年12月31日，公司累計和當期對外擔保總額低於公司2011年度合併會計報表淨資產的50%。
- 審議通過了《馬鞍山鋼鐵股份有限公司董事會審核(審計)委員會2011年履職情況報告》。
- 審閱了公司2012年第一季度未經審計的財務報告，認為公司在所有重大方面均遵循了《企業會計準則》、《企業會計制度》的要求，並進行了充分的披露，不存在重大疏漏。
- 審閱了公司2012年半年度未經審計的財務報告，認為公司在所有重大方面均遵循了《企業會計準則》、《企業會計制度》的要求，並進行了充分的披露，不存在重大疏漏。
- 審閱了公司2012年第三季度未經審計的財務報告，認為公司在所有重大方面均遵循了《企業會計準則》、《企業會計制度》的要求，並進行了充分的披露，不存在重大疏漏。

委員會所有的會議召集、召開程序、表決和決議遵循有關法律、法規、《公司章程》及《審核委員會工作條例》的規定。2012年，全體成員按照有關規定，對委員會會議所議事項忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。

#### (5) 董事會薪酬委員會

公司第七屆董事會薪酬委員會由獨立董事劉芳端先生、秦同洲先生和楊亞達女士組成，主席為劉芳端先生。委員會主要職責是：

- 就公司全體董事、高級管理人員的薪酬政策，及正規而具透明度地制定該等政策的程序，向董事會提出建議；
- 根據董事會制定的公司目標，審議董事及高級管理人員的薪酬；
- 審議向董事或高級管理人員支付的與其離職或任職有關的賠償；
- 確保任何董事或其任何連絡人不得自行決定薪酬；
- 董事會轉授的其他職責。

報告期提名委員會履職情況如下：

2012年董事會薪酬委員會共舉行1次會議。該會議於3月27日召開，所有委員均親自出席。



## 八、公司治理 (續)

會議主要內容是：

- 按照《公司董事、高級管理人員薪酬考核辦法(試行)》，根據公司淨利潤、股東權益、主營業務收入等主要財務指標和經營指標完成情況，結合相關董事、高級管理人員分管工作範圍及主要職責情況，對該等人士2011年經營業績進行了考核，並將考核結果提交於2012年3月28日召開的董事會審議；
- 審議了薪酬委員會2011年履職情況報告。

薪酬委員會所有會議召集、召開程序、表決和決議遵循有關法律、法規、《公司章程》及《公司董事會薪酬委員會工作條例》的規定。會議討論相關董事、高級管理人員薪酬時，任何相關董事均未參與決定其自身薪酬。委員會全體成員按照有關規定，對委員會會議所議事項忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。

### (6) 提名委員會

公司第七屆董事會提名委員會由獨立董事楊亞達女士、秦同洲先生、劉芳端先生及董事長蘇鑿鋼先生組成，主席為楊亞達女士。委員會主要職責是：

- 根據公司股權結構及發展戰略，定期評估董事會架構、人數及董事在技能、知識、經驗等方面的組成，並就任何擬作出的變動向董事會提出建議；
- 研究董事、總經理、董事會秘書人員的選擇標準和程序並提出建議；

- 尋找董事和總經理、董事會秘書人選，對其進行資格、能力審查後，根據公司需要提名有關人士出任董事或總經理、董事會秘書，並就此向董事會提出建議；
- 審核獨立董事的獨立性；
- 就董事委任、重新委任及董事(包括董事長)、總經理、董事會秘書繼任計劃的有關事宜向董事會提出建議。

報告期提名委員會履職情況如下：

2012年董事會提名委員會共召開3次會議，所有委員均親自出席，會議均由楊亞達女士主持。

召開日期	主要議題
2012年3月27日	審議提名委員會2011年履職情況報告
2012年9月7日	提名劉芳端先生為公司董事會獨立董事候選人
2012年12月21日	提名蘇世懷先生為公司董事會董事候選人

委員會所有的會議召集、召開程序、表決和決議遵循有關法律、法規、《公司章程》及《公司董事會提名委員會工作條例》的規定。委員會全體成員按照有關規定，對委員會會議所議事項忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。



## 八、公司治理 (續)

### (7) 核數師酬金

本年度安永華明會計師事務所獲委任為本集團核數師，並已審核隨附根據中國會計準則編制的財務報告及內部控制審計報告。公司應支付給會計師事務所的報酬共計人民幣481.5萬元，其中年度審計費為不含稅人民幣420萬元(含內控審計費人民幣60萬元)，執行商定程序費人民幣58.5萬元，為公司短期融資券發行提供專業服務之費用人民幣3萬元。審計費和執行商定程序費均已包含會計師事務所的代墊費用以及有關費用的稅金。此外，會計師事務所審計人員在本公司工作期間的食宿費用由本公司承擔。

截止2012年12月31日，安永華明會計師事務所為本集團提供審計服務的連續年限已達19年。公司2012年度審計報告的簽字註冊會計師為鍾麗女士和孫仲妮女士，鍾麗女士已連續三次為本公司提供審計服務，孫仲妮女士首次為本公司提供審計服務。

此外，報告期安永稅務及諮詢有限公司為本公司在香港提供利得稅申報服務港幣35千元。上述服務並不屬於審計範疇。

### (8) 與股東的溝通

#### 有效溝通

公司董事會與股東的溝通渠道較為順暢，盡力與股東保持溝通並鼓勵他們參與股東大會。

報告期，公司在2011年度股東周年大會通知、2012年第一、二、三次臨時股東大會通知中均載明，凡於該等通知所載股權登記日下午收市後持有本公司A股股份、並在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司登記在冊的A股股東及該日持有本公司H股股份、並在香港證券登記有限公司登記在冊的H股股東，均有權在辦理會議登記手續後出席對應股東大會。

報告期，公司四次股東大會均由董事長親自出席並擔任會議主席，公司相關董事、總經理、財務負責人、董事會秘書等均親自出席股東大會，並為回答股東關心的問題作了充分準備。在股東大會上，會議主席均就每項實際獨立的事宜分別提出決議案。

#### 以投票方式表決

公司在章程中明確規定，股東大會採用投票表決方式。股東(包括股東代理人)以其所代表的有表決權的股份數額行使表決權，每一股份有一票表決權。會議主席根據投票表決的結果，宣布會議提案通過情況，並將此記載在會議記錄中，作為最終的依據。會議主席如果對提交表決的決議有任何懷疑，可以對所投票數進行點算；如果會議主席未進行點票，出席會議的股東或者股東代理人對會議主席宣布結果有異議的，有權在宣布後立即要求點票，會議主席應當即時進行點票。股東大會如果進行點票，點票結果應當記入會議記錄。

會議記錄連同出席股東的簽名簿及代理出席的委託書，在公司住所保存。股東可以在公司辦公時間免費查閱股東會議記錄複印件，如任何股東向公司索取有關會議記錄的複印件，公司均能在收到合理費用後七日內把複印件送出。

#### (9) 公司治理專項活動

報告期內，公司根據中國證監會及其派出機構安徽證監局的要求，為鞏固公司治理專項活動成果，再次認真核查了本公司自開展公司治理專項活動以來各項整改措施的落實情況，未發現本公司存在任何整改措施尚未落實的情況。



## 八、公司治理 (續)

### (10) 除上述內容外，其他載於《守則》內的條文

報告期，公司董事確認有編制公司賬目的責任，核數師安永華明會計師事務所也在核數師報告中聲明其作為公司核數師的責任。

由於安永華明會計師事務所持續瞭解本公司，並且工作嚴謹細緻，董事會審核(審計)委員會建議續聘其為公司2012年度核數師，對此董事會並無異議，有關議案已經公司於2012年6月6日召開的2011年度股東周年大會審議並獲得批准。

為規範公司內幕信息知情人管理工作，本公司第六屆董事會第十五次會議於2010年6月8日審議通過了《公司內幕信息知情人登記管理制度》。公司第七屆董事會第八次會議於2012年2月9日對該制度進行了修訂。報告期內，盡董事會所知，本公司不存在內幕信息知情人於公司披露任何影響公司股份價格的重大敏感信息前利用內幕信息買賣本公司股份的情況，亦不存在監管部門查處或整改情況，該等制度執行有效。

## (二) 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議刊登的指定 網站的查詢索引
馬鋼股份2011年度 股東周年大會	2012年6月6日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、審議董事會2011年度工作報告；</li> <li>2、審議監事會2011年度工作報告；</li> <li>3、審議2011年度經審計財務報告；</li> <li>4、審議2011年度利潤分配方案；</li> <li>5、審議及批准聘任安永華明會計師事務所為公司2012年度審計師並授權董事會在2011年基礎上決定其酬金的方案。</li> </ol>	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-06-07/600808_20120607_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-06-07/600808_20120607_1.pdf</a>  <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0606/LTN20120606457_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0606/LTN20120606457_C.pdf</a>
馬鋼股份2012年第一次 臨時股東大會	2012年8月23日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、審議發行短期融資券的議案；</li> <li>2、審議《公司章程》修改方案。</li> </ol>	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-08-24/600808_20120824_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-08-24/600808_20120824_1.pdf</a>  <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0823/LTN20120823759_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/0823/LTN20120823759_C.pdf</a>
馬鋼股份2012年第二次 臨時股東大會	2012年10月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、審議聘任劉芳端先生為公司獨立董事的議案</li> </ol>	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-26/600808_20121026_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-26/600808_20121026_1.pdf</a>  <a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/1025/LTN20121025586_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/1025/LTN20121025586_C.pdf</a>



## 八、公司治理 (續)

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議刊登的指定網站的查詢索引
馬鋼股份2012年第三次臨時股東大會	2012年12月12日	1、審議公司與馬鋼(集團)控股有限公司簽署2013~2015年《礦石購銷協議》、協議項下之交易及每年金額上限的議案；	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-12-13/600808_20121213_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-12-13/600808_20121213_3.pdf</a>
		2、審議公司與安徽欣創節能環保科技股份有限公司簽署2013~2015年《節能環保協議》、協議項下之交易及每年金額上限的議案。	<a href="http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/12/12/LTN20121212711_C.pdf">http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/SEHK/2012/12/12/LTN20121212711_C.pdf</a>

報告期內，公司召開了一次股東周年大會和三次臨時股東大會，會議召開程序均完全符合有關法律、法規及《公司章程》的規定。四次股東大會審議的議案均獲通過，決議的詳細情況均於翌日刊登在《上海證券報》及上海證交所網站、香港聯交所網站上。

### (三) 董事履行職責情況

#### 1、 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	參加董事會情況					是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況 出席股東大會的次數
		本年應參加董事會次數	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數		
蘇鑿鋼	否	15	14	1	0	0	否	4
蘇世懷	否	0	0	0	0	0	否	0
錢海帆	否	15	14	1	0	0	否	3
任天寶	否	15	12	1	1	1	否	4
秦同洲	是	15	14	1	0	0	否	3
楊亞達	是	15	14	1	1	0	否	3
劉芳端	是	4	4	0	0	0	否	2
趙建明	否	14	11	0	1	2	否	3
胡達文	是	7	3	0	0	4	否	0

年內召開董事會會議次數	15
其中：現場會議次數	8
通訊方式召開會議次數	1
現場結合通訊方式召開會議次數	6

#### 2、 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，公司獨立董事未對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

### (四) 監事會發現公司存在風險的說明

監事會對報告期內的監督事項無異議。



## 九、內部控制

### (一) 內部控制責任聲明及內部控制制度建設情況

本公司董事會聲明其對於公司內部控制的建立健全及有效實施負有責任。

公司2010年及2011年根據《企業內部控制配套指引》的修改以及公司內部組織機構和職能的調整、業務流程的變化，全面修訂完善了公司《內部控制手冊》，完成了《內部控制手冊》換版升級工作，從而進一步完善公司內部控制體系，確保公司內部控制制度始終有效。報告期，公司制定了《應收款項管理辦法》、《原燃輔料計劃管理辦法》、《廢鋼供應管理辦法》等二十餘項制度，對具體業務流程的關鍵控制活動作了詳細描述，是對《內控手冊》的有效補充，從制度上保證了內控和風險管理的有效運行。

報告期，審計部牽頭成立了內部控制評價工作組，圍繞內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、內部監督等要素，對公司內部控制設計與運行情況進行全面評價，並將評價結果匯總、編制成內控評價報告，提交董事會審議。另一方面，公司聘請的獨立核數師對與財務報告相關的內部控制有效性進行了審計，並將審計結果向審核委員會彙報。審核委員會通過評價審計部和核數師的工作，監督公司內部控制的執行並判斷公司的內部控制是否有效。董事會聽取審核委員會的彙報，審議內控評價報告，確認本公司的內部控制有效。

公司第七屆董事會第二十六次會議於2013年3月26日審議通過《公司2012年度內部控制評價報告》，確認本公司2012年度內部控制有效。

《公司2012年度內部控制評價報告》載明，公司2012年共存在九個內部控制缺陷，其中兩個重要缺陷，七個一般缺陷，不存在重大缺陷。兩個重要缺陷均體現在子公司物流公司2012年8月發生鋼材產品貿易案(供應商未按照約定交付鋼材，亦不退回其已預收物流公司的貨款)之中：(1)公司未能有效管控物流公司經營活動，導致該公司在從事鋼材貿易過程中出現了經營損失；(2)物流公司在採購及付款過程中存在部分職責權限劃分不清晰以及不相容職務未有效分離，以及物流公司管理人員超越審批權限的情形。但由於公司存在有效運行的補償性控制，如發佈了《關於進一步加強應收及預付款項管理、防範資金風險的通知》，設立了計財部風險監管科等，且缺陷具有局部性，不會導致財務重大錯報，故評定上述兩項缺陷為內部控制重要缺陷。

本公司與財務報告編制及披露相關的內部控制制度乃根據國家有關法律、法規、部門規章及規範性文件，包括財政部等五部委聯合發布的《企業內部控制基本規範》及其配套指引建立，內容涵蓋了財務報告編制準備及其控制、財務報告編制及其控制、財務報告的報送與披露及其控制等方面。報告期內，公司該等制度執行有效。

## (二) 內部控制審計報告的相關情況說明

安永華明會計師事務所為本公司2012年12月31日財務報告相關內部控制出具了帶強調事項段的無保留意見的審計報告。該審計報告詳見上海證交所網站。

## (三) 年度報告重大差錯責任追究制度及相關執行情況說明

公司於2002年建立了《信息披露管理辦法》，並於2005、2007、2008、2010和2012年進行了修訂，使其持續符合監管機構的要求。該辦法中包含了年報信息披露重大差錯責任追究的相關條款。報告期，該制度有效執行。



## 十、財務報告

審計報告	85
已審財務報表	
合併資產負債表	87
合併利潤表	89
合併股東權益變動表	91
合併現金流量表	93
公司資產負債表	95
公司利潤表	97
公司股東權益變動表	98
公司現金流量表	100
財務報表附註	102
財務報表補充資料	268

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

# 審計報告



安永華明(2013)審字第60438514\_A01號

馬鞍山鋼鐵股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的馬鞍山鋼鐵股份有限公司的財務報表，包括2012年12月31日的合併及公司的資產負債表，2012年度合併及公司的利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註。

## 一、管理層對財務報表的責任

編制和公允列報財務報表是馬鞍山鋼鐵股份有限公司管理層的責任。這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編制財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報。

## 二、註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編制和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

# 審計報告(續)

## 三、審計意見

我們認為，上述財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了馬鞍山鋼鐵股份有限公司2012年12月31日的合併及公司的財務狀況以及2012年度的合併及公司的經營成果和現金流量。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：鍾麗

中國註冊會計師：孫仲妮

中國北京

2013年3月26日

# 合併資產負債表

2012年12月31日

人民幣元

資產	附註五	2012年	2011年 (重述)
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	<b>9,782,424,115</b>	10,611,862,099
交易性金融資產	2	<b>587,120</b>	607,980
應收票據	3	<b>8,060,760,260</b>	9,034,711,272
應收賬款	4	<b>1,411,927,109</b>	1,883,404,218
應收股利	5	<b>46,800,000</b>	99,902,452
應收利息		<b>4,846,087</b>	-
預付款項	6	<b>2,037,721,944</b>	3,651,999,532
其他應收款	7	<b>469,008,747</b>	694,493,241
存貨	8	<b>11,250,937,262</b>	14,132,127,677
發放貸款及墊款	9	<b>215,562,806</b>	12,699,577
<b>流動資產合計</b>		<b>33,280,575,450</b>	40,121,808,048
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資	10,11	<b>1,210,311,409</b>	1,113,949,039
投資性房地產	12	<b>4,400,618</b>	4,540,409
固定資產	13	<b>32,478,798,396</b>	32,418,075,602
工程物資		<b>673,731,960</b>	265,351,474
在建工程	14	<b>5,697,669,676</b>	4,672,053,374
無形資產	15	<b>1,963,421,181</b>	2,002,437,828
遞延所得稅資產	16	<b>702,255,349</b>	626,426,316
<b>非流動資產合計</b>		<b>42,730,588,589</b>	41,102,834,042
<b>資產總計</b>		<b>76,011,164,039</b>	81,224,642,090



# 合併資產負債表(續)

2012年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2012年	2011年 (重述)
<b>流動負債：</b>			
吸收存款	18	<b>565,167,982</b>	697,944,982
賣出回購金融資產款	19	<b>494,753,998</b>	68,180,659
短期借款	20	<b>9,777,449,423</b>	5,822,785,816
應付票據	21	<b>5,096,302,242</b>	5,142,687,963
應付賬款	22	<b>7,029,326,670</b>	7,030,282,017
預收款項	23	<b>6,122,954,555</b>	7,028,115,939
應付職工薪酬	24	<b>228,107,066</b>	243,707,642
應交稅費	25	<b>(331,007,320)</b>	(325,437,540)
應付利息		<b>205,268,222</b>	218,784,755
應付股利	26	<b>80,492,522</b>	80,281,968
其他應付款	27	<b>1,058,965,107</b>	731,863,459
一年內到期的非流動負債	28	<b>1,335,542,400</b>	2,681,045,000
<b>流動負債合計</b>		<b>31,663,322,867</b>	29,420,242,660
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	29	<b>9,914,180,000</b>	12,506,772,000
應付債券	30	<b>8,261,992,704</b>	9,243,722,051
遞延收益	31	<b>618,997,012</b>	552,778,524
遞延所得稅負債	16	<b>40,614,884</b>	44,328,987
<b>非流動負債合計</b>		<b>18,835,784,600</b>	22,347,601,562
<b>負債合計</b>		<b>50,499,107,467</b>	51,767,844,222
<b>股東權益：</b>			
股本	32	<b>7,700,681,186</b>	7,700,681,186
資本公積	33	<b>8,329,067,663</b>	8,758,358,399
專項儲備		<b>14,768,610</b>	-
盈餘公積	34	<b>3,750,928,170</b>	3,444,137,388
一般風險準備		<b>55,650,161</b>	127,104
未分配利潤	35	<b>3,245,037,973</b>	7,467,413,825
外幣報表折算差額		<b>30,510,424</b>	16,483,680
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>23,126,644,187</b>	27,387,201,582
<b>少數股東權益</b>		<b>2,385,412,385</b>	2,069,596,286
<b>股東權益合計</b>		<b>25,512,056,572</b>	29,456,797,868
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>76,011,164,039</b>	81,224,642,090

財務報表由以下人士簽署

法定代表人：蘇鑾鋼

2013年3月26日

主管會計工作負責人：錢海帆

2013年3月26日

會計機構負責人：張乾春

2013年3月26日

# 合併利潤表

2012年度  
人民幣元

	附註五	2012年	2011年 (重述)
營業收入	36	<b>74,404,364,038</b>	86,854,060,117
減：營業成本	36	<b>72,840,274,575</b>	83,365,438,019
營業稅金及附加	37	<b>160,138,327</b>	227,777,606
銷售費用	38	<b>349,695,028</b>	285,821,929
管理費用	39	<b>1,378,085,886</b>	1,295,361,613
財務費用	40	<b>1,463,236,344</b>	969,175,097
資產減值損失	41	<b>2,722,485,738</b>	676,843,268
公允價值變動損失		<b>20,860</b>	218,660
加：投資收益	42	<b>613,911,017</b>	143,607,614
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		<b>111,905,442</b>	122,027,420
營業利潤／(虧損)		<b>(3,895,661,703)</b>	177,031,539
加：營業外收入	43	<b>152,842,514</b>	166,979,551
減：營業外支出	44	<b>3,498,367</b>	24,179,555
其中：非流動資產處置淨損失		<b>-</b>	18,753,548
利潤／(虧損)總額		<b>(3,746,317,556)</b>	319,831,535
減：所得稅費用	45	<b>54,205,870</b>	116,286,461
淨利潤／(虧損)		<b>(3,800,523,426)</b>	203,545,074
其中：同一控制下企業合併中被合併方 合併前實現的淨利潤		<b>11,496,935</b>	13,967,471
減：少數股東損益		<b>62,709,119</b>	121,175,866
歸屬於母公司股東的淨利潤／(虧損)		<b>(3,863,232,545)</b>	82,369,208

# 合併利潤表(續)

2012年度  
人民幣元

	附註五	2012年	2011年 (重述)
每股收益：			
基本每股收益	46	<b>(50.17)分</b>	1.07分
稀釋每股收益		<b>(50.17)分</b>	1.07分
其他綜合收益	47	<b>14,026,744</b>	(24,221,088)
綜合收益總額		<b>(3,786,496,682)</b>	179,323,986
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>(3,849,205,801)</b>	58,148,120
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>62,709,119</b>	121,175,866

# 合併股東權益變動表

2012年度  
人民幣元

	歸屬於母公司股東權益							少數 股東權益	股東 權益合計	
	股本 (附註五、32)	資本公積 (附註五、33)	專項儲備	盈餘公積 (附註五、34)	一般風險準備	未分配利潤 (附註五、35)	外幣報表 折算差額			小計
一、 2011年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	3,442,866,348	-	7,456,020,890	16,483,680	26,954,410,503	1,978,339,214	28,932,749,717
加：同一控制下企業合併	-	420,000,000	-	1,271,040	127,104	11,392,935	-	432,791,079	91,257,072	524,048,151
二、 2012年1月1日(重述)	7,700,681,186	8,758,358,399	-	3,444,137,388	127,104	7,467,413,825	16,483,680	27,387,201,582	2,069,596,286	29,456,797,868
三、 本年增減變動金額										
(一) 淨虧損	-	-	-	-	-	(3,863,232,545)	-	(3,863,232,545)	62,709,119	(3,800,523,426)
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	14,026,744	14,026,744	-	14,026,744
綜合收益總額	-	-	-	-	-	(3,863,232,545)	14,026,744	(3,849,205,801)	62,709,119	(3,786,496,682)
(三) 股東投入和減少資本										
1. 少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	396,000,000	396,000,000
2. 其他	-	-	-	3,170,532	-	-	-	3,170,532	(116,318,272)	(113,147,740)
(四) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積	-	-	-	303,620,250	-	(303,620,250)	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	55,523,057	(55,523,057)	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,574,748)	(26,574,748)
4. 同一控制下企業合併	-	(429,290,736)	-	-	-	-	-	(429,290,736)	-	(429,290,736)
(五) 專項儲備										
1. 本年提取	-	-	85,616,047	-	-	-	-	85,616,047	-	85,616,047
2. 本年使用	-	-	(70,847,437)	-	-	-	-	(70,847,437)	-	(70,847,437)
四、 2012年12月31日	7,700,681,186	8,329,067,663	14,768,610	3,750,928,170	55,650,161	3,245,037,973	30,510,424	23,126,644,187	2,385,412,385	25,512,056,572

# 合併股東權益變動表(續)

2011年度

人民幣元

	歸屬於母公司股東權益							少數 股東權益	股東 權益合計
	股本 (附註五、32)	資本公積 (附註五、33)	盈餘公積 (附註五、34)	一般風險 準備	未分配利潤 (附註五、35)	外幣報表 折算差額	小計		
一、 2011年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	3,206,200,814	-	8,008,142,354	40,704,768	27,294,087,521	704,675,718	27,998,763,239
二、 本年增減變動金額									
(一)淨利潤(重述)	-	-	-	-	82,369,208	-	82,369,208	121,175,866	203,545,074
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	(24,221,088)	(24,221,088)	-	(24,221,088)
綜合收益總額(重述)	-	-	-	-	82,369,208	(24,221,088)	58,148,120	121,175,866	179,323,986
(三)股東投入和減少資本									
1.少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	1,181,266,000	1,181,266,000
2.其他(重述)	-	420,000,000	-	-	-	-	420,000,000	90,000,000	510,000,000
(四)利潤分配									
1.提取盈餘公積(重述)	-	-	237,936,574	-	(237,936,574)	-	-	-	-
2.提取一般風險準備(重述)	-	-	-	127,104	(127,104)	-	-	-	-
3.對股東的分配	-	-	-	-	(385,034,059)	-	(385,034,059)	(27,521,298)	(412,555,357)
三、 2011年12月31日(重述)	7,700,681,186	8,758,358,399	3,444,137,388	127,104	7,467,413,825	16,483,680	27,387,201,582	2,069,596,286	29,456,797,868

# 合併現金流量表

2012年度  
人民幣元

	附註五	2012年	2011年 (重述)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>94,106,132,710</b>	102,148,046,708
收到的稅費返還		<b>22,597,431</b>	19,600,168
賣出回購金融資產款淨增加額		<b>426,573,339</b>	68,180,659
吸收存款淨(減少)/增加額		<b>(132,777,000)</b>	697,944,982
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>67,787,162</b>	12,510,108
收到的其他與經營活動有關的現金	48	<b>172,537,666</b>	234,486,952
經營活動現金流入小計		<b>94,662,851,308</b>	103,180,769,577
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>(80,715,929,570)</b>	(94,734,101,499)
存放中央銀行款項淨增加額		<b>(891,488,602)</b>	(112,454,977)
發放貸款及墊款淨增加額		<b>(204,912,353)</b>	(12,827,856)
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>(4,545,616,367)</b>	(4,392,425,754)
支付的各项稅費		<b>(2,216,171,232)</b>	(2,249,584,298)
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>(12,792,084)</b>	(1,887,124)
支付的其他與經營活動有關的現金	48	<b>(483,353,982)</b>	(567,465,935)
經營活動現金流出小計		<b>(89,070,264,190)</b>	(102,070,747,443)
經營活動產生的現金流量淨額	49	<b>5,592,587,118</b>	1,110,022,134
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		<b>14,215,534</b>	1,760,000
取得投資收益所收到的現金		<b>185,825,918</b>	130,419,405
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產所收回的現金淨額		<b>22,745,493</b>	4,824,524
取得子公司收到的現金淨額		<b>-</b>	383,261,393
收到的其他與投資活動有關的現金	48	<b>157,104,000</b>	62,009,300
投資活動現金流入小計		<b>379,890,945</b>	582,274,622
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金		<b>(4,946,800,801)</b>	(4,213,534,239)
投資所支付的現金		<b>(113,500,000)</b>	(50,100,000)
收購子公司所支付的現金		<b>(429,290,736)</b>	-
視同處置子公司支付的現金	49	<b>(107,636,270)</b>	-
增加受限制使用貨幣資金的現金淨額		<b>(839,298,551)</b>	(311,760,491)
投資活動現金流出小計		<b>(6,436,526,358)</b>	(4,575,394,730)
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(6,056,635,413)</b>	(3,993,120,108)

# 合併現金流量表(續)

2012年度  
人民幣元

	附註五	2012年	2011年 (重述)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款所收到的現金		<b>37,968,551,261</b>	33,762,382,458
吸收投資所收到的現金		<b>396,000,000</b>	681,266,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>396,000,000</b>	681,266,000
發行公司債券及中期票據收到的現金		—	8,239,888,000
籌資活動現金流入小計		<b>38,364,551,261</b>	42,683,536,458
償還債務所支付的現金		<b>(38,908,876,560)</b>	(34,050,665,899)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>(1,608,600,460)</b>	(1,966,518,396)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		<b>(26,574,748)</b>	(27,521,298)
籌資活動現金流出小計		<b>(40,517,477,020)</b>	(36,017,184,295)
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>(2,152,925,759)</b>	6,666,352,163
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>56,748,917</b>	21,701,427
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額		<b>(2,560,225,137)</b>	3,804,955,616
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>9,190,021,229</b>	5,385,065,613
六、年末現金及現金等價物餘額	50	<b>6,629,796,092</b>	9,190,021,229

# 資產負債表

2012年12月31日

人民幣元

資產	附註十一	2012年	2011年
流動資產：			
貨幣資金		<b>6,359,785,755</b>	4,768,791,715
交易性金融資產		<b>587,120</b>	607,980
應收票據		<b>5,001,092,227</b>	6,866,227,009
應收賬款	1	<b>1,785,315,692</b>	2,412,923,730
應收股利		<b>66,475,194</b>	152,701,212
應收利息		<b>5,159,705</b>	-
預付款項		<b>1,044,242,745</b>	3,035,017,626
其他應收款	2	<b>279,377,529</b>	87,210,086
存貨	3	<b>8,172,351,955</b>	10,433,971,452
流動資產合計		<b>22,714,387,922</b>	27,757,450,810
非流動資產：			
長期股權投資	4	<b>6,708,697,609</b>	5,408,814,497
投資性房地產		<b>17,188,937</b>	17,593,986
固定資產		<b>27,725,274,143</b>	28,163,111,487
工程物資		<b>350,239,732</b>	282,303,496
在建工程		<b>4,115,011,626</b>	3,415,642,243
無形資產		<b>1,148,988,370</b>	1,182,953,916
遞延所得稅資產		<b>679,495,010</b>	597,145,110
非流動資產合計		<b>40,744,895,427</b>	39,067,564,735
資產總計		<b>63,459,283,349</b>	66,825,015,545



# 資產負債表(續)

2012年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	2012年	2011年
流動負債：		
短期借款	4,970,468,532	720,152,772
應付票據	1,552,887,366	2,219,224,949
應付賬款	7,982,070,150	6,868,767,357
預收款項	4,595,208,580	5,644,238,568
應付職工薪酬	119,617,400	175,902,146
應交稅費	(217,257,558)	(388,139,010)
應付利息	207,613,733	215,949,993
應付股利	6,146,772	5,936,218
其他應付款	809,058,988	564,693,699
一年內到期的非流動負債	1,335,542,400	2,681,045,000
流動負債合計	21,361,356,363	18,707,771,692
非流動負債：		
長期借款	11,817,407,500	12,838,172,000
應付債券	8,261,992,704	9,243,722,051
遞延收益	592,659,282	523,714,144
非流動負債合計	20,672,059,486	22,605,608,195
負債合計	42,033,415,849	41,313,379,887
股東權益：		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
資本公積	8,338,358,399	8,338,358,399
專項儲備	-	-
盈餘公積	2,964,168,101	2,964,168,101
未分配利潤	2,422,659,814	6,508,427,972
股東權益合計	21,425,867,500	25,511,635,658
負債和股東權益總計	63,459,283,349	66,825,015,545

# 利潤表

2012年度  
人民幣元

	附註十一	2012年	2011年
營業收入	6	<b>57,733,842,196</b>	78,067,121,225
減：營業成本	6	<b>57,471,075,172</b>	76,284,120,046
營業稅金及附加		<b>99,240,696</b>	169,681,572
銷售費用		<b>249,792,077</b>	235,331,501
管理費用		<b>869,032,366</b>	887,825,688
財務費用		<b>1,539,317,048</b>	530,013,425
資產減值損失	7	<b>2,077,664,511</b>	674,480,000
公允價值變動損失		<b>20,860</b>	218,660
加：投資收益	8	<b>299,279,236</b>	206,612,395
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>119,172,376</b>	130,918,471
營業虧損		<b>(4,273,021,298)</b>	(507,937,272)
加：營業外收入		<b>106,573,714</b>	120,142,902
減：營業外支出		<b>1,559,216</b>	7,755,393
其中：非流動資產處置淨損失		-	5,261,751
稅前虧損		<b>(4,168,006,800)</b>	(395,549,763)
減：所得稅費用		<b>(82,238,642)</b>	(117,377,808)
淨虧損		<b>(4,085,768,158)</b>	(278,171,955)
其他綜合收益		-	-
綜合(虧損)/收益總額		<b>(4,085,768,158)</b>	(278,171,955)

# 股東權益變動表

2012年度  
人民幣元

	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、2012年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	6,508,427,972	25,511,635,658
二、本年增減變動金額						
(一)淨虧損	-	-	-	-	(4,085,768,158)	(4,085,768,158)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	-	-	-	-	(4,085,768,158)	(4,085,768,158)
(三)股東投入和減少資本						
1.股東投入資本	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配						
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備						
1.本年提取	-	-	53,183,561	-	-	53,183,561
2.本年使用	-	-	(53,183,561)	-	-	(53,183,561)
三、2012年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500

# 股東權益變動表(續)

2011年度  
人民幣元

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、2011年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	2,964,168,101	7,171,633,986	26,174,841,672
二、本年增減變動金額					
(一)淨虧損	-	-	-	(278,171,955)	(278,171,955)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-
綜合收益總額	-	-	-	(278,171,955)	(278,171,955)
(三)股東投入和減少資本					
1.股東投入資本	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-
(四)利潤分配					
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	(385,034,059)	(385,034,059)
3.其他	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-
三、2011年12月31日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>2,964,168,101</u>	<u>6,508,427,972</u>	<u>25,511,635,658</u>

# 現金流量表

2012年度  
人民幣元

附註十一

2012年

2011年

## 一、經營活動產生的現金流量：

銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>69,477,894,149</b>	90,409,877,010
收到的其他與經營活動有關的現金		<b>135,751,904</b>	178,408,853
經營活動現金流入小計		<b>69,613,646,053</b>	90,588,285,863
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>(58,483,542,214)</b>	(80,588,208,969)
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>(3,649,309,362)</b>	(3,697,004,367)
支付的各項稅費		<b>(809,255,348)</b>	(1,604,273,560)
支付的其他與經營活動有關的現金		<b>(916,880,110)</b>	(564,899,168)
經營活動現金流出小計		<b>(63,858,987,034)</b>	(86,454,386,064)
經營活動產生的現金流量淨額	9	<b>5,754,659,019</b>	4,133,899,799

## 二、投資活動產生的現金流量：

取得投資收益所收到的現金		<b>383,912,878</b>	211,396,685
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產所收回的現金淨額		<b>40,488,603</b>	271,057,296
減少抵押存款所收到的現金		<b>-</b>	-
收到的其他與投資活動有關的現金		<b>157,264,000</b>	62,009,300
投資活動現金流入小計		<b>581,665,481</b>	544,463,281
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金		<b>(2,375,212,909)</b>	(3,575,042,007)
投資所支付的現金		<b>(1,628,290,736)</b>	(3,149,444,444)
增加受限制使用貨幣資金的現金淨額		<b>(800,000,000)</b>	-
投資活動現金流出小計		<b>(4,803,503,645)</b>	(6,724,486,451)
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(4,221,838,164)</b>	(6,180,023,170)

# 現金流量表(續)

2012年度  
人民幣元

	2012年	2011年
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款所收到的現金	<b>26,840,964,892</b>	21,122,536,749
發行公司債券及中期票據收到的現金	<b>-</b>	8,239,888,000
籌資活動現金流入小計	<b>26,840,964,892</b>	29,362,424,749
償還債務所支付的現金	<b>(25,956,603,581)</b>	(24,190,976,450)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	<b>(1,420,217,175)</b>	(1,685,760,546)
籌資活動現金流出小計	<b>(27,376,820,756)</b>	(25,876,736,996)
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>(535,855,864)</b>	3,485,687,753
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	<b>(205,970,951)</b>	242,003,772
五、現金及現金等價物淨增加額	<b>790,994,040</b>	1,681,568,154
加：年初現金及現金等價物餘額	<b>4,768,791,715</b>	3,087,223,561
六、年末現金及現金等價物餘額	<b>5,559,785,755</b>	4,768,791,715

# 財務報表附註

2012年12月31日

人民幣元

## 一、 本集團的基本情況

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

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

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

截至2012年12月31日, 本公司累計發行股本總數770,068萬股, 其中無限售條件的人民幣普通股A股596,775萬股, 境外上市外資股H股173,293萬股, 每股面值人民幣1元。詳見本財務報表附註五、29。

本公司的經營範圍為黑色金屬冶煉及其壓延加工、焦炭及煤焦化產品、耐火材料、動力、氣體生產及銷售; 碼頭、倉儲、運輸、貿易等鋼鐵等相關的業務; 鋼鐵產品的延伸加工、金屬製品生產及銷售; 鋼結構、設備製造及安裝; 汽車修理及廢汽車回收拆解(僅限於本公司廢汽車回收); 房屋和土木工程建築、建築安裝; 建築裝飾(憑資質證書開展經營活動); 技術、諮詢及勞務服務。

本集團的母公司為於中國成立的馬鋼(集團)控股有限公司(「集團公司」)。

本財務報表業經公司董事會於2013年3月26日決議批准。根據本公司章程, 本財務報表將提交股東大會審議。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計

### 1. 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部2006年2月頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編制。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

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

### 2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2012年12月31日的財務狀況以及2012年度的經營成果和現金流量。

### 3. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4. 記賬本位幣

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

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

### 5. 企業合併

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





# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 5 企業合併(續)

#### 同一控制下的企業合併

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

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

#### 非同一控制下的企業合併

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 6. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的財務報表。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

編制合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的餘額、交易和未實現損益及股利於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。不喪失控制權情況下少數股東權益發生變化作為權益性交易。

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

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

### 7. 現金及現金等價物

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



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具

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

#### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)：

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產分類和計量

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

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產分類和計量(續)

##### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

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

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

按照上述條件，本集團指定的這類金融資產主要包括交易性金融資產。

##### 持有至到期投資

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

##### 貸款和應收款項

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

##### 可供出售金融資產

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產分類和計量(續)

##### 可供出售金融資產(續)

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

#### 金融負債分類和計量

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

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

##### 其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

#### 財務擔保合同

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 可轉換債券

本集團發行可轉換債券時依據條款確定其是否同時包含負債和權益成份。發行的可轉換債券既包含負債也包含權益成份的，在初始確認時將負債和權益成份進行分拆，並分別進行處理。在進行分拆時，先確定負債成份的公允價值並以此作為其初始確認金額，再按照可轉換債券整體的發行價格扣除負債成份初始確認金額後的金額確定權益成份的初始確認金額。交易費用在負債成份和權益成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。負債成份作為負債列示，以攤餘成本進行後續計量，直至被撤銷、轉換或贖回。權益成份作為權益列示，不進行後續計量。

發行的可轉換債券僅包含負債成份和嵌入衍生工具，即股份轉換權具備嵌入衍生工具特徵的，則將其從可轉換債券整體中分拆，作為衍生金融工具單獨處理，按其公允價值進行初始確認。發行價格超過初始確認為衍生金融工具的部分被確認為債務工具。交易費用根據初始確認時債務工具和衍生金融工具分配的發行價格為基礎按比例分攤。與債務工具有關的交易費用確認為負債，與衍生金融工具有關的交易費用確認為當期損益。

#### 金融工具的公允價值

存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值，估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產減值

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

#### 以攤餘成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，則將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。對於浮動利率，在計算未來現金流量現值時採用合同的現行實際利率作為折現率。

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

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

#### 可供出售金融資產

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 可供出售金融資產(續)

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

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

##### 以成本計量的金融資產

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

按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》規定的成本法核算的、在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，其減值也按照上述原則處理。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產轉移

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

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

### 10. 應收款項／發放貸款及墊款

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

### 11. 存貨

存貨包括原材料、在產品、庫存商品、未結算工程和備品備件。

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 11. 存貨(續)

未結算工程的工程施工成本以實際成本核算，包括直接材料費、直接人工費、施工機械費、其他直接費及應分配的施工間接成本等。工程施工核算的內容系累計已發生的施工成本和已確認的毛利(虧損)大於已辦理結算的價款金額，其差額在資產負債表中反映為未結算工程。期末，對工程建造合同計提損失準備。如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，預計當期應確認的合同損失並計入當期損益。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原材料按類別計提，產成品按單個存貨項目計提。

### 12. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資，以及對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

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

本集團對被投資單位不具有共同控制或重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。

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

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響，是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

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

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

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

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、24。在活躍市場沒有報價且公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、9。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 13. 投資性房地產

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

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

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，在使用壽命內採用直線法攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、24。

### 14. 固定資產

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

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 14. 固定資產(續)

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

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

固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、24。

### 15. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、24。

### 16. 借款費用

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

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





# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 16. 借款費用(續)

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

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

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

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

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

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

### 17. 無形資產

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 17. 無形資產(續)

各項無形資產的使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	50年
採礦權	25年
支撐輓技術	10年

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

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

對使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。此類無形資產不予攤銷，在每個會計期間對其使用壽命進行覆核。如果有證據表明使用壽命是有限的，則按上述使用壽命有限的無形資產的政策進行會計處理。

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

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、24。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 18. 預計負債

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

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

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

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

### 19. 賣出回購金融資產款

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 20. 收入

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

#### 銷售商品收入

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

#### 提供勞務收入

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 20. 收入(續)

#### 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

#### 租賃收入

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

### 21. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

### 22. 所得稅

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 22. 所得稅(續)

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

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

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

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 23. 租賃

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

#### 作為經營租賃承租人

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

#### 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。

### 24. 資產減值

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

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 24. 資產減值(續)

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

### 25. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務而給予除股份支付以外各種形式的報酬以及其他相關支出。在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。對於資產負債表日後1年以上到期的，如果折現的影響金額重大，則以其現值列示。

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險、醫療保險、失業保險等社會保險和住房公積金計劃，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 25. 職工薪酬(續)

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

對於本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

對職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合上述辭退福利計劃確認條件時，確認為應付職工薪酬，計入當期損益。

### 26. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

### 27. 關聯方

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 28. 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

### 29. 安全生產費

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

### 30. 一般風險準備

按根據財政部的有關規定，財務公司從稅後淨利潤中提取一般準備作為利潤分配處理，自2012年7月1日起，一般風險準備的餘額不應低於風險資產年末餘額的1.5%（2011年度：1%）。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 31. 重大會計判斷和估計

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

#### 判斷

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

#### 經營租賃—作為出租人

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

#### 投資性房地產和自用房地產的劃分

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

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

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

#### 估計的不確定性

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、重要會計政策和會計估計(續)

### 31. 重大會計判斷和估計(續)

#### 估計的不確定性(續)

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

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

#### 遞延所得稅資產

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

#### 固定資產使用壽命的估計

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

#### 應收款項的壞賬準備

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

#### 存貨可變現淨值的估計

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 二、 重要會計政策和會計估計(續)

### 32. 會計估計變更

本公司十一五項目建設已全部完工，同時原來產能落後的設備多數均已淘汰處理，本公司固定資產在品種構成、單位產能、耐損程度、技術水準等方面均有所變化。根據固定資產實際使用情況，本公司已於2011年10月1日起將設備類固定資產的折舊年限由10年調整為13年。本次固定資產折舊年限變更已經2011年董事會第四次會議通過，並經2011年第二次臨時股東大會審議通過。

折舊年限	變更前	變更後
機器設備	10年	13年

上述會計估計變更對2011年度財務報表的主要影響如下：

本次會計估計變更核算採用未來適用法，該項會計估計變更使得本集團及本公司於2011年固定資產折舊額減少人民幣31,819萬元，所有者權益及淨利潤增加人民幣23,864萬元。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 三、 稅項

### 1. 主要稅種及稅率

增值稅	—	一般納稅人應稅收入按17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。根據國家稅務法規，本公司產品出口銷售收入的增值稅採用「免抵退」辦法，退稅率為9% - 17%。本公司一家子公司自營出口銷售收入的增值稅採用「先征後退」辦法。
營業稅	—	應稅收入的3% - 5%計繳營業稅。
城市維護建設稅	—	按實際繳納的流轉稅的7%繳納。
企業所得稅	—	本公司按照應納稅所得額的25%計繳企業所得稅，各子公司按照各自應納稅所得額以及各自適用所得稅稅率計繳企業所得稅。
教育費附加	—	按實際繳納的流轉稅的3%繳納。
地方教育附加	—	按實際繳納的流轉稅的2%繳納。
房產稅	—	對擁有產權的房屋按國家規定的比例計繳房產稅。
其他稅項	—	按國家有關法律的規定計算繳納。

### 2. 稅收優惠及批文

本公司下屬部分子公司是外商投資企業，按22%至25%計繳企業所得稅，享受「兩免三減半」的優惠政策。本公司下屬部分子公司被認定為高新技術企業，按15%的優惠稅率計繳企業所得稅。其他在海外及香港的子公司的企業所得稅乃根據本年度內子公司在經營所在地賺得或源於經營所在地之應課稅收入按現行稅率16.5%至30%計提。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 三、 稅項(續)

### 3. 其他說明

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

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍

### 1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)

本公司子公司的情況如下：

被投資單位名稱	子公司		法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上構成淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益金額	備註
	類型	註冊地													
<b>通過設立或投資等方式取得的子公司</b>															
馬鋼國際經濟貿易總公司 (「馬鋼國貿」)	股份制	中國安徽省	葉毅	貿易	人民幣 50,000,000元	進口機器及原材料和出口鋼材	150509582	人民幣 50,000,000元	-	100	100	是	-	-	
安徽馬鋼工程技術有限公司 (「馬鋼工程技術」)	有限責任公司	中國安徽省	方正芳	服務業	人民幣 100,000,000元	冶金、建築及環境工程的規劃及冶金、建築及環境工程的規劃及設計、工程監理及工程總承包	732997248	人民幣 8,500,000元	-	66.82	66.82	是	60,798,565	-	註1
馬鋼控制技術有限責任公司 (「馬鋼控制技術」)	有限責任公司	中國安徽省	梁越永	製造業	人民幣 12,000,000元	自動化工程設計；自動化、計算機及通訊工程的採購、安裝及維修	738900283	人民幣 8,000,000元	-	97.93	100	是	1,080,422	-	
安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司 (「安徽馬鋼嘉華」)	中外合資	中國安徽省	蒲道勤	製造業	美元 8,389,000	生產、銷售和運輸礦渣綜合利用產品及提供相關技術諮詢和服務	743065876	美元 5,872,300	-	70	70	是	41,235,010	-	
馬鋼(蕪湖)加工配售有限公司 (「馬鋼蕪湖」)	合資經營(港資)	中國安徽省	戴華強	製造業	人民幣 35,000,000元	金屬製品加工和銷售及汽車零部件加工、建材、化工產品銷售(除危險品)	746769078	人民幣 35,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(慈湖)鋼材加工配售有限公司 (「馬鋼慈湖」)	有限責任公司	中國安徽省	戴華強	製造業	人民幣 30,000,000元	生產、加工、銷售各類鋼板材、線材、型材產品及提供產品倉儲及售後服務	764791762	人民幣 27,600,000元	-	92	92	是	3,550,769	1,606,159	



# 財務報表附註 (續)

2012年12月31日

人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍 (續)

### 1. 子公司情況 (包括通過子公司間接持有的子公司) (續)

被投資單位名稱	子公司		法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上構成淨投資的		表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益金額	備註
	類型	註冊地							其他項目餘額	持股比例 (%)					
通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)															
馬鋼(廣州)鋼材加工有限公司 (「馬鋼廣州」)	中外合資	中國廣東省	戴華強	製造業	人民幣 120,000,000元	生產、加工、銷售各類鋼板材、線材、型材產品及提供產品倉儲、運輸及售後服務	751955545	人民幣 80,000,000元	-	66.7	66.7	是	54,449,237	6,287,208	
馬鋼(香港)有限公司 (「馬鋼香港」)	全資子公司	中國香港	不適用	製造業	港幣 4,800,000元	經營鋼材及鐵礦石貿易、代理鋼材銷售及提供運輸服務	不適用	港幣 4,800,000元	-	100	100	是	-	-	
安徽馬鋼和菱實業有限公司 (「和菱實業」)	台港澳合資	中國安徽省	邱小根	製造業	人民幣 30,000,000元	提供鋼材及其他產品的包裝材料的生產、銷售、提供現場包裝服務、汽車零部件、光機電一體化產品、高分子複合材料的研發、生產和銷售、金屬的加工和銷售	754878645	人民幣 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鞍山馬鋼華陽設備診斷工程有限公司 (「華陽設備」)	有限責任公司	中國安徽省	吳海彤	製造業	人民幣 1,000,000元	設備診斷技術諮詢、設備診斷服務、設備診斷工程	771108968	人民幣 900,000元	-	90	90	是	820,589	-	
馬鋼(金華)鋼材加工有限公司 (「馬鋼金華」)	中外合資	中國浙江省	戴華強	製造業	人民幣 120,000,000元	生產、加工、銷售各類鋼板材、線材、型材產品及提供產品倉儲、運輸及售後服務	773136073	人民幣 90,000,000元	-	75	75	是	33,228,102	2,067,063	
MG貿易發展有限公司 (「MG貿易發展」)	全資子公司	德國	不適用	貿易	歐元 153,388	經營機電設備、鋼鐵製品及提供技術服務	不適用	歐元 153,388	-	100	100	是	-	-	

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

被投資單位名稱	子公司		法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上構成淨投資的		表決權比例(%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益金額	備註
	類型	註冊地							其他項目餘額	持股比例(%)					
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)															
Maanshan Iron and Steel(Australia) Proprietary Limited (馬鋼澳洲)	有限責任公司	澳大利亞	不適用	礦產資源生產銷售	澳元 21,737,900	透過一非企業合營個體生產及銷售鐵礦石	不適用	澳元 21,737,900	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司 (馬鋼合肥鋼鐵)	有限責任公司	中國安徽省	秦長榮	製造業	人民幣 1,700,000,000元	黑色金屬冶煉及其壓延加工與產品、副產品銷售, 焦炭及煤焦化產品、動力生產及銷售; 鋼鐵產品延伸加工、金屬製品生產及銷售; 鋼鐵產品技術服務及鋼鐵業相關業務; 碼頭經營倉儲、運輸服務; 工程施工; 資產租賃; 提供勞務和工程技術服務; 廢舊物資處理和電器設備修理	788567175	人民幣 1,207,000,000元	-	71	71	是	724,286,495	-	註2
馬鋼(合肥)鋼材加工有限責任公司 (馬鋼合肥加工)	有限責任公司	中國安徽省	戴華強	製造業	人民幣 120,000,000元	用於汽車、家電、工程機械等行業以及用於建築結構件的鋼材產品的生產和銷售, 並提供自產產品的倉儲、運輸服務	793567946	人民幣 106,800,000元	-	89	89	是	15,407,925	3,968,229	
馬鋼(蕪湖)材料技術有限公司 (蕪湖材料技術)	有限責任公司	中國安徽省	戴華強	製造業	人民幣 150,000,000元	與汽車相關的金屬製品的倉儲物流、購銷貿易和鋼材的剪切配送、衝壓、激光拼焊等深加工以及鋼鐵材料的技術服務等	670909619	人民幣 106,500,000元	-	71	71	是	44,114,917	3,710,548	

# 財務報表附註 (續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍 (續)

### 1. 子公司情況 (包括通過子公司間接持有的子公司) (續)

被投資單位名稱	子公司		法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上構成淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益金額	備註
	類型	註冊地													
通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)															
馬鋼聯合電鍍軋軋有限公司 (「聯合電鍍」)	有限責任公司	中國安徽省	王曉光	製造業	美元 30,000,000	開發、加工、生產和銷售大軋軋和軋軋；提供售後服務及相關技術諮詢服務	667902117	美元 15,300,000	-	51	51	是	81,015,493	11,022,768	
馬鞍山市舊機動車交易中心有限公司 (「機動車交易中心」)	有限責任公司	中國安徽省	錢時華	服務業	人民幣 500,000元	舊機動車交易服務、汽車配件銷售、汽車銷售(不含小轎車)；汽車美容、房屋租賃	664226184	人民幣 500,000元	-	100	100	是	-	-	
安徽江南鋼鐵材料質量監督檢驗有限公司 (「江南鋼鐵」)	有限責任公司	中國安徽省	張明如	製造業	人民幣 1,000,000元	鋼鐵材料與產品、鈦合金、耐火材料製品、原燃輔料質量監督檢驗、理化檢驗技術與服務；理化檢測設備應用、檢定和維修	69570971X	人民幣 1,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鞍山馬鋼電氣修造有限公司 (「馬鋼電氣修造」)	有限責任公司	中國安徽省	田俊	製造業	人民幣 10,000,000元	節能環保技術服務、工程技術諮詢與服務；電氣、機械設備修理	57571955-0	人民幣 10,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鞍山馬鋼鋼結構工程有限公司 (「馬鋼鋼結構」)	有限責任公司	中國安徽省	章茂聰	製造業	人民幣 530,000,000元	高層鋼結構、橋樑鋼結構、非標設備製作、起重設備製作、金屬材料、建築材料銷售	57571523-4	人民幣 530,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鞍山馬鋼表面工程技術有限公司 (「馬鋼表面工程」)	有限責任公司	中國安徽省	陳紅	製造業	人民幣 275,000,000元	機械成套設備及備品備件製造、安裝、修理；表面工程技術應用、複合耐磨板製作	57571990-5	人民幣 275,000,000元	-	100	100	是	-	-	

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

被投資單位名稱	子公司		法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上構成淨投資的		表決權比例(%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益金額	備註
	類型	註冊地							其他項目餘額	持股比例(%)					
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)															
馬鞍山馬鋼設備安裝工程有限公司 (「馬鋼設備安裝」)	有限責任公司	中國安徽省	夏會明	製造業	人民幣 100,000,000元	壓力管道、鍋爐及壓力容器製造、安裝、調試及維修	57571843-5	人民幣 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鞍山馬鋼廢鋼有限公司 (「馬鋼廢鋼公司」)	有限責任公司	中國安徽省	楊振	製造業	人民幣 100,000,000元	廢舊金屬回收、加工、銷售	57440238-3	人民幣 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	註1
馬鋼(上海)工業有限公司 (「馬鋼上海工業」)	有限責任公司	中國上海市	戴華強	貿易流通	人民幣 60,000,000元	金屬材料、建材、五金交電、鐵礦石銷售；倉儲、商務信息諮詢服務	57273921-4	人民幣 60,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼(重慶)材料技術有限公司 (「馬鋼重慶材料」)	有限責任公司	中國重慶市	戴華強	製造業	人民幣 250,000,000元	鋼材剪切配送、衝壓、激光平焊深加工以及相關技術服務；金屬製品的倉儲服務(不含化學危險品)及銷售	57797482-X	人民幣 175,000,000元	-	70	70	是	75,870,139	-	
馬鞍山馬鋼裕遠物流有限公司 (「裕遠物流」)	一人有限責任公司	中國安徽省	楊俊園	貿易流通	人民幣 270,000,000元	貨運代理、船舶代理、物流倉儲；金屬加工、物流信息諮詢；鋼材銷售、工程、設備招標代理	58723125-3	人民幣 270,000,000元	-	100	100	否	-	-	註5
馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司 (「合肥供水」)	有限責任公司	中國安徽省	秦長榮	製造業	人民幣 50,000,000元	工業水生產、銷售	57706497-3	人民幣 50,000,000元	-	100	100	是	-	-	

# 財務報表附註 (續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍 (續)

### 1. 子公司情況 (包括通過子公司間接持有的子公司) (續)

被投資單位名稱	子公司		法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上構成淨投資的		表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益金額	備註
	類型	註冊地							其他項目餘額	持股比例 (%)					
通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)															
上海馬鋼機電科技 有限責任公司 (「上海機電」)	有限責任公司	中國 上海市	範軍	服務業	人民幣 6,650,000元	機電科技技術領域內的技術開發、技術諮詢、技術轉讓、技術服務；從事貨物及技術的進出口業務；機電設備及配件的設計、銷售；工業自動化系統集成、項目管理；	58063033-1	人民幣 6,650,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鋼中聯海運 有限公司 (「中聯海運」)	有限責任公司	中國 安徽省	楊俊園	服務業	人民幣 253,000,000元	國內沿海、長江中下游及珠江三角洲普通貨船運輸	58152067-9	人民幣 157,064,000元	-	62	62	否	-	-	註5
合肥店埠河港務 有限公司 (「店埠河」)	有限責任公司	中國 安徽省	方曉雲	服務業	人民幣 60,000,000元	貨物裝卸、倉儲服務；水陸貨物聯運中轉和集裝箱拆裝及相關代理業務；為內外貿船舶提供綜合服務	5145082-9	人民幣 18,000,000元	-	50	50	否	-	-	註3/註5
馬鋼(合肥)板材 有限責任公司 (「馬鋼合肥 板材」)	一人有限責任公司	中國 安徽省	秦長榮	製造業	人民幣 1,200,000,000元	黑色金屬壓延加工與產品、副產品、半成品銷售；鋼鐵產品延伸加工；金屬製品生產及銷售；鋼鐵產品代理銷售；鋼鐵產品技術服務及鋼鐵業相關業務；倉儲(危險品除外)及服務；資產租賃；提供勞務及技術服務；廢舊物資處理；電器設備維修	59428146-X	人民幣 1,200,000,000元	-	100	100	是	-	-	註3
馬鋼(合肥)材料 科技有限公司 (「合肥材料 科技」)	其他有限責任公司	中國 安徽省	張建	製造業	人民幣 100,000,000元	汽車、家電、機械相關行業材料技術研究；激光拼焊板、衝壓零部件產品的研發、生產和銷售；鋼鐵及延伸產品的加工、倉儲及服務	5149916-3	人民幣 70,000,000元	-	70	70	是	30,000,414	-	註3

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

被投資單位名稱	子公司 類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	經營範圍	組織機構代碼	年末實際出資	實質上 構成淨 投資的 其他項 目餘額	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合 併報表	少數股東 權益	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 損益金額	備註
<b>通過設立或投資等方式取得的子公司(續)</b>															
安徽馬鋼粉末冶金有限公司 (「馬鋼粉末冶金」)	有限責任公司	中國安徽省	黃朝武	製造業	人民幣 100,000,000元	生產銷售海綿鐵、 還原鐵粉、水霧 化鐵粉、粉末冶 金製品、鐵合金 產品及其副產品； 機械設備製作 冶金)與安裝； 金屬製品生產 加工；技術諮詢	5575654-2	人民幣 51,000,000元	-	51	51	是	-	-	註3
<b>非同一控制下企業合併取得的子公司</b>															
馬鋼(揚州)鋼材加工有限公司 (「馬鋼揚州 加工」)	有限責任公司	中國江蘇省	戴華強	製造業	美元 20,000,000	生產、加工各種類 型鋼板、線材、 型材產品，銷售 本公司自產產品 及售後服務； 產品的倉儲服 務(不含化學 危險品)	75732471X	美元 14,200,000	-	71	71	是	53,037,050	2,002,841	
安徽長江鋼鐵股份有限公司 (「安徽長江 鋼鐵」)	股份有限公司	中國安徽省	李建設	製造業	人民幣 1,200,000,000元	生產銷售螺紋鋼、 元鋼、型鋼、 角鋼、異型鋼、 線材、棒材、 黑色金屬冶煉、 鐵礦石、鐵礦 粉、廢鋼銷售 及進出口經營 業務	71993429-3	人民幣 660,000,000元	-	55	55	是	1,066,631,160	-	
<b>同一控制下企業合併取得的子公司</b>															
安徽馬鋼智能立體停車設備有限公司 (「馬鋼智能 停車」)	有限責任公司	中國安徽省	邱小根	製造業	美元 2,500,000	自動立體停車設 備、倉儲設備、 機械及其相 關的鋼結構、 裝飾材料、電配 件、儀器儀表、 配件及材料的 研製、生產、 安裝、銷售以 及相關的配套 服務和諮詢業務	758545127	美元 2,500,000	-	100	100	是	-	-	
馬鋼集團財務有限公司 (「財務公司」)	有限責任公司	中國安徽省	蘇鑾鋼	金融服務業	人民幣 1,000,000,000元	對成員單位辦理 財務和融資顧 問及相關諮詢、 提供擔保、辦理 票據承兌和貼 現、辦理貸款及 融資租賃從事 同業拆借代理 業務、協助成員 單位實現交易款 項的收付；經批 准的代理保險業 務；辦理成員單 位之間的委託貸 款、內部轉賬 結算及相應的 結算、清算方案 設計、吸收成員 單位存款	583045103	人民幣 910,000,000元	-	91	91	是	99,886,098	-	註4

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 1. 子公司情況(包括通過子公司間接持有的子公司)(續)

註1: 於本年度,馬鋼設計研究院有限責任公司更名為安徽馬鋼工程技術有限公司;馬鞍山馬鋼再生資源有限公司更名為馬鞍山馬鋼廢鋼有限公司。

註2: 於2012年3月14日,馬鋼合肥鋼鐵註冊資本增加人民幣12億元,其中,本公司以現金增資人民幣8.52億元,合肥市工業投資控股有限公司以現金增資人民幣3.48億元。增資完成後,馬鋼合肥鋼鐵註冊資本達到人民幣17億元,本公司持股比例保持不變。

註3: 上述子公司為本年度新設成立。

註4: 本公司與集團公司於2011年9月成立財務公司,雙方持股比例分別為49%及51%。財務公司為本公司的聯營公司。於2012年2月9日,本公司與集團公司簽訂股權轉讓協議,集團公司同意以現金人民幣429,290,736元轉讓其持有的財務公司42%的股權予本公司。協議對價按一般商業條款訂立,並參考獨立評估機構安徽國信資產評估有限責任公司出具的評估報告。2012年4月5日,此股權轉讓經過中國銀行業監督管理委員會(以下簡稱「銀監會」)批准,股權轉讓行為完成。

註5: 本公司之全資子公司裕遠物流自2012年10月12日人民法院出具裁定書裁定受理裕遠物流重整申請起,本公司已失去對裕遠物流及其子公司(中聯海運和店埠河)財務及經營政策的決定權,因此,自2012年10月12日起,本集團不再將裕遠物流及其子公司納入合併範圍。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 2. 合併範圍變更

除本年度設立的子公司以及附註四、4及6的說明外，合併財務報表範圍與上年度一致。

### 3. 本期間新納入合併範圍的主體

2012年度，新納入合併範圍的子公司如下：

	2012年12月31日 淨資產	成立日 至本年末 淨利潤
馬鋼合肥板材	1,200,000,000	-
合肥材料科技	100,001,381	1,381
馬鋼粉末冶金	51,666,279	666,279

### 4. 同一控制下企業合併

	同一控制下 企業合併 判斷依據	同一控制 實際 控制人	年初至 合併日 收入	年初至 合併日 淨利潤
財務公司	同一母公司	集團公司	18,933,214	11,496,935
		年初至合併日 經營活動 現金流量	年初至合併日 投資活動 現金流量	年初至合併日 籌資活動 現金流量
財務公司		63,631,845	-	-

財務公司原為本公司的母公司—集團公司之子公司，為本公司的聯營公司，持股比例49%。2012年4月，本公司以現金人民幣429,290,736元進一步取得財務公司42%股權，持股比例達到91%。由於合併前後合併雙方均受集團公司控制且該控制並非暫時的，故本合併屬於同一控制下的企業合併，合併日確定為2012年4月5日。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 4. 同一控制下企業合併(續)

財務公司在合併日及上一會計期間資產負債表日資產及負債的賬面價值如下：

	合併日	2012年12月31日
貨幣資金	369,686,789	308,936,211
其他應收款	22,800	-
其他流動資產	810,471,500	779,000,000
發放貸款及墊款	577,879,157	690,780,826
固定資產	2,956,998	2,815,454
遞延所得稅資產	14,021	-
	<hr/>	<hr/>
資產小計	1,761,031,265	1,781,532,491
	<hr/>	<hr/>
吸收存款	705,116,868	697,944,982
賣出回購金融資產款	26,012,588	68,180,659
應付職工薪酬	50,429	-
應交稅費	2,847,420	717,029
應付利息	776,985	652,240
其他應付款	762,569	70,110
	<hr/>	<hr/>
負債小計	735,566,859	767,565,020
	<hr/>	<hr/>
股東權益合計	1,025,464,406	1,013,967,471
	<hr/>	<hr/>
少數股東權益(9%)	92,291,797	91,257,072
聯營公司權益(49%)(註1)	503,881,873	496,844,061
	<hr/>	<hr/>
合併收購權益(42%)	429,290,736	425,866,338
	<hr/>	<hr/>
合併差額(計入權益)	-	-
	<hr/>	<hr/>
合併對價(註2)	429,290,736	
	<hr/>	<hr/>

註1：財務公司在本期間本公司進一步收購其42%股權之前為本公司的聯營公司。

註2：該金額為本公司在企業合併中支付的現金人民幣429,290,736元。由於本公司按照分佔財務公司淨資產的份額支付了對價，且此次合併為同一控制下企業合併，導致本集團資本公積減少人民幣429,290,736元，詳情請參見附註五、33。

註3：本財務報告已根據企業會計準則同一控制下企業合併的規定，對比較數據進行了重述。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 5. 非同一控制下企業合併

2011年4月30日，本公司以現金人民幣1,234,444,444元取得了安徽長江鋼鐵55%股權。股權收購價款支付及工商過戶手續於2011年4月30日完成，購買日確定為2011年4月30日。

安徽長江鋼鐵的可辨認資產和負債於購買日的公允價值和賬面價值如下：

	2011年4月30日 公允價值	2011年4月30日 賬面價值
貨幣資金	1,617,705,837	1,617,705,837
應收票據	237,227,698	237,227,698
應收賬款	28,263,272	28,263,272
其他應收款	129,148,806	129,148,806
存貨	738,602,646	738,602,646
預付款項	230,946,667	230,946,667
其他流動資產	110,206,256	110,206,256
固定資產	554,983,590	507,342,521
在建工程	1,806,572,096	1,691,535,897
工程物資	1,881,611	1,881,611
無形資產	172,481,750	151,282,313
遞延所得稅資產	19,717,664	19,717,664
資產小計	5,647,737,893	5,463,861,188
短期借款	380,000,000	380,000,000
應付賬款	1,057,724,989	1,057,724,989
應付票據	440,000,000	440,000,000
預收賬款	506,798,269	506,798,269
應付職工薪酬	25,874,209	25,874,209
應交稅費	35,708,803	35,708,803
其他應付款	26,837,045	26,837,045
其他流動負債	74,345,750	74,345,750
遞延所得稅負債	45,969,176	-
長期應付款	2,723,770	2,723,770
其他非流動負債	807,311,438	807,311,438
負債小計	3,403,293,449	3,357,324,273
淨資產	2,244,444,444	2,106,536,915
少數股東權益	1,010,000,000	947,941,612
	1,234,444,444	1,158,595,303
購買產生的商譽	-	-
	1,234,444,444(註)	

註： 該金額為本公司在企業合併中支付的現金人民幣1,234,444,444元。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 5. 非同一控制下企業合併(續)

安徽長江鋼鐵自購買日起至2011年末的經營成果和現金流量列示如下：

	2011年4月30日至 2011年12月31日期間
營業收入	4,330,053,918
淨利潤	55,172,259
經營活動產生的現金流量淨額	153,723,864
投資活動產生的現金流量淨額	(850,612,317)
籌資活動產生的現金流量淨額	(64,940,319)

### 6. 本年度喪失控制權而減少的子公司

	喪失控制權日	損益確認方法
裕遠物流	2012年10月12日	註1
	本集團 合計	本集團 合計享有的 表決權比例
	註冊地	業務性質
	持股比例	不再成為 子公司原因
裕遠物流	中國安徽省	貿易流通
	100%	100%
		註1

註1：自2012年10月12日人民法院出具裁定書裁定受理本公司全資子公司裕遠物流重整申請起，本公司已失去對裕遠物流及其子公司財務及經營政策的決定權，因此，自2012年10月12日起，本集團不再將裕遠物流納入合併範圍。裕遠物流的相關財務信息列示如下：

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 四、 合併財務報表的合併範圍(續)

### 6. 本年度喪失控制權而減少的子公司(續)

	2012年10月12日 賬面價值	2011年12月31日 賬面價值
流動資產	178,236,949	225,896,085
非流動資產	162,550,999	70,680,000
流動負債	708,579,325	366,500
非流動負債	-	-
	<u>(367,791,377)</u>	<u>296,209,585</u>
少數股東權益	116,318,272	96,266,000
剩餘股權的公允價值	(484,109,649)	
視同處置收益	484,109,649	
視同處置對價	-	
		<b>2012年1月1日 至10月12日期間</b>
營業收入		91,170,953
營業成本		74,481,209
歸屬於母公司淨虧損		754,053,234

### 7. 本集團境外經營實體主要報表項目的折算匯率

	平均匯率		年末匯率	
	2012年	2011年	2012年	2011年
歐元	<b>8.2401</b>	8.4845	<b>8.3176</b>	8.1625
港元	<b>0.8108</b>	0.8308	<b>0.8108</b>	0.8107
澳元	<b>6.4728</b>	6.5616	<b>6.5363</b>	6.4093

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋

### 1. 貨幣資金

	2012年			2011年(重述)		
	原幣金額	年末匯率	折合人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合人民幣金額
現金						
—人民幣	191,349	1	191,349	381,411	1	381,411
銀行存款						
—人民幣	4,506,914,313	1	4,506,914,313	6,323,861,012	1	6,323,861,012
—港幣	423,113	0.8108	343,060	958,695	0.8107	777,214
—美元	244,726,397	6.2855	1,538,227,770	371,044,631	6.3009	2,337,915,113
—歐元	10,311,193	8.3176	85,764,375	6,843,880	8.1625	55,863,168
—日元	103,329	0.0730	7,543	53,050,702	0.0811	4,302,412
—澳元	77,210,642	6.5363	504,671,922	73,833,617	6.4093	473,221,799
			6,635,928,983			9,195,940,718
其他貨幣資金						
—人民幣	2,142,364,204	1	2,142,360,204	1,303,084,993	1	1,303,084,993
財務公司存放中央 銀行法定準備金額						
—人民幣	1,003,943,579	1	1,003,943,579	112,454,977	1	112,454,977
合計			9,782,424,115			10,611,862,099

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 貨幣資金(續)

於2012年12月31日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金共計人民幣3,152,628,023元(2011年12月31日：人民幣1,421,840,870元)，包括以人民幣2,142,360,204元(2011年12月31日：人民幣1,281,984,993元)作為保證金，主要用於向銀行開出銀行承兌匯票和履約保函的擔保；2012年無以定期存單作為質押物而取得的銀行借款(2011年12月31日：以其他貨幣資金人民幣21,100,000元定期存單作為質押物，取得人民幣20,000,000元銀行借款)；定期存款美元1,000,000元，折合人民幣6,324,240元(2011年12月31日：美元1,000,000元，折合人民幣6,300,900元)，作為抵押向銀行開立信用證；以及財務公司存放中央銀行的法定準備金人民幣1,003,943,579元(2011年12月31日：人民幣112,454,977元)。

於2012年12月31日，本集團存放於境外的貨幣資金折合人民幣624,291,473元(2011年12月31日：人民幣588,084,729元)。

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

### 2. 交易性金融資產

	2012年	2011年
交易性權益工具投資	<b>587,120</b>	607,980

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

### 3. 應收票據

	2012年	2011年 (重述)
銀行承兌匯票	<b>8,054,237,399</b>	9,028,311,927
商業承兌匯票	<b>6,522,861</b>	6,399,345
合計	<b>8,060,760,260</b>	9,034,711,272

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據(續)

於2012年12月31日，本集團並無以應收票據作為質押取得銀行借款(2011年12月31日：人民幣440,265,525元)，詳情參見附註五、20。此外，本集團以賬面價值人民幣152,972,397元銀行承兌匯票向銀行質押以獲得向供應商簽發銀行承兌匯票(2011年12月31日：人民幣81,302,740元)，詳情參見附註五、21。

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日，並無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的應收票據。年末已經背書給他方但尚未到期的應收票據金額最大的前五項如下：

#### 2012年

出票單位	出票日期	到期日	金額
公司1	2012-8-21	2013-2-21	<b>77,477,764</b>
公司2	2012-11-06	2013-2-9	<b>50,000,000</b>
公司3	2012-11-06	2013-2-9	<b>50,000,000</b>
公司4	2012-11-06	2013-2-9	<b>50,000,000</b>
公司5	2012-11-06	2013-2-9	<b>50,000,000</b>
合計			<b>277,477,764</b>

#### 2011年

出票單位	出票日期	到期日	金額
公司1	2011-11-24	2012-2-24	91,011,615
公司2	2011-10-08	2012-1-08	50,000,000
公司3	2011-10-21	2012-1-21	50,000,000
公司4	2011-10-21	2012-1-21	50,000,000
公司5	2011-9-21	2012-3-21	50,000,000
合計			291,011,615

於2012年12月31日，賬面價值為人民幣67,890,000元的票據已貼現取得短期借款(2011年12月31日：人民幣11,000,000元)。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款

應收賬款的信用期通常為30至90日。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2012年	2011年
1年以內	<b>1,322,714,407</b>	1,745,317,179
1至2年	<b>66,792,389</b>	101,189,924
2至3年	<b>7,233,443</b>	21,741,448
3年以上	<b>30,263,476</b>	30,637,752
	<b>1,427,003,715</b>	1,898,886,303
減：應收賬款壞賬準備	<b>15,076,606</b>	15,482,085
合計	<b>1,411,927,109</b>	1,883,404,218

應收賬款的餘額分析如下：

	2012年				2011年			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提 比例(%)	金額	比例 (%)	金額	計提 比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備	<b>1,308,181,141</b>	<b>92</b>	<b>(6,927,040)</b>	<b>1</b>	1,694,403,498	89	(6,927,040)	-
其他不重大但單項 計提壞賬準備	<b>118,822,574</b>	<b>8</b>	<b>(8,149,566)</b>	<b>7</b>	204,482,805	11	(8,555,045)	4
合計	<b>1,427,003,715</b>	<b>100</b>	<b>(15,076,606)</b>		1,898,886,303	100	(15,482,085)	

本年度應收賬款壞賬準備增減變動情況請參見附註五、17。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

於本年度內壞賬準備實際核銷金額分析如下：

原因	2012年	2011年
債務人破產或清算	<b>455,560</b>	307,896

於2012年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	117,802,696	1年以內	8
公司2	獨立第三方	90,587,673	1年以內	6
公司3	獨立第三方	85,974,880	1年以內	6
公司4	獨立第三方	51,792,584	1年以內	4
公司5	獨立第三方	43,515,751	1年以內	3
		<b>389,673,584</b>		<b>27</b>

於2011年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	637,463,994	1年以內	32
公司2	獨立第三方	91,774,515	1年以內	5
公司3	獨立第三方	61,241,540	1年以內	3
公司4	獨立第三方	59,942,819	1年以內	3
公司5	獨立第三方	46,012,637	1年以內	2
		896,435,505		45

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

應收賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2012年			2011年		
	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	21,369,915	6.2855	134,320,599	2,160,613	6.3009	13,613,805
歐元	545,508	8.3176	4,537,314	51,058,590	8.1625	416,765,739
港幣	34,785,722	0.8108	28,204,263	-	0.8107	-
澳元	3,004,417	6.5363	19,637,771	1,790,711	6.4093	11,477,201
合計			186,699,947			441,856,745

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的應收賬款餘額中，並無因作為金融資產轉移終止確認的應收賬款。

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的應收賬款餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

### 5. 應收股利

#### 2012年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數	未收回的	是否發生
					原因	減值
1年以內						
馬鋼比歐西氣體有限公司	-	90,000,000	90,000,000	-		
河南龍宇能源股份有限公司	11,102,452	-	11,102,452	-		
其他	-	23,506,311	23,506,311	-		
1年以上						
濟源市金馬焦化有限公司	88,800,000	19,080,000	61,080,000	46,800,000	尚未支付	否
合計	99,902,452	132,586,311	185,688,763	46,800,000		

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 應收股利(續)

2011年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數	未收回的 原因	是否發生 減值
1年以內						
濟源市金馬焦化有限公司	118,800,000	-	30,000,000	88,800,000	尚未支付	否
馬鋼比歐西氣體有限公司	-	83,109,394	83,109,394	-		
河南龍宇能源股份有限公司	-	11,102,452	-	11,102,452	尚未支付	否
其他	-	17,811,736	17,811,736	-		
合計	118,800,000	112,023,582	130,921,130	99,902,452		

### 6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

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

預付款項賬齡超過一年以上主要是尚未結算的工程預付款。由於部分工程尚未完成最終驗收以致上述金額尚未結算。上述的預付工程款將於結算後與相對的已暫估金額(記在應付款項)核銷。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 預付款項(續)

於2012年12月31日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
公司1	獨立第三方	333,763,307	2012	註1
公司2	獨立第三方	183,761,146	2012	註1
公司3	獨立第三方	176,734,606	2012	註1
公司4	獨立第三方	168,879,041	2012	註1
公司5	獨立第三方	155,507,000	2012	註1
		<u>1,018,645,100</u>		

於2011年12月31日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
公司1	獨立第三方	180,737,176	2011年	註1
公司2	獨立第三方	150,045,500	2011年	註1
公司3	獨立第三方	137,879,988	2011年	註1
公司4	獨立第三方	128,559,490	2011年	註1
公司5	獨立第三方	120,878,100	2011年	註1
		<u>718,100,254</u>		

註1： 於資產負債表日，本集團金額前五名的預付款項未結算原因是預付給供貨商的貨款於資產負債表日貨物尚未到貨。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 預付款項(續)

預付款項餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2012年			2011年		
	原幣金額	年末匯率	折合人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合人民幣金額
日元	240,139,644	0.0730	17,530,194	734,591,961	0.0811	59,575,408
歐元	5,892,096	8.3176	49,008,098	9,365,370	8.1625	76,444,833
美元	150,700	6.2855	947,225	576,000	6.3009	3,629,318
合計			<b>67,485,517</b>			<b>139,649,559</b>

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的預付款項餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

### 7. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2012年	2011年
1年以內	<b>883,993,632</b>	629,236,865
1至2年	<b>131,021,845</b>	65,187,029
2至3年	<b>711,697</b>	267,210
3年以上	<b>6,890,630</b>	6,872,634
	<b>1,022,617,804</b>	701,563,738
減：其他應收款壞賬準備	<b>553,609,057</b>	7,070,497
合計	<b>469,008,747</b>	<b>694,493,241</b>

本年度其他應收款壞賬準備增減變動情況請參見附註五、17。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

其他應收款餘額分析如下：

	2012年				2011年			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	979,541,235	96	(548,592,667)	56	591,166,267	84	(2,400,000)	-
其他不重大但 單項計提壞賬準備	43,076,569	4	(5,016,390)	2	110,397,471	16	(4,670,497)	4
	<b>1,022,617,804</b>	<b>100</b>	<b>(553,609,057)</b>		<b>701,563,738</b>	<b>100</b>	<b>(7,070,497)</b>	

於2012年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總 額的比例(%)
公司1	獨立第三方	153,324,000	1年以內	15
公司2	獨立第三方	141,286,434	1年以內	14
公司3	獨立第三方	127,685,368	1年以內	12
公司4	獨立第三方	76,821,224	1年以內	8
公司5	獨立第三方	72,802,497	1-2年	7
		<b>571,919,523</b>		<b>56</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

於2011年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	363,610,006	1年以內	51
公司2	獨立第三方	72,802,497	1年以內	9
公司3	獨立第三方	45,005,936	1年以內	6
公司4	獨立第三方	32,407,410	1-2年	5
公司5	獨立第三方	29,637,911	1年以內	5
		<u>543,463,760</u>		<u>76</u>

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的其他應收款餘額中，並無因作為金融資產轉移終止確認的其他應收款。

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的其他應收款餘額中，並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

### 8. 存貨

	2012年			2011年		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	6,069,329,562	(221,378,174)	5,847,951,388	9,264,801,568	(528,942,228)	8,735,859,340
備品備件	1,804,057,674	(60,651,928)	1,743,405,746	2,127,045,170	(61,226,316)	2,065,818,854
產成品	1,581,472,127	(18,434,509)	1,563,037,618	1,333,503,797	(61,316,046)	1,272,187,751
在產品	2,140,176,911	(49,634,401)	2,090,542,510	1,972,118,447	(86,456,715)	1,885,661,732
未結算工程	6,000,000	-	6,000,000	172,600,000	-	172,600,000
合計	<u>11,601,036,274</u>	<u>(350,099,012)</u>	<u>11,250,937,262</u>	<u>14,870,068,982</u>	<u>(737,941,305)</u>	<u>14,132,127,677</u>

本年度存貨跌價準備增減變動情況請參見附註五、17。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 存貨(續)

於各資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。於2012年度和2011年度，本集團無轉回存貨跌價準備。

### 9. 發放貸款及墊款

	2012年	2011年 (重述)
公司貸款	165,000,000	-
票據貼現	52,740,209	12,827,856
	<b>217,740,209</b>	12,827,856
減：發放貸款壞賬準備	2,177,403	128,279
	<b>215,562,806</b>	12,699,577

所有貸款及墊款的客戶均為集團公司及其成員單位。在進行風險評估後，對全部貸款及墊款按期末餘額的1%計提了組合評估減值準備。截至2012年12月31日本集團貸款及墊款中無不良貸款。本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的發放貸款及墊款餘額中，應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 對合營企業和聯營企業投資

2012年

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織機構代碼
<b>合營企業</b>						
馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司 (「馬鋼比歐西」)	中外合資 經營	中國安徽省	丁毅	製造業	人民幣468,000,000元	771128774
馬鞍山馬鋼考克利爾國際培訓中心 有限公司 (「馬鋼考克利爾」)	中外合資 經營	中國安徽省	蔣育翔	服務業	人民幣1,000,000元	67890875X
馬鞍山中日資源再生工程技術 有限公司(「中日資源再生」)	中外合資 經營	中國安徽省	方正芳	製造業	人民幣12,000,000元	553276621
<b>聯營企業</b>						
濟源市金馬焦化有限公司 (「濟源市金馬焦化」)	有限責任公司	中國河南省	饒朝輝	製造業	人民幣222,220,000元	750738573
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限責任公司	中國山東省	殷濤	製造業	人民幣568,800,000元	751773434
上海大宗鋼鐵電子交易中心有限 公司(「上海鋼鐵電子」)	有限責任公司	中國上海	董明生	製造業	人民幣20,000,000元	761625515
馬鞍山港口(集團)有限責任公司 (「馬鞍山港口公司」)	有限責任公司	中國安徽省	惠志剛	運輸業	人民幣250,000,000元	150502057
安徽奧馬特汽車變速系統有限公司 (「奧馬特變速系統」)	港澳台與境內 合資	中國安徽省	邱小根	製造業	人民幣50,000,000元	786503901

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

#### 2012年

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織機構代碼
<b>聯營企業(續)</b>					
安徽省鄭蒲港務有限公司 (「鄭蒲港務」)	有限公司	中國安徽省	李家俊	運輸業	人民幣200,000,000元 564958863
安徽欣創節能環保科技股份有限公司 (「安徽欣創」)	股份有限公司	中國安徽省	丁毅	服務業	人民幣100,000,000元 581537534
馬鞍山馬鋼晉西軌道交通裝備有限公司 (「馬鋼晉西軌道」)	有限責任公司	中國安徽省	李小宇	製造業	人民幣300,000,000元 59144909
濟源市金源化工有限公司 (「濟源市金源化工」)	有限責任公司	中國安徽省	饒朝輝	製造業	人民幣100,000,000元 5722563
	資產總額 年末數	負債總額 年末數	淨資產總額 年末數	營業收入 本年數	淨利潤/(虧損) 本年數
<b>合營企業</b>					
馬鋼比歐西	685,796,670	52,995,654	632,801,016	568,534,729	153,056,413
馬鋼考克利爾	1,113,833	11,442	1,102,391	-	(23,283)
中日資源再生	2,103,829	43,438	2,060,391	171,327	(3,330,625)
<b>聯營企業</b>					
濟源市金馬焦化	1,709,301,960	1,132,844,810	576,457,150	3,638,895,809	56,352,076
盛隆化工	2,677,150,680	2,075,971,285	601,179,395	3,936,653,571	327,494
上海鋼鐵電子	622,715,055	432,881,575	189,833,480	122,940,760	11,511,095
馬鞍山港口公司	1,037,306,107	604,963,545	432,342,562	203,302,362	14,868,157
奧馬特變速系統	-	-	-	285,159	(68,822)
鄭蒲港務	111,081,405	11,096,483	99,984,922	-	(2,175)
安徽欣創	315,428,765	205,869,737	109,559,028	350,992,582	10,050,129
馬鋼晉西軌道	179,026,191	10,311,108	168,715,083	1,249,777	18,715,083
濟源市金源化工	50,000,000	-	50,000,000	-	-

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

2011年

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織機構代碼
<b>合營企業</b>						
馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司 (「馬鋼比歐西」)	中外合資 經營	中國安徽省	丁毅	製造業	人民幣468,000,000元	771128774
馬鞍山馬鋼考克利爾國際培訓中心 有限公司 (「馬鋼考克利爾」)	中外合資 經營	中國安徽省	錢海帆	服務業	人民幣1,000,000元	67890875X
馬鞍山中日資源再生工程技術有限公司 (「中日資源再生」)	中外合資 經營	中國安徽省	方正芳	製造業	人民幣10,000,000元	553276621
<b>聯營企業</b>						
濟源市金馬焦化有限公司 (「濟源市金馬焦化」)	有限責任公司	中國河南省	王天勝	製造業	人民幣222,220,000元	750738573
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限責任公司	中國山東省	江衛	製造業	人民幣208,800,000元	751773434
上海大宗鋼鐵電子交易中心有限 公司(「上海鋼鐵電子」)	有限責任公司	中國上海	董明生	製造業	人民幣20,000,000元	761625515
馬鞍山港口(集團)有限責任公司 (「馬鞍山港口公司」)	有限責任公司	中國安徽省	惠志剛	運輸業	人民幣250,000,000元	150502057
安徽奧馬特汽車變速系統有限公司 (「奧馬特變速系統」)	港澳台與境內合資	中國安徽省	章國勝	製造業	人民幣50,000,000元	786503901
安徽省鄭蒲港務有限公司 (「鄭蒲港務」)	有限公司	中國安徽省	李家俊	運輸業	人民幣200,000,000元	564958863
安徽欣創節能環保科技股份有限公司 (「安徽欣創」)	股份有限公司	中國安徽省	丁毅	服務業	人民幣100,000,000元	581537534

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 對合營企業和聯營企業投資(續)

2011年

	資產總額 年末數	負債總額 年末數	淨資產總額 年末數	營業收入 本年數	淨利潤/(虧損) 本年數
<b>合營企業</b>					
馬鋼比歐西	764,993,781	105,249,179	659,744,602	552,457,590	174,348,827
馬鋼考克利爾	1,137,116	11,442	1,125,674	-	(45,304)
中日資源再生	4,455,087	84,071	4,371,016	48,000	(3,679,864)
<b>聯營企業</b>					
濟源市金馬焦化	1,686,708,063	1,239,642,245	447,065,818	3,810,022,297	102,370,318
盛隆化工	1,964,239,990	1,384,451,996	579,787,994	1,908,129,562	(63,476,445)
上海鋼鐵電子	852,846,068	654,611,338	198,234,730	122,297,147	51,817,472
馬鞍山港口公司	991,065,903	564,964,043	426,101,860	226,362,141	26,622,365
奧馬特變速系統	33,003,362	(547,433)	33,550,795	1,350,903	(541,903)
鄭蒲港務	101,156,963	1,169,867	99,987,096	-	(12,904)
安徽欣創	58,124,689	8,615,789	49,508,900	1,489,900	(491,100)

註1： 滕州盛隆煤焦化有限公司於2011年更名為盛隆化工有限公司。

# 財務報表附註 (續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### 11. 長期股權投資

2012年

	投資成本	年初數	本年增加	本年減少	年末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	減值準備	本年計提 減值準備	本年 現金紅利
<b>權益法：</b>										
<b>合營企業</b>										
馬鋼比爾西	234,000,000	329,872,302	75,179,762	(90,000,000)	315,052,064	50	50	-	-	90,000,000
馬鋼考克利爾	500,000	562,835	-	(11,642)	551,193	50	50	-	-	-
中日資源再生	4,900,000	2,141,798	-	(1,632,006)	509,792	49	註1	-	-	-
<b>聯營企業</b>										
濟源市金馬焦化	80,000,000	160,943,695	20,286,749	(19,080,000)	162,150,444	36	36	-	-	19,080,000
盛隆化工	66,776,000	185,532,159	-	(3,680,000)	181,852,159	32	32	-	-	-
上海鋼鐵電子	4,000,000	39,646,945	2,302,219	(4,000,000)	37,949,164	20	20	-	-	4,000,000
馬鞍山港口公司	112,500,000	191,745,837	6,690,671	(4,500,000)	193,936,508	45	45	-	-	4,500,000
奧馬特變速系統	13,500,000	11,494,044	-	(11,494,044)	-	註2	註2	-	-	-
鄭浦港務	35,000,000	34,995,484	-	(761)	34,994,723	35	35	-	-	-
安徽欣創	35,000,000	17,401,780	20,943,880	-	38,345,660	35	35	-	-	-
馬鋼晉西軌道	75,000,000	-	84,357,542	-	84,357,542	50	註3	-	-	-
濟源市金源化工	18,000,000	-	18,000,000	-	18,000,000	36	36	-	-	-
<b>成本法：</b>										
河南龍宇能源										
股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	0.66	0.66	-	-	-
中國第十七冶金										
建設有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800	1.56	1.56	-	-	1,461,060
上海羅涇礦石										
碼頭有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360	12	12	-	-	13,395,251
一重集團馬鞍山										
重工有限公司	15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000	15	15	-	-	-
銅陵遠大	17,600,000	15,840,000	-	-	15,840,000	18	18	-	-	-
國汽(北京)汽車輕量化										
技術研究院	3,000,000	-	3,000,000	-	3,000,000	6.90	6.90	-	-	150,000
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000	不適用	不適用	-	-	-
合計	817,693,360	1,113,949,039	230,760,823	(134,398,453)	1,210,311,409			-	-	132,586,311

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資(續)

2011年(重述)

	投資成本	年初數	本年增加	本年減少	年末數	持股比例	表決權比例	減值準備	本年計提 減值準備	本年 現金紅利
<b>權益法：</b>										
<b>合營企業</b>										
馬鋼比歐西	234,000,000	325,807,282	87,174,414	83,109,394	329,872,302	50	50	-	-	83,109,394
馬鋼考克利爾	500,000	585,489	-	22,654	562,835	50	50	-	-	-
中日資源再生	4,900,000	3,944,932	-	1,803,134	2,141,798	49	註1	-	-	-
<b>聯營企業</b>										
濟源市金馬焦化	80,000,000	125,091,931	35,851,764	-	160,943,695	36	36	-	-	-
盛隆化工	66,776,000	205,852,171	-	20,320,012	185,532,159	32	32	-	-	-
上海鋼鐵電子	4,000,000	35,281,697	10,365,248	6,000,000	39,646,945	20	20	-	-	6,000,000
馬鞍山港口公司	112,500,000	182,417,451	11,128,386	1,800,000	191,745,837	45	45	-	-	1,800,000
奧馬特變速系統	13,500,000	11,737,900	-	243,856	11,494,044	45	45	3,738,814	-	-
鄭浦港務	35,000,000	35,000,000	-	4,516	34,995,484	35	35	-	-	-
安徽欣創	17,500,000	-	17,500,000	98,220	17,401,780	35	35	-	-	-
<b>成本法：</b>										
<b>河南龍宇能源</b>										
股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	0.66	0.66	-	-	11,102,452
<b>中國第十七冶金</b>										
建設有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800	1.56	1.56	-	-	1,010,894
<b>上海羅涇礦石</b>										
碼頭有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360	12	12	-	-	8,830,842
<b>一重集團馬鞍山</b>										
重工有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-	15,000,000	15	15	-	-	-
<b>銅陵遠大石灰石</b>										
礦業有限責任公司	17,600,000	-	17,600,000	1,760,000	15,840,000	18	18	-	-	-
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000	不適用	不適用	-	-	170,000
合計	704,193,360	1,034,491,013	194,619,812	115,161,786	1,113,949,039			3,738,814	-	112,023,582

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資(續)

註1： 於資產負債表日，本集團對中日資源再生投資比例為49%。董事長由本集團委派，董事會成員中，2名由本集團委派，3名由新日鐵工程技術株式會社委派。根據中日資源再生公司章程，公司制定的經營方針與財務決策須經董事會過半數通過，並經過董事長同意。因此，本集團將中日資源再生作為合營公司按權益法進行核算。

註2： 於本年度，奧馬特變速系統完成解散清算，註銷工商登記。

註3： 於資產負債表日，本公司對馬鋼晉西軌道投資比例為50%。董事長由本公司委派，董事會成員中，2名由本公司委派，3名由晉西車軸股份有限公司委派。根據馬鋼晉西軌道公司章程，公司制定的經營方針與財務決策須經董事會過半數通過。因此，本公司可參與馬鋼晉西軌道的經營及財務決策，但不具有共同控制權，本公司將馬鋼晉西軌道作為聯營公司按權益法進行核算。

於資產負債表日，本集團的長期投資變現並無重大限制。

\* 上述以權益法核算的合營企業和聯營企業及以成本核算的其他長期股權投資均為非上市投資。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量：

#### 2012年

	房屋建築物和 土地使用權
原價：	
2012年1月1日	5,729,496
2012年12月31日	5,729,496
累計攤銷：	
2012年1月1日	1,189,087
計提	139,791
2012年12月31日	1,328,878
減值準備：	
2012年1月1日及2012年12月31日	-
賬面價值：	
2012年12月31日	4,400,618
2012年1月1日	4,540,409



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 投資性房地產(續)

採用成本模式進行後續計量：

2011年

房屋建築物和  
土地使用權

原價：

2011年1月1日

8,152,147

轉入無形資產(註釋15)

(2,422,651)

2011年12月31日

5,729,496

累計攤銷：

2011年1月1日

1,380,804

計提

184,111

轉入無形資產(註釋15)

(375,828)

2011年12月31日

1,189,087

減值準備：

2011年1月1日及2011年12月31日

—

賬面價值：

2011年12月31日

4,540,409

2011年1月1日

6,771,343

\* 本集團擁有的投資性房地產均位於中國大陸，並按中期契約持有。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 固定資產

#### 2012年

	房屋和建築物	機器設備	運輸工具 和設備	辦公設備	合計
原價：					
2012年1月1日(重述)	21,862,289,908	42,506,448,412	553,467,236	235,109,934	65,157,315,490
購置	12,484,711	34,544,654	87,439,220	2,024,368	136,492,953
在建工程轉入(註釋14)	1,534,583,650	2,027,947,537	-	17,995,962	3,580,527,149
重分類	(1,243,071,796)	1,241,178,010	741,882	1,151,904	-
減少	(87,463,467)	(182,875,712)	(19,165,646)	-	(289,504,825)
視同處置子公司	-	(131,625)	(145,617,532)	(232,095)	(145,981,252)
2012年12月31日	22,078,823,006	45,627,111,276	476,865,160	256,050,073	68,438,849,515
累計折舊：					
2012年1月1日(重述)	8,983,343,245	23,159,033,055	392,750,110	116,258,742	32,651,385,152
計提	1,148,540,413	2,285,373,140	36,088,919	37,761,379	3,507,763,851
重分類	(328,431,083)	327,517,377	523,940	389,766	-
減少	(31,275,967)	(143,939,519)	(17,468,959)	(3,306)	(192,687,751)
視同處置子公司	-	(23,870)	(6,360,062)	(26,201)	(6,410,133)
2012年12月31日	9,772,176,608	25,627,960,183	405,533,948	154,380,380	35,960,051,119
減值準備：					
2012年1月1日	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
本年轉銷	(5,252,400)	(82,602,336)	-	-	(87,854,736)
2012年12月31日	-	-	-	-	-
賬面價值：					
2012年12月31日	12,306,646,398	19,999,151,093	71,331,212	101,669,693	32,478,798,396
2012年1月1日(重述)	12,873,694,263	19,264,813,021	160,717,126	118,851,192	32,418,075,602

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

2011年

	房屋和建築物	機器設備	運輸工具 和設備	辦公設備	合計
原價：					
2011年1月1日	21,417,742,775	40,817,547,190	443,930,297	216,538,384	62,895,758,646
非同一控制下企業合併 購置(重述)	225,977,383	296,452,037	32,106,458	447,712	554,983,590
2,836,973	53,252,715	80,799,626	3,343,852	140,233,166	
在建工程轉入(註釋14)	890,321,691	1,493,171,007	1,908,507	14,779,986	2,400,181,191
重分類	56,873,990	(57,138,234)	264,244	-	-
減少	(39,146,976)	(62,712,863)	(5,541,896)	-	(107,401,735)
其他減少	(692,315,928)	(34,123,440)	-	-	(726,439,368)
2011年12月31日(重述)	21,862,289,908	42,506,448,412	553,467,236	235,109,934	65,157,315,490
累計折舊：					
2011年1月1日	7,868,179,121	20,085,760,235	368,517,725	79,843,603	28,402,300,684
計提(重述)	1,115,466,185	3,151,436,256	29,590,551	36,415,139	4,332,908,131
重分類	21,949,933	(21,967,021)	17,088	-	-
減少	(22,251,994)	(56,196,415)	(5,375,254)	-	(83,823,663)
2011年12月31日(重述)	8,983,343,245	23,159,033,055	392,750,110	116,258,742	32,651,385,152
減值準備：					
2011年1月1日	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
增加/(減少)	-	-	-	-	-
2011年12月31日(重述)	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
賬面價值：					
2011年12月31日(重述)	12,873,694,263	19,264,813,021	160,717,126	118,851,192	32,418,075,602
2011年1月1日	13,544,311,254	20,649,184,619	75,412,572	136,694,781	34,405,603,226

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

於2012年12月31日，本集團無準備處置或暫時閒置的固定資產。

於2012年12月31日，本集團於中國境內有51處房屋及建築物原值約人民幣124,193萬元(2011年：人民幣88,004萬元)，相關產權證正在有關政府部門審批過程中。本公司董事認為，在政府相關部門審批完成後即可獲得該等產權證。本公司董事認為，該事項並不會對本集團經營產生重大不利影響。

於2012年12月31日，本集團無以生產設備作為抵押取得銀行借款(2011年：人民幣195,389,381元)，詳情參見附註五、20。

本年度固定資產減值準備增減變動情況請參見附註五.17。

### 14. 在建工程

	2012年			2011年		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
品種質量類項目	3,708,314,376	-	3,708,314,376	3,691,218,753	-	3,691,218,753
節能環保項目	277,581,357	-	277,581,357	133,927,924	-	133,927,924
設備更新及其它						
技改項目	1,219,449,377	-	1,219,449,377	757,806,463	-	757,806,463
其他工程	492,324,566	-	492,324,566	89,100,234	-	89,100,234
合計	<b>5,697,669,676</b>	<b>-</b>	<b>5,697,669,676</b>	<b>4,672,053,374</b>	<b>-</b>	<b>4,672,053,374</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

2012年

項目名稱	預算數 人民幣千元	年初餘額 人民幣元	本年增加 人民幣元	本年轉入	年末餘額 人民幣元	資金來源	工程投入佔
				固定資產 (註釋13) 人民幣元			預算平均比例 (%)
1. 品種質量類項目	11,713,592	3,691,218,753	2,929,710,392	(2,912,614,769)	3,708,314,376	自籌資金	57%
2. 節能環保項目	388,200	133,927,924	143,653,433	-	277,581,357	自籌資金	73%
3. 設備更新及其它技改項目	4,049,918	757,806,463	591,837,522	(130,194,608)	1,219,449,377	自籌資金	79%
4. 其他工程	不適用	89,100,234	940,942,104	(537,717,772)	492,324,566	自籌資金	不適用
		4,672,053,374	4,606,143,451	(3,580,527,149)	5,697,669,676		
減：減值準備		-	-	-	-		
合計		4,672,053,374	4,606,143,451	(3,580,527,149)	5,697,669,676		

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

2011年

項目名稱	預算數	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣元	本年轉入	年末數 人民幣元	資金來源 人民幣元	工程投入佔 預算平均比例 (%)
				固定資產 (註釋13) 人民幣元			
1. 品種質量類項目(註1)	10,210,780	364,069,851	4,665,435,083	(1,338,536,181)	3,690,968,753	自籌資金	36%
2. 節能環保項目	715,925	154,180,398	241,948,468	(262,200,943)	133,927,923	自籌資金	19%
3. 設備更新及其它技改項目	963,366	902,103,098	460,973,777	(605,270,412)	757,806,463	自籌資金	79%
4. 其他工程	不適用	83,975,397	199,548,493	(194,173,655)	89,350,235	自籌資金	不適用
		<u>1,504,328,744</u>	<u>5,567,905,821</u>	<u>(2,400,181,191)</u>	<u>4,672,053,374</u>		
減：減值準備		-	-	-	-		
合計		<u>1,504,328,744</u>	<u>5,567,905,821</u>	<u>(2,400,181,191)</u>	<u>4,672,053,374</u>		

註： 於2011年度，收購安徽長江鋼鐵使在建工程中品種質量類項目增加人民幣1,806,572,096元。請參見附註四、5。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 無形資產

#### 2012年

	支撐輓技術	土地使用權	採礦權	合計
原價：				
2012年1月1日	45,082,836	2,307,961,413	149,484,610	2,502,528,859
增加	-	5,031,151	18,188,337	23,219,488
減少	-	(5,081,989)	-	(5,081,989)
匯率變動	-	-	3,140,464	3,140,464
2012年12月31日	45,082,836	2,307,910,575	170,813,411	2,523,806,822
累計攤銷：				
2012年1月1日	5,259,664	465,109,845	29,721,522	500,091,031
計提	4,508,283	51,485,156	4,802,559	60,795,998
減少	-	(1,137,433)	-	(1,137,433)
匯率變動	-	-	636,045	636,045
2012年12月31日	9,767,947	515,457,568	35,160,126	560,385,641
減值準備：				
2012年1月1日及 2012年12月31日	-	-	-	-
賬面價值：				
2012年12月31日	35,314,889	1,792,453,007	135,653,285	1,963,421,181
2012年1月1日	39,823,172	1,842,851,568	119,763,088	2,002,437,828

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 無形資產(續)

2011年

	支撐輓技術	土地使用權	採礦權	合計
原價：				
2011年1月1日	45,082,836	2,115,520,329	150,421,069	2,311,024,234
非同一控制下企業合併	-	172,481,750	-	172,481,750
增加	-	17,536,683	6,027,840	23,564,523
投資性房地產轉入(註釋12)	-	2,422,651	-	2,422,651
匯率變動	-	-	(6,964,299)	(6,964,299)
2011年12月31日	45,082,836	2,307,961,413	149,484,610	2,502,528,859
累計攤銷：				
2011年1月1日	751,381	420,573,075	26,346,142	447,670,598
計提	4,508,283	44,160,942	4,679,277	53,348,502
投資性房地產轉入(註釋12)	-	375,828	-	375,828
匯率變動	-	-	(1,303,897)	(1,303,897)
2011年12月31日	5,259,664	465,109,845	29,721,522	500,091,031
減值準備：				
2011年1月1日及 2011年12月31日	-	-	-	-
賬面價值：				
2011年12月31日	39,823,172	1,842,851,568	119,763,088	2,002,437,828
2011年1月1日	44,331,455	1,694,947,254	124,074,927	1,863,353,636

於2012年12月31日，本集團無以土地使用權作為抵押取得銀行借款(2011年12月31日：人民幣293,900,139元)。詳情參見附註五、20。

\* 本集團擁有的土地使用權均位於中國大陸，並按中期契約持有。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 遞延所得稅資產／負債

已確認遞延所得稅資產：

	2012年	2011年
年初數	<b>626,426,316</b>	493,868,095
非同一控制下企業合併	-	19,717,664
本年計入損益	<b>75,829,033</b>	112,840,557
年末數	<b>702,255,349</b>	626,426,316
明細項目	2012年	2011年
資產減值準備	<b>86,838,153</b>	214,003,151
銷售獎勵款	<b>75,024,980</b>	21,114,455
維護修理支出	<b>382,189</b>	5,430,750
應付職工薪酬	<b>19,332,640</b>	39,885,987
集團內銷售的未實現利潤	<b>15,320,573</b>	6,204,758
可抵扣虧損	<b>445,970,771</b>	320,682,494
其他	<b>59,386,043</b>	19,104,721
合計	<b>702,255,349</b>	626,426,316

於2012年12月31日，本集團未確認可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損的遞延所得稅資產金額為人民幣66,106萬元，到期日為2017年（2011年為人民幣10,424萬元）；於2012年12月31日，本集團國產設備投資抵免新增所得稅結餘為0（2011年為人民幣8,676萬元）及其他未利用稅款抵減人民幣20,913萬元（2011年為人民幣508萬元）。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 遞延所得稅資產/負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

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

本集團認為未來不是很可能產生用於抵扣上述可抵扣虧損的應納稅所得額，因此未確認以上項目的遞延所得稅資產。

已確認遞延所得稅負債：

	2012年	2011年
年初數	<b>44,328,987</b>	-
非同一控制下企業合併	-	45,969,176
本年計入損益	<b>(3,714,103)</b>	(1,640,189)
年末數	<b>40,614,884</b>	44,328,987

	2012年	2011年
非同一控制下企業合併公允價值調整	<b>40,614,884</b>	44,328,987

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 資產減值準備

	2012年					
	年初數	本年計提	本年減少			年末數
轉回			轉銷	核銷		
壞賬準備	22,680,861	1,305,620,921	312,735	756,665,921	460,060	570,863,066
其中：應收賬款	15,482,085	362,816	312,735	-	455,560	15,076,606
其他應收款(註)	7,070,497	1,303,208,981	-	756,665,921	4,500	553,609,057
發放貸款及墊款	128,279	2,049,124	-	-	-	2,177,403
存貨跌價準備	737,941,305	1,417,177,552	-	1,805,019,845	-	350,099,012
其中：原材料	528,942,228	1,171,366,200	-	1,478,930,254	-	221,378,174
在產品	86,456,715	126,770,303	-	163,592,617	-	49,634,401
產成品	61,316,046	119,041,049	-	161,922,586	-	18,434,509
備品備件	61,226,316	-	-	574,388	-	60,651,928
長期股權投資減值準備	3,738,814	-	-	3,738,814	-	-
固定資產減值準備	87,854,736	-	-	87,854,736	-	-
其中：房屋和建築物	5,252,400	-	-	5,252,400	-	-
機器和設備	82,602,336	-	-	82,602,336	-	-
合計	<b>852,215,716</b>	<b>2,722,798,473</b>	<b>312,735</b>	<b>2,653,279,316</b>	<b>460,060</b>	<b>920,962,078</b>

註： 本年度其他應收款壞賬準備轉銷為視同處置子公司減少所致。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 資產減值準備(續)

	2011年					
	年初數	本年計提	本年減少			年末數
			轉回	轉銷	核銷	
壞賬準備	22,860,478	128,279	-	-	307,896	22,680,861
其中：應收賬款	15,789,981	-	-	-	307,896	15,482,085
其他應收款	7,070,497	-	-	-	-	7,070,497
發放貸款及墊款(重述)	-	128,279	-	-	-	128,279
存貨跌價準備	61,875,468	676,714,989	-	649,152	-	737,941,305
其中：原材料	-	528,942,228	-	-	-	528,942,228
在產品	-	86,456,715	-	-	-	86,456,715
產成品	-	61,316,046	-	-	-	61,316,046
備品備件	61,875,468	-	-	649,152	-	61,226,316
長期股權投資減值準備	3,738,814	-	-	-	-	3,738,814
固定資產減值準備	87,854,736	-	-	-	-	87,854,736
其中：房屋和建築物	5,252,400	-	-	-	-	5,252,400
機器和設備	82,602,336	-	-	-	-	82,602,336
合計	176,329,496	676,843,268	-	649,152	307,896	852,215,716

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 吸收存款

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

財務公司於2012年12月31日和2011年12月31日的吸收存款餘額中，持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

### 19. 賣出回購金融資產款

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

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 短期借款

借款類別	2012年			2011年(重述)		
	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
委託借款(註1)						
—人民幣	-	-	-	10,000,000	1	10,000,000
信用借款						
—人民幣	2,417,172,000	1	2,417,172,000	766,504,300	1	766,504,300
—美元	79,622,708	6.2855	500,468,532	178,127,671	6.3009	1,122,364,644
短期融資券(註2)						
—人民幣	3,500,000,000	1	3,500,000,000	-	-	-
保證貸款(註3)						
—人民幣	-	-	-	50,000,000	1	50,000,000
抵押借款(註4)						
—人民幣	-	-	-	265,000,000	1	265,000,000
質押借款(註5)						
—人民幣	-	-	-	411,700,000	1	411,700,000
進口押匯						
—美元	522,907,904	6.2855	3,286,737,632	507,422,221	6.3009	3,197,216,672
—歐元	6,529,153	8.3176	54,306,879	-	-	-
—日元	257,046,301	0.0730	18,764,380	-	-	-
合計			<u>9,777,449,423</u>			<u>5,822,785,816</u>

註1：於2012年12月31日，本集團無短期委託借款（2011年12月31日：人民幣10,000,000元，利率為4.779%，貸款期限1年）。

註2：於2012年8月23日，本集團與中信證券和工商銀行簽署合同，在未來三年分期發行註冊金額為100億元的短期融資券，註冊有效期內可以分期發行。本集團於2012年10月25日發行第一期短期融資券（「12馬鋼CP001」），金額人民幣35億元，期限1年，年利率4.71%。

註3：本集團在2011年12月31日的短期保證借款系由兩家獨立第三方提供擔保。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 短期借款(續)

註4： 本集團在2012年12月31日無以生產設備和土地使用權作為抵押的抵押借款(2011年12月31日：人民幣265,000,000元)，詳情請參見附註五、13和附註五、15。

註5： 本集團在2012年12月31日無質押借款，於2011年12月31日，本集團人民幣20,000,000元的質押借款和人民幣391,700,000元的質押借款，系以定期存單和票據作為質押物，詳情見附註五、1和附註五、3。

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

於2012年12月31日，本集團無已到期但未償還的短期借款。

### 21. 應付票據

	2012年	2011年 (重述)
銀行承兌匯票	4,573,802,242	5,142,687,963
商業承兌匯票	522,500,000	-
合計	<u>5,096,302,242</u>	<u>5,142,687,963</u>

於2012年12月31日及2011年12月31日，本集團應付票據賬齡均在6個月以內。

下一會計期間將到期的應付票據金額為人民幣5,096,302,242元(2011年12月31日：人民幣5,142,687,963元)。於資產負債表日，本集團部分應付票據是以其他貨幣資金和銀行承兌匯票作為保證金及質押物。詳情請見附註五、1及附註五、3。

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的應付票據餘額中，並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應付賬款

\*應付賬款的賬齡分析如下：

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

應付賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2012年			2011年		
	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	2,355,700	6.2855	14,806,752	2,361,085	6.3009	14,876,960
歐元	6,512,649	8.3176	54,169,607	2,834,114	8.1625	23,133,459
澳元	48,514	6.5363	317,100	18,723	6.4093	120,001
日元	240,139,650	0.0730	17,541,961	62,110,400	0.0811	5,037,153
合計			<b>86,835,420</b>			<b>43,167,573</b>

應付賬款不計息，並通常在3個月內清償。

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的應付賬款餘額中，應付持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應付賬款(續)

於2012年12月31日，賬齡超過1年的大額(單項金額超過2百萬元)的應付賬款列示如下：

單位名稱	應付金額	未償還原因
公司1	19,000,000	註
公司2	18,510,700	註
公司3	13,170,000	註
公司4	11,647,232	註
公司5	11,059,872	註
其他	118,733,055	註

以上賬齡超過1年的大額應付賬款，資產負債表日後已償還的金額為人民幣151,503,113元。

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

### 23. 預收款項

預收款項中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2012年			2011年		
	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	10,208,208	6.2855	64,163,691	35,953,711	6.3009	226,540,738
歐元	169,245	8.3176	1,407,712	967,318	8.1625	7,895,733
			<b>65,571,403</b>			<b>234,436,471</b>

本集團預收款項的賬齡均在一年以內。

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的預收款項餘額中，預收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 應付職工薪酬

2012年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
工資、獎金、津貼和補貼	168,763,287	2,905,052,313	2,932,790,013	141,025,587
職工福利費	19,512,389	152,299,969	155,840,358	15,972,000
社會保險費	19,935,344	1,041,872,619	1,030,433,256	31,374,707
其中：基本養老保險費	120,465	617,487,878	606,791,275	10,817,068
醫療保險費	3,549,640	206,332,355	202,605,574	7,276,421
失業保險費	105,463	45,065,225	44,533,395	637,293
工傷保險費	592,625	49,033,611	48,227,418	1,398,818
生育保險費	186,603	10,741,184	10,434,552	493,235
企業年金	15,380,548	113,212,366	117,841,042	10,751,872
住房公積金	26,465,102	349,977,813	348,848,811	27,594,104
工會經費和職工教育經費	9,031,520	83,983,609	80,874,461	12,140,668
合計	243,707,642	4,533,186,323	4,548,786,899	228,107,066
2011年(重述)	年初數	本年增加	本年減少	年末數
工資、獎金、津貼和補貼	184,155,884	2,849,259,099	2,864,651,696	168,763,287
職工福利費	20,712,063	154,033,744	155,233,418	19,512,389
社會保險費	47,232,422	953,931,381	981,228,459	19,935,344
其中：基本養老保險費	12,005,635	575,950,344	587,835,514	120,465
醫療保險費	15,901,703	166,969,732	179,321,795	3,549,640
失業保險費	-	51,316,404	51,210,941	105,463
工傷保險費	4,948,773	39,600,519	43,956,667	592,625
生育保險費	580,872	8,815,979	9,210,248	186,603
企業年金	13,795,439	111,278,403	109,693,294	15,380,548
住房公積金	23,261,167	311,144,783	307,940,848	26,465,102
工會經費和職工教育經費	9,159,921	83,763,574	83,891,975	9,031,520
合計	284,521,457	4,352,132,581	4,392,946,396	243,707,642

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 應付職工薪酬(續)

於2012年12月31日和2011年12月31日，本集團應付職工薪酬的餘額中，並無屬於工效掛鉤的餘額。

於2012年12月31日和2011年12月31日，本集團並無屬於拖欠性質的應付職工薪酬。

2012年工會經費和職工教育經費金額為人民幣83,983,609元(2011年：人民幣83,763,574元)。

2012年和2011年，本集團無非貨幣性福利和因解除勞動關係給予補償的金額。

### 25. 應交稅費

	2012年	2011年 (重述)
增值稅	<b>(121,923,402)</b>	(198,382,338)
企業所得稅	<b>(249,003,819)</b>	(161,449,561)
城市維護建設稅	<b>5,914,564</b>	13,047,670
其他稅費	<b>34,005,337</b>	21,346,689
合計	<b>(331,007,320)</b>	(325,437,540)

各項稅金及費用的繳納基礎及稅、費率請參見本財務報表附註三。

### 26. 應付股利

	2012年	2011年	超過1年未 支付原因
集團公司	-	-	不適用
其他股東	<b>80,492,522</b>	80,281,968	股利未支付
合計	<b>80,492,522</b>	80,281,968	

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 應付股利(續)

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的應付股利餘額中，應付持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註六、6中披露。

### 27. 其他應付款

	2012年	2011年 (重述)
銷售獎勵款	300,099,923	84,457,823
應付未付工程及維修檢驗費	248,515,353	237,995,451
應付未付的服務費	68,097,509	52,797,978
科技三項經費	37,084,673	38,320,711
其他	405,167,649	318,291,496
合計	<b>1,058,965,107</b>	731,863,459

本集團於2012年12月31日和2011年12月31日的其他應付款餘額中，並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

於2012年12月31日，本集團賬齡超過一年的其他應付款共計人民幣234,022,631元(2011年12月31日：人民幣162,339,869元)，主要為結算期超過一年的工程保證金。

以上賬齡超過1年的大額其他應付款，資產負債表日後無償還金額。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 一年內到期的非流動負債

	2012年	2011年
一年內到期的長期借款	<b>335,710,000</b>	2,681,045,000
一年內到期的應付債券(註釋30)	<b>999,832,400</b>	—
	<b><u>1,335,542,400</u></b>	<b><u>2,681,045,000</u></b>
	2012年	2011年
一年內到期的長期借款如下：		
保證借款(註1)	<b>135,710,000</b>	1,381,045,000
信用借款	<b>200,000,000</b>	1,300,000,000
	<b><u>335,710,000</u></b>	<b><u>2,681,045,000</u></b>

註1： 於資產負債日，本集團一年內到期的長期保證借款系由集團公司提供擔保。

於2012年12月31日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 一年內到期的非流動負債(續)

於2012年12月31日，一年內到期的長期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 終止日 年/月/日	原幣種	利率 (%)	2012年 末餘額 折合人民幣	2011年 末餘額 折合人民幣
中國建設銀行	2010/12/10	2013/12/09	人民幣	註1	200,000,000	200,000,000
中國進出口銀行	2012/09/12	2013/11/15	美元	註2	62,855,000	-
中國進出口銀行	2012/02/09	2013/10/16	美元	註3	62,855,000	-
中國進出口銀行	2012/03/21	2013/11/15	人民幣	註4	10,000,000	-
					<b>335,710,000</b>	<b>200,000,000</b>

註1： 上述借款利率為央行一至三年基準利率下調10%，每12個月調整一次。(第一期為5.04%)

註2： 上述借款利率為倫敦銀行同業拆放利率六個月的浮動利率加225基點。

註3： 上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率下浮5%。

註4： 上述借款利率為中國人民銀行規定的出口賣方信貸利率，每季度確認一次。

### 29. 長期借款

	2012年	2011年 (重述)
委託借款(註1)	10,000,000	-
保證借款(註2)	3,395,650,000	1,530,180,000
信用借款	6,508,530,000	10,976,592,000
	<b>9,914,180,000</b>	<b>12,506,772,000</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 29. 長期借款(續)

註1： 於2012年12月31日，集團公司委託中國工商銀行按利率6.42%發放給本集團子公司的貸款餘額為人民幣10,000,000元，貸款期限3年。

註2： 於資產負債日，本集團保證借款系由集團公司提供擔保。

於2012年12月31日，金額前五名的長期借款如下：

	借款 起始日 年/月/日	借款 終止日 年/月/日	原幣種	利率 (%)	2012年 未餘額 折合人民幣	2011年 未餘額 折合人民幣
中國進出口銀行	2012/02/09	2014/02/08	美元	註1	565,695,000	-
中國進出口銀行	2012/09/12	2014/09/10	美元	註2	565,695,000	-
中國進出口銀行	2012/03/21	2014/03/20	人民幣	註3	440,000,000	-
中國進出口銀行	2012/08/23	2014/08/20	美元	註4	314,275,000	-
中國進出口銀行	2012/10/29	2014/10/24	美元	註2	251,420,000	-
					<b>2,137,085,000</b>	-

註1： 上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率下浮5%。

註2： 上述借款利率為倫敦銀行同業拆放利率六個月的浮動利率加225基點。

註3： 上述借款利率為中國人民銀行規定的出口賣方信貸利率，每季度確認一次。

註4： 上述借款利率為倫敦銀行同業拆放利率六個月的浮動利率加250基點。

於2012年12月31日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 29. 長期借款(續)

\* 長期借款到期日分析如下：

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

### 30. 應付債券

2012年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
應付中期票據-2010年第一期	998,832,800	45,621,518	44,621,918	999,832,400
應付中期票據-2011年第二期	2,791,833,300	163,239,600	160,440,000	2,794,632,900
公司債券-3年期	3,133,590,316	187,811,632	177,908,000	3,143,493,948
公司債券-5年期	2,319,465,635	138,716,221	134,316,000	2,323,865,856
	9,243,722,051	535,388,971	517,285,918	9,261,825,104
減：一年內到期的非流動 負債(註釋28)	-			999,832,400
	<b>9,243,722,051</b>			<b>8,261,992,704</b>



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 30. 應付債券(續)

2012年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
可分離交易的可轉換公司債券	5,346,476,313	230,523,687	5,577,000,000	-
應付中期票據-2010年第一期	997,833,200	45,499,600	44,500,000	998,832,800
應付中期票據-2011年第二期	-	2,814,940,300	23,107,000	2,791,833,300
公司債券-3年期	-	3,196,295,595	62,705,279	3,133,590,316
公司債券-5年期	-	2,366,806,520	47,340,885	2,319,465,635
	<b>6,344,309,513</b>	<b>8,654,065,702</b>	<b>5,754,653,164</b>	<b>9,243,722,051</b>
減：列入一年內到期的非流動負債(註釋25)	5,346,476,313			-
	<b>997,833,200</b>			<b>9,243,722,051</b>

於2012年12月31日，應付債券餘額列示如下：

	發行日期	發行總額	年初	本年	本年	年末	年末餘額
			應付利息	應付利息	已付利息	應計利息	
應付中期票據-							
2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,232,877	44,621,918	44,500,000	40,354,795	999,832,400
應付中期票據-							
2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	160,440,000	160,440,000	14,707,000	2,794,632,900
公司債券-3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	177,908,000	177,908,000	62,705,279	3,143,493,948
公司債券-5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	134,316,000	134,316,000	47,340,885	2,323,865,856
		<b>9,300,000,000</b>	<b>164,986,041</b>	<b>517,285,918</b>	<b>517,164,000</b>	<b>165,107,959</b>	<b>9,261,825,104</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 30. 應付債券(續)

於2011年12月31日，應付債券餘額列示如下：

	發行日期	發行總額	年初 應付利息	本年 應付利息	本年 已付利息	年末 應計利息	年末餘額
可分離交易的可 轉換公司債券	2006年11月	5,500,000,000	13,050,950	63,949,050	77,000,000	-	-
應付中期票據- 2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,232,877	44,500,000	44,500,000	40,232,877	998,832,800
應付中期票據- 2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	-	14,707,000	-	14,707,000	2,791,833,300
公司債券-3年期	2011年8月	3,160,000,000	-	62,705,279	-	62,705,279	3,133,590,316
公司債券-5年期	2011年8月	2,340,000,000	-	47,340,885	-	47,340,885	2,319,465,635
		<u>14,800,000,000</u>	<u>53,283,827</u>	<u>233,202,214</u>	<u>121,500,000</u>	<u>164,986,041</u>	<u>9,243,722,051</u>

#### 應付中期票據

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

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

#### 公司債券

經中國證券監督管理委員會[2011]第1177號文件批准，本公司於2011年8月發行本金總額為人民幣55億元的公司債券，該債券的發行價格為100元/百元面值。該等債券中人民幣31.6億元由發行當日起計為期3年，並按年利率5.63%計息，票據簡稱11馬鋼01，而人民幣23.4億元則由發行當日起計為期5年，並按年利率5.74%計息，票據簡稱11馬鋼02。此等公司債券由集團公司提供擔保。本公司從發行集資的所得款項淨額為人民幣5,453,788,000元。

上述可分離交易的可轉換公司債券、中期票據及公司債券當期應付債券利息已計入應付利息。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 31. 遞延收益

遞延收益為集團獲得的政府專項工程撥款，變動情況如下：

	2012年	2011年
年初數	552,778,524	573,288,652
本年增加	157,104,000	62,009,300
本年攤銷(註釋43)	(90,746,124)	(82,109,482)
其他轉出	(139,388)	(409,946)
年末數	618,997,012	552,778,524

### 32. 股本

2012年	年初數		本年增(減)變動			年末數	
	股數	比例 (%)	發行新股	其他	小計	股數	比例 (%)
一、 有限售條件股份							
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-
二、 無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	1,732,930,000	22.50
無限售條件股份合計	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100
三、 股份總數	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 股本(續)

2011年	年初數		本年增(減)變動			年末數	
	股數	比例 (%)	發行新股	其他	小計	股數	比例 (%)
一、 有限售條件股份							
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-
二、 無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	1,732,930,000	22.50
無限售條件股份合計	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100.00
三、 股份總數	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100.00

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 33. 資本公積

2012年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢價	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企業合併(重述)	420,000,000	-	429,290,736	(9,290,736)
合計	<u>8,758,358,399</u>	<u>-</u>	<u>429,290,736</u>	<u>8,329,067,663</u>
2011年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢價	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企業合併(重述)	-	420,000,000	-	420,000,000
合計	<u>8,338,358,399</u>	<u>420,000,000</u>	<u>-</u>	<u>8,758,358,399</u>

2011年及2012年度同一控制下企業合併變動系由於收購同一控制下企業—財務公司所致，詳情請參見附註四、4。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 34. 盈餘公積

2012年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積(註1)	3,107,706,991	20,677,112	-	3,128,384,103
任意盈餘公積(註3)	190,420,420	276,278,554	-	466,698,974
儲備基金(註2)	85,339,202	7,340,254	-	92,679,456
企業發展基金(註2)	60,670,775	2,494,862	-	63,165,637
合計	<u>3,444,137,388</u>	<u>306,790,782</u>	<u>-</u>	<u>3,750,928,170</u>
2011年(重述)	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積(註1)	3,078,907,513	28,799,478	-	3,107,706,991
任意盈餘公積(註3)	-	190,420,420	-	190,420,420
儲備基金(註2)	73,545,143	11,794,059	-	85,339,202
企業發展基金(註2)	53,748,158	6,922,617	-	60,670,775
合計	<u>3,206,200,814</u>	<u>237,936,574</u>	<u>-</u>	<u>3,444,137,388</u>

註1：根據《中華人民共和國公司法》及公司章程，本公司及若干子公司須按中國企業會計準則及有關規定計算的淨利潤的10%提取法定公積金，直至該儲備已達該公司註冊資本的50%可以不再提取。在符合《中華人民共和國公司法》及公司章程的若干規定下，部分法定公積金可轉為公司的股本，但留存的法定公積金餘額不可低於註冊資本的25%。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 34. 盈餘公積(續)

註2： 本公司之若干子公司為中外合資企業，根據《中華人民共和國中外合資經營企業法》及有關公司章程的規定，相關子公司須以按中國企業會計準則和有關規定計算的淨利潤為基礎計提企業發展基金、儲備基金，計提比例由董事會確定。

2012年，和菱實業董事會決定將從以前年度稅後利潤中提取的職工獎勵及福利基金人民幣3,170,532元全部轉增和菱實業的儲備基金。

註3： 本公司及若干子公司在計提法定盈餘公積後，可計提任意盈餘公積。經董事會批准，任意盈餘公積可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

本年度因虧損，本公司不提取法定公積金。

本年度，本集團按出資比例分享的子公司當年提取的法定盈餘公積、任意盈餘公積、儲備基金及企業發展基金份額分別為人民幣20,677,112元（2011年度：人民幣28,799,438元）、人民幣276,278,554元（2011年度：人民幣190,420,420元）、人民幣4,169,722元（2011年度：人民幣11,794,059元）及人民幣2,494,862元（2011年度：人民幣6,922,617元）。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 35. 未分配利潤

	2012年	2011年 (重述)
上年年末未分配利潤	<b>7,456,020,890</b>	8,008,142,354
重述	<b>11,392,935</b>	-
重述後年初未分配利潤	<b>7,467,413,825</b>	8,008,142,354
歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)	<b>(3,863,232,545)</b>	82,369,208
減：提取法定盈餘公積	<b>20,677,112</b>	28,799,478
提取任意盈餘公積	<b>276,278,554</b>	190,420,420
提取儲備基金	<b>4,169,722</b>	11,794,059
提取企業發展基金	<b>2,494,862</b>	6,922,617
提取一般風險儲備	<b>55,523,057</b>	127,104
應付普通股股利	-	385,034,059
年末未分配利潤	<b>3,245,037,973</b>	7,467,413,825

重述：由於本年度同一控制下企業合併導致的合併範圍變更，影響年初未分配利潤人民幣11,392,935元。

### 36. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	2012年	2011年 (重述)
主營業務收入	<b>65,852,772,914</b>	81,418,565,576
其他業務收入	<b>8,551,591,124</b>	5,435,494,541
合計	<b>74,404,364,038</b>	86,854,060,117

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



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 36. 營業收入及成本(續)

營業成本列示如下：

	2012年	2011年 (重述)
主營業務成本	<b>64,683,261,287</b>	78,519,315,485
其他業務成本	<b>8,157,013,288</b>	4,846,122,534
合計	<b>72,840,274,575</b>	83,365,438,019

主營業務收入的分產品信息如下：

	2012年	2011年
鋼材銷售	<b>60,824,244,829</b>	72,111,502,935
鋼坯生鐵銷售	<b>1,519,072,055</b>	723,246,296
焦化副產品銷售	<b>905,082,877</b>	1,040,176,521
其他	<b>2,604,373,153</b>	7,543,639,824
合計	<b>65,852,772,914</b>	81,418,565,576

2012年，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業 收入比例(%)
公司1	<b>2,494,789,722</b>	<b>3</b>
公司2	<b>2,448,012,663</b>	<b>3</b>
公司3	<b>1,604,790,890</b>	<b>2</b>
公司4	<b>1,330,842,580</b>	<b>2</b>
公司5	<b>1,137,734,246</b>	<b>2</b>
合計	<b>9,016,170,101</b>	<b>12</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 36. 營業收入及成本(續)

2011年，前五名客戶的營業收入如下：

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

### 37. 營業稅金及附加

	2012年	2011年 (重述)
城市維護建設稅	<b>84,036,955</b>	124,873,860
教育費附加	<b>37,167,111</b>	53,877,462
地方教育附加	<b>17,284,233</b>	35,023,088
其他稅金	<b>21,650,028</b>	14,003,196
合計	<b><u>160,138,327</u></b>	<u>227,777,606</u>

計繳標準請參見本財務報表附註三。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 38. 銷售費用

	2012年	2011年
職工薪酬	38,476,931	32,816,590
運雜費	259,918,941	185,615,448
財產保險費	20,217,336	22,107,898
其他	31,081,820	45,281,993
合計	<b>349,695,028</b>	285,821,929

### 39. 管理費用

	2012年	2011年 (重述)
折舊費	56,918,551	44,322,000
職工薪酬	550,082,566	524,124,183
辦公費用	213,355,530	313,929,431
審計師酬金*	4,815,000	4,965,000
其他稅金	190,603,455	201,165,331
租賃費	48,540,000	48,540,000
其他	313,770,784	158,315,668
合計	<b>1,378,085,886</b>	1,295,361,613

### 40. 財務費用

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

\*註： 本集團的利息支出包括將於五年內償還的銀行借款的利息及其它借款利息、公司債券利息及中期票據利息。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 41. 資產減值損失

	2012年	2011年 (重述)
壞賬損失	<b>1,305,308,186</b>	128,279
其中：應收賬款	<b>50,081</b>	-
其他應收款	<b>1,303,208,981</b>	-
發放貸款及墊款	<b>2,049,124</b>	128,279
存貨跌價損失	<b>1,417,177,552</b>	676,714,989
合計	<b>2,722,485,738</b>	676,843,268

### 42. 投資收益

	2012年	2011年 (重述)
權益法核算的長期股權投資收益	<b>111,905,442</b>	122,027,420
成本法核算的長期股權投資收益	<b>15,006,311</b>	21,114,188
視同處置子公司產生的投資收益	<b>484,109,649</b>	-
處置聯營企業產生的投資收益	<b>2,752,460</b>	-
其他投資收益	<b>137,155</b>	466,006
合計	<b>613,911,017</b>	143,607,614

\* 本集團本期間產生於上市類投資和非上市類投資的投資收益分別為人民幣21,232元和人民幣613,889,785元(2011年：產生於上市類投資和非上市類投資的投資收益分別為人民幣17,796元和人民幣143,589,818元)。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 42. 投資收益(續)

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

	2012年	2011年	增減變動原因
馬鋼比歐西	<b>75,179,762</b>	87,174,414	註1
濟源市金馬焦化	<b>20,286,748</b>	35,851,763	註1
馬鋼晉西軌道	<b>9,357,542</b>	-	註2
馬鞍山港口公司	<b>6,690,671</b>	11,128,386	註1
上海鋼鐵電子	<b>2,302,219</b>	10,365,248	註1
合計	<b>113,816,942</b>	144,519,811	

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

註2：馬鋼晉西軌道為本年度設立的聯營企業。

於2012年12月31日，本集團的投資收益的匯回均無重大限制。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 營業外收入

	2012年	2011年
遞延收益攤銷(註釋31)	90,746,124	82,109,482
補貼收入	47,577,837	84,455,658
非流動資產處置利得	9,838,599	-
其他	4,679,954	414,411
合計	<b>152,842,514</b>	166,979,551

計入當期損益的政府補助如下：

	2012年	2011年
遞延收益攤銷	90,746,124	82,109,482
政府補助資金(i)	29,324,737	64,855,490
其他	18,253,100	19,600,168
合計	<b>138,323,961</b>	166,565,140

(i) 政府補助資金是指各地方政府鼓勵本集團在當地進行業務發展、進口產品以及對外技術合作而給予的政府補貼資金。

### 44. 營業外支出

	2012年	2011年 (重述)
固定資產處置損失	-	18,753,548
公益救濟性捐贈	935,000	1,865,000
其他	2,563,367	3,561,007
合計	<b>3,498,367</b>	24,179,555

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 45. 所得稅費用

	2012年	2011年 (重述)
*中國大陸：		
當期所得稅費用	87,438,340	156,414,252
對以前期間當期所得稅的調整	(1,822,018)	396,113
遞延所得稅費用	(79,543,136)	(114,480,746)
*香港當期所得稅費用(註2)	5,782,624	2,836,237
*海外當期所得稅費用	42,350,060	71,120,605
合計	<b>54,205,870</b>	116,286,461

所得稅費用與利潤／(虧損)總額的關係列示如下：

	2012年	2011年 (重述)
利潤／(虧損)總額	<b>(3,746,317,556)</b>	319,831,535
按25%適用稅率計算的稅項(註1)	<b>(936,579,390)</b>	79,957,885
某些子公司適用不同稅率的影響	<b>1,419,323</b>	10,382,413
不可抵扣的稅項費用	<b>40,803,027</b>	69,053,652
對以前期間當期所得稅的調整	<b>(1,822,018)</b>	396,113
其他減免稅優惠	<b>(57,010,255)</b>	(59,526,336)
無須納稅的收入	<b>(3,756,886)</b>	(9,054,131)
未確認的可抵扣暫時性差異的影響 和可抵扣虧損(註3)	<b>1,095,848,947</b>	58,882,495
利用以前期間的稅務虧損	<b>(58,948,979)</b>	(1,383,061)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益 收取位於中國大陸的聯營企業股息 所產生的代扣代繳所得稅	<b>2,256,019</b>	-
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	<b>54,205,870</b>	116,286,461

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 45. 所得稅費用(續)

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

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

註3： 其中包括不可抵扣虧損的所得稅影響人民幣2.7億元。

### 46. 每股收益

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

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的當年淨利潤，調整下述因素後確定：(1)當年已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息；(2)稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用；以及(3)上述調整相關的所得稅影響。

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中母公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時，以前年度發行的稀釋性潛在普通股，假設在當年年初轉換；當年發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 46. 每股收益(續)

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

	2012年	2011年 (重述)
收益		
基本每股收益及稀釋每股收益計算中 所用的歸屬於普通股股東的淨利潤/(損失)	<b>(3,863,232,545)</b>	82,369,208
股份數量		
基本每股收益計算中所用的本年度 已發行普通股的加權平均數	<b>7,700,681,186</b>	7,700,681,186

2012年度和2011年度，本公司不存在稀釋性的項目需要對的基本每股收益進行調整。

### 47. 其他綜合收益

	2012年	2011年
外幣報表折算差額	<b>14,026,744</b>	(24,221,088)

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 現金流量表項目註釋

	2012年	2011年 (重述)
收到的其他與經營活動有關的現金：		
政府補助資金	24,980,407	64,855,490
其他	147,557,259	169,631,462
	<b>172,537,666</b>	<b>234,486,952</b>
支付的其他與經營活動有關的現金：		
生活後勤費用	123,825,791	235,642,799
保險費	62,193,391	80,419,379
包裝費	24,390,962	24,240,976
防洪費	27,269,137	15,501,455
環境綠化費	35,761,637	40,139,448
科研開發費	17,049,725	32,899,365
銀行手續費	30,224,487	34,806,257
其他	162,638,852	103,816,256
合計	<b>483,353,982</b>	<b>567,465,935</b>
收到的其他與投資活動有關的現金：		
政府專項工程撥款	157,104,000	62,009,300

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 49. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2012年	2011年 (重述)
淨利潤	<b>(3,800,523,426)</b>	203,545,074
加：計提／(轉回)的壞賬準備	<b>1,303,259,062</b>	-
計提的存貨跌價準備	<b>1,417,177,552</b>	676,714,989
計提的貸款減值準備	<b>2,049,124</b>	128,279
固定資產折舊	<b>3,507,763,851</b>	4,332,908,131
投資性房地產攤銷	<b>139,791</b>	184,111
無形資產攤銷	<b>60,795,998</b>	53,348,502
遞延收益攤銷	<b>(90,746,124)</b>	(82,109,482)
非流動資產處置淨(利得)/損失	<b>(9,838,599)</b>	18,753,548
專項儲備的增加	<b>14,768,610</b>	-
財務費用	<b>1,575,889,162</b>	1,102,729,357
投資收益	<b>(613,911,017)</b>	(143,607,614)
公允價值變動損失	<b>20,860</b>	218,660
遞延所得稅資產增加	<b>(75,829,033)</b>	(112,840,557)
遞延所得稅負債減少	<b>(3,714,103)</b>	(1,640,189)
存貨的減少／(增加)	<b>1,430,298,828</b>	(1,618,445,002)
經營性應收項目的減少／(增加)	<b>477,086,489</b>	(2,669,321,120)
經營性應付項目的增加／(減少)	<b>397,900,093</b>	(650,544,553)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>5,592,587,118</b>	1,110,022,134

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 49. 現金流量表補充資料(續)

#### (2) 取得子公司信息

	2011年
取得子公司的價格	1,234,444,444
取得子公司支付的現金和現金等價物	1,234,444,444
減：取得子公司持有的現金和現金等價物	(1,617,705,837)
取得子公司收到的現金淨額	383,261,393
取得子公司的淨資產	2,244,444,444
流動資產	3,092,101,181
非流動資產	2,555,636,712
流動負債	2,547,289,065
非流動負債	856,004,384

#### (3) 處置子公司信息

	2012年
視同處置子公司的價格	-
視同處置子公司支付的現金和現金等價物	-
減：視同處置子公司持有的現金和現金等價物	<b>107,636,270</b>
視同處置子公司流出的現金淨額	<b>(107,636,270)</b>
視同處置子公司的淨資產	<b>(367,791,377)</b>
流動資產	<b>178,236,949</b>
非流動資產	<b>162,550,999</b>
流動負債	<b>708,579,325</b>
非流動負債	-

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 50. 現金及現金等價物

現金及現金等價物淨變動：

	2012年	2011年 (重述)
現金的年末餘額	<b>6,629,796,092</b>	9,190,021,229
減：現金的年初餘額	<b>9,190,021,229</b>	5,385,065,613
加：現金等價物的年末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	<b><u>(2,560,225,137)</u></b>	<u>3,804,955,616</u>

	2012年	2011年 (重述)
現金		
其中：庫存現金	<b>191,349</b>	381,411
可隨時用於支付的銀行存款	<b>6,629,604,743</b>	9,189,639,818
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
現金等價物	<b><u>6,629,796,092</u></b>	<u>9,190,021,229</u>

### \*51. 股息

	2012年度	2011年度
擬派期末股息—無	<b><u>-</u></b>	<u>-</u>

董事會不建議就截至2012年12月31日止年度派發任何股息。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易

### 1. 母公司

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

於本報告期內，母公司的註冊資本和實收資本均保持不變。

### 2. 子公司

子公司詳見本財務報表附註四。

### 3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業詳見附註五、10。

### 4. 其他關聯方

企業名稱	關聯方關係	組織機構代碼
馬鞍山力生集團有限公司(註1)	母公司控制的公司	711703722
馬鞍山鋼晨實業有限公司(註2)	母公司控制的公司	70492034x
馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司(註3)	母公司控制的公司	733002281
安徽天開路橋有限公司(註4)	母公司控制的公司	733002273
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	母公司控制的公司	72850552x
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	母公司控制的公司	55781951-5
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	母公司控制的公司	850512838
馬鞍山裕泰物業管理有限責任公司	母公司控制的公司	777366319
馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司	母公司控制的公司	750993301
馬鞍山神馬冶金有限責任公司	母公司控制的公司	150509160
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	母公司控制的公司	754875970
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	母公司控制的公司	750960780
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司(註6)	母公司控制的公司	733020252
馬鞍山實發冶金工貿有限責任公司(註5)	母公司控制的公司	713957507
馬鋼實業生興爐料加工有限責任公司	母公司控制的公司	728509803

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 4. 其他關聯方(續)

企業名稱	關聯方關係	組織機構代碼
馬鞍山博力建設監理有限公司	母公司控制的公司	711716304
馬鋼集團動力機電安裝有限責任公司	母公司控制的公司	150510858
馬鋼集團測繪有限公司	母公司控制的公司	677570144
馬鞍山馬鋼礦山岩土工程勘察聯合公司	母公司控制的公司	150518286
馬鋼集團楚江假日旅遊有限責任公司	母公司控制的公司	734975296
黃山太白山莊	母公司控制的公司	704953862
安徽馬鋼技師學院	母公司控制的公司	485409479
安徽冶金科技職業學院	母公司控制的公司	F10441773
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	母公司控制的公司	783071808
深圳粵海馬鋼實業有限公司	母公司控制的公司	192443796
馬鋼集團礦業有限公司	母公司控制的公司	573045716
安徽欣創節能環保科技股份有限公司(註7)	母公司控制的公司	581537534

註1： 該公司於本年度更改公司名稱，其原名稱為馬鋼集團力生有限責任公司。

註2： 該公司於本年度更改公司名稱，其原名稱為馬鋼集團實業發展有限責任公司。

註3： 該公司於2011年更改公司名稱，其原名稱為馬鋼集團建設有限責任公司。同時，該公司於2011年進行改制，2011年8月18日之後不再作為關聯方。

註4： 該公司於2011年更改公司名稱，其原名稱為馬鋼集團建築路橋有限責任公司。同時，該公司於2011年進行改制，2011年8月18日之後不再作為關聯方。

註5： 該公司於本年度註銷。

註6： 該公司於本年度進入清算程序。

註7： 該公司於2011年8月31日成立，同時為本公司的聯營企業。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易

#### (1) 向關聯方採購鐵礦石

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (i)	<b>2,661,796,946</b>	<b>19</b>	2,295,360,672	10
安徽馬鋼羅河礦業 有限責任公司 (「羅河礦業」) (i)	<b>158,073,384</b>	<b>2</b>	101,799,834	1
合計	<b>2,819,870,330</b>	<b>21</b>	2,397,160,506	11

- (i) 本集團向集團公司購入鐵礦石，其價格條款是根據本公司與集團公司於2009年10月15日簽訂的礦石購銷協議所規定。本集團一家子公司向羅河礦業購入鐵礦石，其價格條款是根據雙方協商而定。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (2) 向關聯方支付勞務費、後勤及其他服務費用

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司	(ii) <b>152,226,086</b>	<b>42</b>	112,292,896	44
馬鞍山力生 集團有限公司	(ii) <b>43,884,765</b>	<b>12</b>	39,800,288	16
馬鞍山鋼晨實業 有限公司	(ii) <b>18,550,893</b>	<b>5</b>	46,290,847	18
馬鞍山鋼鐵建設集團 有限公司	(ii) -	-	13,994,740	6
安徽欣創節能環保 科技股份有限公司	(ii) <b>115,383,237</b>	<b>32</b>	-	-
馬鋼集團鋼渣綜合利用 有限責任公司	(ii) -	-	7,089,913	3
其他	(ii) <b>30,356,499</b>	<b>9</b>	34,206,338	13
合計	<b>360,401,480</b>	<b>100</b>	253,675,022	100

(ii) 集團公司及其子公司為本集團提供若干服務，包括在職培訓、膳食及衛生服務、環境及衛生服務和道路維護和廠區綠化服務，是根據本集團與集團公司簽訂的服務協議所規定的協議價收取費用。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (3) 向關聯方支付代理費

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (iii)	<b>702,375</b>	<b>5</b>	158,021	1
馬鞍山神馬冶金 有限責任公司 (iii)	<b>1,164,286</b>	<b>8</b>	1,451,894	10
馬鞍山鋼晨實業 有限公司 (iii)	<b>12,998,096</b>	<b>87</b>	12,358,138	89
合計	<b>14,864,757</b>	<b>100</b>	13,968,053	100

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

#### (4) 向關聯方支付租賃費

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (iii)	<b>48,540,000</b>	<b>100</b>	48,540,000	100

(iii) 本年度，本集團向集團公司及其子公司租入辦公樓。

# 財務報表附註 (續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、 關聯方關係及其交易 (續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易 (續)

#### (5) 向關聯方採購固定資產和建築服務

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (iii)	<b>9,943,340</b>	-	-	-
馬鋼集團動力機電 安裝有限責任公司 (iii)	-	-	226,128	-
安徽欣創節能環保 科技股份有限公司 (iii)	<b>101,247,403</b>	<b>2</b>	-	-
馬鞍山鋼晨實業 有限公司 (iii)	<b>2,252,448</b>	-	13,324,706	-
馬鞍山力生集團 有限公司 (iii)	<b>7,072,550</b>	-	4,674,028	-
馬鋼集團康誠建築安裝 有限責任公司 (iii)	<b>971,700</b>	-	31,400	-
安徽天開路橋有限公司 (iii)	-	-	1,320,000	-
安徽馬鋼比亞西鋼筋 焊網有限公司 (iii)	<b>2,826,435</b>	-	-	-
馬鞍山鋼鐵建設集團 有限公司 (iii)	-	-	156,695,860	3
馬鞍山馬鋼嘉華商品 混凝土有限公司 (iii)	<b>42,175,303</b>	<b>1</b>	-	-
其他 (iii)	-	-	356,500	-
合計	<b>166,489,179</b>	<b>3</b>	176,628,622	3

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (6) 向關聯方提供設施、各種服務及其他產品的收費

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (iii)	<b>25,638,810</b>	<b>3</b>	14,505,913	1
馬鞍山鋼鐵建設集團 有限公司 (iii)	-	-	29,755,296	3
馬鞍山鋼晨實業有限 公司 (iii)	<b>4,284,381</b>	-	-	-
馬鞍山馬鋼嘉華商品 混凝土有限公司 (iii)	<b>1,174,755</b>	-	419,803	-
馬鋼集團鋼渣綜合利用 有限責任公司 (iii)	<b>161,671</b>	-	35,345,396	2
其他 (iii)	<b>9,818,725</b>	<b>1</b>	6,359,936	1
合計	<b>41,078,342</b>	<b>4</b>	86,386,344	7

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (7) 向關聯方銷售鋼材及其他副產品

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
馬鞍山馬鋼嘉華商品 混凝土有限公司 (iii)	662,101	-	297,981	-
馬鞍山鋼鐵建設集團 有限公司 (iii)	-	-	1,482,309	-
馬鞍山鋼晨實業 有限公司 (iii)	57,334,766	-	-	-
合計	<b>57,996,867</b>	<b>-</b>	<b>1,780,290</b>	<b>-</b>

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

#### (8) 向關聯方支付的金融服務利息支出

註	2012年		2011年 (重述)	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (iv)	5,704,239	68	1,353,225	82
安徽欣創節能環保 科技股份有限公司 (iv)	1,039,923	12	32,385	2
馬鞍山鋼晨實業 有限公司 (iv)	803,014	9	48,585	3
其他 (iv)	972,600	11	210,003	13
合計	<b>8,519,776</b>	<b>100</b>	<b>1,644,198</b>	<b>100</b>

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

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (9) 向關聯方收取的金融服務收入

註	2012年		2011年 (重述)	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
集團公司 (v)	<b>1,217,474</b>	<b>35</b>	—	—
安徽欣創節能環保 科技股份有限公司 (v)	<b>305,148</b>	<b>9</b>	—	—
馬鞍山鋼晨實業 有限公司 (v)	<b>1,358,350</b>	<b>39</b>	133,125	100
其他 (v)	<b>573,310</b>	<b>17</b>	—	—
合計	<b>3,454,282</b>	<b>100</b>	133,125	100

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

#### (10) 向聯營企業採購焦炭

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
盛隆化工 (vi)	<b>101,945,736</b>	<b>23</b>	188,760,578	5

(vi) 本集團與盛隆化工的交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (11) 向聯營企業支付裝卸費

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
馬鞍山港口公司 (vi)	<b>143,629,429</b>	<b>13</b>	158,863,916	14

(vi) 本集團與馬鞍山港口公司的交易是根據本集團和該等公司雙方協商而定。

#### (12) 向合營企業收取租賃收入

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
馬鋼比歐西 (vii)	<b>1,250,000</b>	<b>100</b>	1,250,000	100

(vii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

#### (13) 向合營企業收取供能收入

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
馬鋼比歐西 (vii)	<b>278,674,436</b>	<b>67</b>	274,517,034	66

(vii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (14) 向合營企業收取公用事業及設施使用費

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
馬鋼比歐西 (vii)	<b>5,685,347</b>	<b>100</b>	5,524,576	100

(vii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。

#### (15) 向合營企業採購氣體

註	2012年		2011年	
	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
馬鋼比歐西 (vii)	<b>548,309,053</b>	<b>100</b>	536,961,147	100

(vii) 本集團與馬鋼比歐西的交易是根據本集團和該公司雙方協商而定。



# 財務報表附註 (續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易 (續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易 (續)

#### (16) 接受關聯方擔保

2012年

	註釋	被擔保方 名稱	擔保 金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
集團公司	(viii)	本公司	33.81億元	2012.8	2016.8	截止報告簽署日 尚未履行完畢

2011年

	註釋	被擔保方 名稱	擔保 金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
集團公司	(viii)	本公司	73.45億元	2011.2	2016.8	截止報告簽署日 尚未履行完畢

(viii) 2012年度，集團公司無償為本集團部分新增銀行借款提供擔保約人民幣33.81億元（2011年度集團新增銀行借款及債券擔保：約人民幣73.45億元）。截至2012年12月31日，集團公司無償為本集團部分銀行借款及公司債券提供擔保餘額共計約人民幣106.07億元（2011年12月31日：本集團部分銀行借款及公司債券約人民幣84.11億元）。

#### (17) 向關聯方支付關鍵管理人員薪酬

本年度，本集團發生的本公司關鍵管理人員薪酬（包括採用貨幣、實物形式和其他形式）總額為人民幣1,831,537元（2011年：人民幣3,982,722元）。

#### \* (18) 董事及監事酬金

	2012年	2011年
袍金	447,368	487,500
其它酬金：		
薪金、津貼及實物利益	1,072,162	682,479
與表現有關之花紅	-	1,876,439
退休金計劃供款	22,500	39,873
	<b>1,094,662</b>	2,598,791
	<b>1,542,030</b>	3,086,291

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### \* (18) 董事及監事酬金(續)

##### (i) 獨立董事及獨立監事

本年度支付予獨立董事·獨立監事之袍金如下：

	2012年	2011年
<b>獨立董事</b>		
王振華先生(註1)	-	50,000
蘇勇先生(註1)	-	50,000
許亮華先生(註1)	-	50,000
韓軼先生(註1)	-	50,000
秦同洲先生(註2)	100,000	50,000
楊亞達女士(註2)	100,000	50,000
胡達文先生(註3)	66,667	50,000
劉芳端先生(註4)	33,333	-
	<hr/>	<hr/>
	300,000	350,000
	<hr/>	<hr/>
<b>獨立監事</b>		
程紹秀女士(註5)	-	31,250
安群女士(註5)	-	31,250
王振華先生(註6)	73,684	37,500
蘇勇先生(註6)	73,684	37,500
	<hr/>	<hr/>
	147,368	137,500
	<hr/>	<hr/>
合計	447,368	487,500
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

除上述袍金之外，獨立董事及獨立監事於年內並無獲支付任何其它酬金(2011年：無)。

註1：於2011年8月31日辭去董事職位。

註2：於2011年8月31日任命董事職位。

註3：於2011年8月31日任命董事職位，於2012年8月31日辭去董事職位。

註4：於2012年10月25日任命董事職位。

註5：於2011年8月31日辭去監事職位。

註6：於2011年8月31日任命監事職位。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### \* (18) 董事及監事酬金(續)

#### (ii) 非獨立董事及非獨立監事

	袍金	薪金、津貼 及實物利益	與表現有 關之花紅	退休金 計劃供款	酬金合計
<b>2012年度</b>					
<i>執行董事</i>					
蘇鑾鋼先生	-	-	-	-	-
錢海帆先生	-	300,000	-	5,625	305,625
任天寶先生	-	240,000	-	5,625	245,625
	-	540,000	-	11,250	551,250
<i>非執行董事</i>					
趙建明先生(註3)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>監事</i>					
張曉峰先生	-	300,000	-	5,625	305,625
劉先禮先生	-	232,162	-	5,625	237,787
方金榮先生	-	-	-	-	-
	-	532,162	-	11,250	543,412
	-	1,072,162	-	22,500	1,094,662

於年內並無任何執行董事及監事取消或同意取消任何酬金之安排(2011年:無)。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### \* (18) 董事及監事酬金(續)

##### (ii) 非獨立董事及非獨立監事(續)

	袍金	薪金、津貼 及實物利益	與表現有 關之花紅	退休金 計劃供款	酬金合計
2011年度					
<i>執行董事</i>					
顧建國先生(註1)	-	63,165	301,802	5,592	370,559
蘇鑾鋼先生	-	72,188	344,917	5,507	422,612
高海建先生(註1)	-	57,750	275,934	5,202	338,886
惠志剛先生(註1)	-	57,750	275,934	5,238	338,922
錢海帆先生(註2)	-	100,000	100,000	4,597	204,597
任天寶先生(註2)	-	80,000	80,000	4,061	164,061
	-	430,853	1,378,587	30,197	1,839,637
<i>非執行董事</i>					
趙建明先生	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>監事</i>					
張曉峰先生	-	86,626	413,900	4,750	505,276
劉先禮先生	-	165,000	83,952	4,926	253,878
方金榮先生	-	-	-	-	-
	-	251,626	497,852	9,676	759,154
	-	682,479	1,876,439	39,873	2,598,791

註1：於2011年8月31日辭去董事職位。

註2：於2011年8月31日任命董事職位。

註3：於2012年12月21日辭去董事職位。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### \* (19) 五名最高薪酬人員

本年度內，三名最高薪酬人員均為董事及監事(2011年：五名)，而彼等酬金詳情載於上文附註六、5(18)。於2012年度其餘兩名非董事及監事最高薪酬人員的酬金於年內詳情如下：

	2012年	2011年
本集團		
薪金、津貼及實物利益	480,000	—
與表現有關之花紅	—	—
退休金計劃供款	11,250	—
	<hr/>	<hr/>
	491,250	—
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2012年，該兩名非董事，非監事之最高薪酬人員的酬金範圍為零至港幣1,000,000元。

- (20) 2012年2月9日，本公司與集團公司簽訂股權轉讓協議，以現金人民幣429,290,736元收購集團公司持有的財務公司42%的股權，該股權轉讓於2012年4月5日完成。
- (21) 與集團公司及其子公司以及本集團的聯營企業的往來賬餘額請參見本財務報表附註六、6。該等往來賬餘額無抵押、不計利息，且無固定還款期。
- (22) 2012年度，本集團從集團公司取得長期委託借款約人民幣10,000,000元(2011年度重述：短期委託借款約人民幣10,000,000元)。
- (23) 財務公司與馬鋼控股集團於2012年4月6日簽訂的的金融服務協議進行。年度上限的最高日存款額(包括利息)為人民幣700,000,000元；年度上限的最高日貸款餘額人民幣500,000,000元；及貸款總額每月日均不得高於存款及應計利息總額。

董事們認為上述交易(1)至(9)項、(16)項、(22)項及(23)項乃在本集團之日常業務中進行。

- \* 上述(1)至(9)項、(17)項、(20)項、(22)項和(23)項關聯交易均構成香港聯合交易所《上市規則》第14A章定義須披露的關連交易或持續關連交易。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項餘額

	2012年	2011年
<b>應收賬款：</b>		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	4,473,542	23,509,315
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司	17,982,919	17,982,919
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	2,083,550	-
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	1,062,101	-
其他受母公司控制的公司	734,684	103,056
合計	<b>26,336,796</b>	41,595,290
本集團的合營及聯營企業		
馬鞍山港口公司	25,269	68,643
馬鋼比歐西	-	268,879
合計	<b>25,269</b>	337,522
<b>預付款項：</b>		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	500,000	-
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	406,803	-
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	-	1,760,000
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	29,412,642	-
合計	<b>30,319,445</b>	1,760,000
<b>應收股利：</b>		
本集團的合營及聯營企業		
濟源市金馬焦化	46,800,000	88,800,000

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2012年	2011年
<b>應付賬款：</b>		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	2,664,945	1,718,318
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	44,634,163	452,139
馬鞍山力生集團有限公司	5,025,226	6,956,604
馬鋼集團動力機電安裝有限責任公司	-	466,010
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司	505,209	3,066,029
馬鞍山鋼晨實業有限公司	8,148,736	5,253,282
其他受母公司控制的公司	4,651,378	3,409,060
合計	<b>65,629,657</b>	21,321,442
本集團的合營及聯營企業		
馬鋼比歐西	21,888,952	19,935,867
濟源市金馬焦化	-	223,791
馬鞍山港口公司	14,396,430	17,053,499
盛隆化工	24,191,225	23,540,223
合計	<b>60,476,607</b>	60,753,380
<b>預收款項：</b>		
本集團的母公司及其控制的子公司		
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	6,863,688	12,895,660
集團公司	12,315,708	-
馬鞍山鋼晨實業有限公司	300,397,188	274,943,072
其他受母公司控制的公司	2,749,015	4,036,070
合計	<b>322,325,599</b>	291,874,802
本集團的合營及聯營企業		
濟源市金馬焦化	23,235	35,636
馬鋼晉西軌道	18,539	-
盛隆化工	247,827	-
合計	<b>289,601</b>	35,636

應收、預付、應付及預收關聯方款項均不計利息，無抵押，且無固定還款期。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 六、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

- \* 於2012年12月31日，流動資產和流動負債中，本公司應收及應付子公司的往來款餘額分別為人民幣851,504,789元(2011：人民幣782,796,834元)和人民幣2,538,569,796元(2011:1,831,973,485元)，該往來款均無抵押、不計利息，且需要償還。

	2012年	2011年 (重述)
<b>發放貸款及墊款：</b>		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	149,085,000	-
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	50,000,000	-
其他受母公司控制的公司	18,655,209	12,827,856
合計	<b>217,740,209</b>	12,827,856
<b>吸收存款：</b>		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	251,729,915	446,857,182
馬鞍山力生集團有限公司	3,324,327	2,417,417
馬鞍山鋼晨實業有限公司	85,595,196	46,051,454
其他受母公司控制的公司	224,518,544	202,618,928
合計	<b>565,167,982</b>	697,944,981

### 7. 本集團與關聯方的承諾

於2012年12月31日，本集團不存在與關聯方相關的重大承諾。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 七、或有事項

### 所得稅差異

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

## 八、承諾事項

### 1. 本集團的承諾事項列示如下：

	2012年 人民幣千元	2011年 人民幣千元
資本承諾		
已批准但尚未簽約	<b>2,513,081</b>	2,521,008
已簽約但尚未撥備	<b>5,414,877</b>	5,431,956
合計	<b>7,927,958</b>	7,952,964
投資承諾		
已批准但尚未簽約	-	153,000
已簽約但尚未履行	<b>108,980</b>	67,500

### 2. 本集團所佔的合營企業承諾事項(並未包括於上述註1之內)列示如下：

	2012年 人民幣千元	2011年 人民幣千元
資本承諾		
已批准但尚未簽約	-	111

## 九、資產負債表日後事項

於2013年3月5日，董事會批准子公司馬鋼合肥鋼鐵發行人民幣9億元五年期中期票據。截至報告日，該中期票據尚未發行。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項

### 1. 租賃

#### 作為出租人

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

	2012年	2011年
剩餘租賃期		
1年以內(含1年)	<b>1,750,000</b>	1,750,000
1年至2年(含2年)	<b>1,250,000</b>	1,750,000
2年至3年(含3年)	<b>1,250,000</b>	1,250,000
3年以上	<b>8,907,534</b>	10,157,534
合計	<b>13,157,534</b>	14,907,534

### 2. 以公允價值計量的資產

#### 2012年

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本年計提 的減值	年末數
金融資產					
以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	<b>607,980</b>	<b>(20,860)</b>	-	-	<b>587,120</b>

#### 2011年

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本年計提 的減值	年末數
金融資產					
以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	826,640	(218,660)	-	-	607,980

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 3. 外幣金融資產和外幣金融負債

#### 2012年

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本年計提 的減值	年末數
<b>金融資產</b>					
貸款和應收賬款	<b>441,856,745</b>	-	-	-	<b>175,318,454</b>
<b>金融負債</b>					
借款	<b>11,439,598,316</b>	-	-	-	<b>3,618,962,623</b>
應付賬款	<b>43,167,573</b>	-	-	-	<b>86,823,658</b>

#### 2011年(重述)

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本年計提 的減值	年末數
<b>金融資產</b>					
貸款和應收賬款	340,383,976	-	-	-	441,856,745
<b>金融負債</b>					
借款	5,392,177,078	-	-	-	11,439,598,316
應付賬款	57,546,804	-	-	-	43,167,573

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 4. 分部報告

#### 經營分部

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

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

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

#### 其他信息

##### 產品和勞務信息

##### 對外主營交易收入

	2012年	2011年
鋼材銷售	<b>60,824,244,829</b>	72,111,502,935
鋼坯生鐵銷售	<b>1,519,072,055</b>	723,246,296
焦化副產品銷售	<b>905,082,877</b>	1,040,176,521
其他	<b>2,604,373,153</b>	7,543,639,824
合計	<b>65,852,772,914</b>	81,418,565,576

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 4. 分部報告(續)

#### 其他信息(續)

#### 地理信息

#### 對外主營交易收入

	2012年	2011年
中國大陸	<b>63,132,558,528</b>	79,861,669,032
海外地區	<b>2,720,214,386</b>	1,556,896,544
合計	<b>65,852,772,914</b>	81,418,565,576

#### 非流動資產總額

	2012年	2011年 (重述)
中國大陸	<b>41,815,111,602</b>	40,279,019,269
海外地區	<b>213,221,638</b>	197,388,457
合計	<b>42,028,333,240</b>	40,476,407,726

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括遞延所得稅資產。

#### 主要客戶信息

本集團不依賴單一客戶，從任一客戶取得的收入均不超出總收入的10%。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險

本集團的主要金融工具，包括銀行借款、其他計息借款、貨幣資金等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款和應付賬款等。

本集團的金融工具所產生的主要風險為信用風險、流動風險、市場風險及外匯風險。

#### (1) 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

#### 2012年 金融資產

	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	貸款和 應收款項	合計
貨幣資金	-	9,782,424,115	9,782,424,115
交易性金融資產	587,120	-	587,120
應收票據	-	8,060,760,260	8,060,760,260
應收賬款	-	1,411,927,109	1,411,927,109
其他應收款	-	469,008,747	469,008,747
應收利息	-	4,846,087	4,846,087
應收股利	-	46,800,000	46,800,000
發放貸款及墊款	-	215,562,806	215,562,806
合計	587,120	19,991,329,124	19,991,916,244

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (1) 金融工具分類(續)

##### 金融負債

	其他 金融負債	合計
短期借款	9,777,449,423	9,777,449,423
吸收存款	565,167,982	565,167,982
賣出回購金融資產款	494,753,998	494,753,998
應付票據	5,096,302,242	5,096,302,242
應付賬款	7,029,326,670	7,029,326,670
應付利息	205,268,222	205,268,222
應付股利	80,492,522	80,492,522
其他應付款	1,058,965,107	1,058,965,107
一年內到期的非流動負債	1,335,542,400	1,335,542,400
長期借款	9,914,180,000	9,914,180,000
應付債券	8,261,992,704	8,261,992,704
合計	<b>43,819,441,270</b>	<b>43,819,441,270</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (1) 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2011年(重述)

金融資產

	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	貸款和 應收款項	合計
貨幣資金	-	10,611,862,099	10,611,862,099
交易性金融資產	607,980	-	607,980
應收票據	-	9,034,711,272	9,034,711,272
應收賬款	-	1,883,404,218	1,883,404,218
其他應收款	-	694,493,241	694,493,241
應收股利	-	99,902,452	99,902,452
發放貸款及墊款	-	12,699,577	12,699,577
合計	607,980	22,337,072,859	22,337,680,839

金融負債

	其他 金融負債	合計
短期借款	5,822,785,816	5,822,785,816
吸收存款	697,944,982	697,944,982
賣出回購金融資產款	68,180,659	68,180,659
應付票據	5,142,687,963	5,142,687,963
應付賬款	7,030,282,017	7,030,282,017
應付利息	218,784,755	218,784,755
應付股利	80,281,968	80,281,968
其他應付款	731,863,459	731,863,459
一年內到期的非流動負債	2,681,045,000	2,681,045,000
長期借款	12,506,772,000	12,506,772,000
應付債券	9,243,722,051	9,243,722,051
合計	44,224,350,670	44,224,350,670



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (2) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方因未能履行其義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款和應收票據的餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對方違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。於資產負債表日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的8%（2011年：32%）和27%（2011年：45%）分別源於本集團中最大客戶和前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

本集團因應收賬款和其他應收款產生的信用風險敞口的量化數據，參見本財務報表附註五、4和7中。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (2) 信用風險(續)

於12月31日，認為單獨或組合均未發生減值的金融資產的期限分析如下：

#### 2012年

	合計	未逾期	逾期	
			6個月以內	6個月以上
應收賬款	1,411,927,109	1,341,628,354	37,876,693	32,422,062
應收票據	8,060,760,260	8,060,760,260	-	-
應收股利	46,800,000	46,800,000	-	-
應收利息	4,846,087	4,846,087	-	-
其他應收款	469,008,747	462,203,281	6,176,767	628,699
發放貸款及墊款	215,562,806	215,562,806	-	-

#### 2011年

	合計	未逾期	逾期	
			6個月以內	6個月以上
應收賬款	1,883,404,218	1,816,006,458	44,180,709	23,217,051
應收票據(重述)	9,034,711,272	9,034,711,272	-	-
應收股利	99,902,452	99,902,452	-	-
其他應收款	694,493,241	690,041,475	3,256,829	1,194,937
發放貸款及墊款 (重述)	12,699,577	12,699,577	-	-

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (2) 信用風險(續)

於2012年12月31日，已逾期但未減值的應收賬款、其他應收款與大量的和本集團有良好事務歷史記錄的獨立客戶有關。根據以往經驗，由於信用質量未發生重大變化且仍被認為可全額收回，本集團認為無需對其計提減值準備。

#### (3) 流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

下表概括了金融資產和金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

#### 2012年 金融資產

	1年以內	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合計
貨幣資金	9,782,424,115	-	-	-	-	9,782,424,115
交易性金融資產	587,120	-	-	-	-	587,120
應收票據	8,060,760,260	-	-	-	-	8,060,760,260
應收賬款	1,411,927,109	-	-	-	-	1,411,927,109
應收股利	46,800,000	-	-	-	-	46,800,000
應收利息	4,846,087	-	-	-	-	4,846,087
其他應收款	469,008,747	-	-	-	-	469,008,747
發放貸款及墊款	215,562,806	-	-	-	-	215,562,806

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (3) 流動風險(續)

##### 金融負債

	1年以內	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合計
短期借款	9,777,449,423	-	-	-	-	9,777,449,423
吸收存款	565,167,982	-	-	-	-	565,167,982
賣出回購						
金融資產款	494,753,998	-	-	-	-	494,753,998
應付票據	5,096,302,242	-	-	-	-	5,096,302,242
應付賬款	7,029,326,670	-	-	-	-	7,029,326,670
應付利息	205,268,222	-	-	-	-	205,268,222
應付股利	80,492,522	-	-	-	-	80,492,522
其他應付款	1,058,965,107	-	-	-	-	1,058,965,107
一年內到期的 非流動負債	1,335,542,400	-	-	-	-	1,335,542,400
長期借款	530,512,081	9,195,414,580	1,034,415,119	-	-	10,760,341,780
應付債券	472,664,000	6,354,206,633	134,316,000	2,426,186,100	-	9,387,372,733

#### 2011年(重述)

##### 金融資產

	1年以內	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合計
貨幣資金	10,611,862,099	-	-	-	-	10,611,862,099
交易性金融資產	607,980	-	-	-	-	607,980
應收票據	9,034,711,272	-	-	-	-	9,034,711,272
應收賬款	1,883,404,218	-	-	-	-	1,883,404,218
應收股利	99,902,452	-	-	-	-	99,902,452
其他應收款	694,493,241	-	-	-	-	694,493,241
發放貸款及墊款	12,699,577	-	-	-	-	12,699,577

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (3) 流動風險(續)

##### 金融負債

	1年以內	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合計
短期借款	5,822,785,816	-	-	-	-	5,822,785,816
吸收存款	697,944,982	-	-	-	-	697,944,982
賣出回購						
金融資產款	68,180,659	-	-	-	-	68,180,659
應付票據	5,142,687,963	-	-	-	-	5,142,687,963
應付賬款	7,030,282,017	-	-	-	-	7,030,282,017
應付利息	218,784,755	-	-	-	-	218,784,755
應付股利	80,281,968	-	-	-	-	80,281,968
其他應付款	731,863,459	-	-	-	-	731,863,459
一年內到期的 非流動負債	2,681,045,000	-	-	-	-	2,681,045,000
長期借款	698,618,863	12,138,172,000	768,600,000	-	-	13,605,390,863
應付債券	517,164,000	1,476,372,333	6,354,206,633	2,560,502,100	-	10,908,245,066

#### (4) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險、外匯風險。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (4) 市場風險(續)

##### 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的风险。本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的負債有關。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤(通過對浮動利率借款的影響)產生的影響。

	基準點 增加/(減少)	淨利潤 增加/(減少)
<b>2012年</b>		
人民幣	50	(45,851,000)
美元	50	(4,059,000)
人民幣	(50)	45,851,000
美元	(50)	4,059,000
<b>2011年</b>		
人民幣	50	(29,603,000)
美元	50	(6,877,749)
人民幣	(50)	29,603,000
美元	(50)	6,877,749

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (4) 市場風險(續)

##### 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團面臨的外匯變動風險主要與本集團的經營活動(當收支以不同於本集團記賬本位幣的外幣結算時)及其於境外子公司的淨投資有關。

本集團面臨交易性的外匯風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。

本集團的業務主要於中國國內開展，絕大多數交易以人民幣結算，同時，另有部分銷售、採購和借貸業務須以美元、歐元以及日元結算。這些外幣兌人民幣匯率的波動將會影響本集團的經營業績。

本集團貨幣資金、應收賬款、短期借款、應付賬款和長期借款等金融工具的賬面價值和外匯風險敞口請參見本財務報表附註五、1、4、20、22和29。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 5. 金融工具及其風險(續)

#### (4) 市場風險(續)

##### 外匯風險(續)

下表為外匯風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元、歐元和日元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤(由於貨幣性資產和貨幣性負債的公允價值變化)產生的影響。

	匯率 增加/(減少)	淨利潤 增加/(減少)
<b>2012年</b>		
人民幣對美元貶值	1%	<b>(20,577,410)</b>
人民幣對歐元貶值	1%	<b>87,833</b>
人民幣對日元貶值	1%	<b>(175,227)</b>
人民幣對美元升值	1%	<b>20,577,410</b>
人民幣對歐元升值	1%	<b>(87,833)</b>
人民幣對日元升值	1%	<b>175,227</b>
<b>2011年</b>		
人民幣對美元貶值	1%	(92,344,396)
人民幣對歐元貶值	1%	4,419,877
人民幣對日元貶值	1%	(7,349)
人民幣對美元升值	1%	92,344,396
人民幣對歐元升值	1%	(4,419,877)
人民幣對日元升值	1%	7,349



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 6. 公允價值

以下是本集團長期借款及應付債券的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2012	2011 (重述)	2012	2011 (重述)
<b>金融負債</b>				
長期借款	<b>9,914,180,000</b>	12,506,772,000	<b>9,914,180,000</b>	12,506,772,000
應付債券	<b>8,261,992,704</b>	9,243,722,051	<b>8,364,436,900</b>	9,438,448,000

公允價值，是指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收股利、應收利息、其他應收款、應付票據、應付賬款、應付利息、應付股利、其他應付款、發放貸款及墊款、吸收存款、賣出回購金融資產款、短期借款、一年內到期的非流動負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相等。

長期借款、應付中期票據採用未來現金流量折現法確定公允價值；應付公司債券，以市場報價確定公允價值。

上市的金融工具，以市場報價確定公允價值。

本集團採用的公允價值在計量時分為以下層次：

第一層次是企業在計量日能獲得相同資產或負債在活躍市場上報價的，以該報價為依據確定公允價值；第二層次是企業在計量日能獲得類似資產或負債在活躍市場上的報價，或相同或類似資產或負債在非活躍市場上的報價的，以該報價為依據做必要調整確定公允價值；第三層次是企業無法獲得相同或類似資產可比市場交易價格的，以其他反映市場參與者對資產或負債定價時所使用的參數為依據確定公允價值。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### 6. 公允價值(續)

以公允價值計量的金融工具：

#### 2012年

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
交易性金融資產	<b>587,120</b>	-	-	<b>587,120</b>

#### 2011年

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
交易性金融資產	607,980	-	-	607,980

於2012年度，無自第三層次的重大轉入或轉出。

### \*7. 其他財務信息

	本集團		本公司	
	2012年	2011年 (重述)	2012年	2011年
流動資產	<b>33,280,575,450</b>	40,121,808,048	<b>22,714,387,922</b>	27,757,450,810
減：流動負債	<b>31,663,322,867</b>	29,420,242,660	<b>21,361,356,363</b>	18,707,771,692
淨流動資產	<b>1,617,252,583</b>	10,701,565,388	<b>1,353,031,559</b>	9,049,679,118

	本集團		本公司	
	2012年	2011年 (重述)	2012年	2011年
總資產	<b>76,011,164,039</b>	81,224,642,090	<b>63,459,283,349</b>	66,825,015,545
減：流動負債	<b>31,663,322,867</b>	29,420,242,660	<b>21,361,356,363</b>	18,707,771,692
淨總資產減流動負債	<b>44,347,841,172</b>	51,804,399,430	<b>42,097,926,986</b>	48,117,243,853

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十、其他重要事項(續)

### \*8. 僱員成本(不包括董事和監事之酬金(附註六、10))

	2012年	2011年
工資及薪金	<b>2,709,564,627</b>	2,714,899,208
福利	<b>859,571,384</b>	907,709,086
退休金計劃供款(註)	<b>700,755,005</b>	665,903,915
合計	<b>4,269,891,016</b>	4,288,512,209

註：於2012年12月31日和2011年12月31日，本集團沒有資本化金額和被迫放棄的繳納款額以減少其在未來年度的養老金計劃繳納款額。

### 9. 比較數據

若干比較數據已經過重述，以符合本年度之列報要求，詳情請參見附註四、4。

## 十一、公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收賬款

應收賬款的信用期通常為30至90日。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2012年	2011年
1年以內	<b>1,603,053,558</b>	2,205,528,263
1至2年	<b>138,711,163</b>	155,444,562
2至3年	<b>9,126,501</b>	22,491,689
3年以上	<b>47,806,673</b>	42,841,419
	<b>1,798,697,895</b>	2,426,305,933
減：應收賬款壞賬準備	<b>13,382,203</b>	13,382,203
合計	<b>1,785,315,692</b>	2,412,923,730

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

應收賬款的餘額分析如下：

	2012年				2011年			
	賬面餘額 金額比例 (%)		壞賬準備 金額計提 比例 (%)		賬面餘額 金額比例 (%)		壞賬準備 金額計提 比例 (%)	
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	884,175,999	49	(6,927,040)	1	1,424,379,952	59	(6,927,040)	-
其他不重大但 單項計提壞賬準備	914,521,896	51	(6,455,163)	1	1,001,925,981	41	(6,455,163)	1
合計	<b>1,798,697,895</b>	<b>100</b>	<b>(13,382,203)</b>		<b>2,426,305,933</b>	<b>100</b>	<b>(13,382,203)</b>	

本年度應收賬款壞賬準備增減變動情況請參見附註十一、5。

應收賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2012年			2011年		
	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
歐元	34,627	8.3176	288,015	49,837,142	8.1625	406,795,668
美元	19,185,749	6.2855	120,592,024	1,687,901	6.3009	10,635,294
			<b>120,880,039</b>			<b>417,430,962</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

於2012年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	197,223,710	1年以內	11
公司2	子公司	174,524,790	1年以內	10
公司3	子公司	104,840,889	1年以內	6
公司4	獨立第三方	90,587,673	1年以內	5
公司5	子公司	85,974,880	1年以內	5
		<b>653,151,942</b>		<b>37</b>

於2011年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	637,463,994	1年以內	26
公司2	子公司	348,923,986	1年以內	14
公司3	子公司	91,943,154	1年以內	4
公司4	獨立第三方	91,774,515	1年以內	4
公司5	子公司	61,980,439	1年以內	3
		<b>1,232,086,088</b>		<b>51</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2012年	2011年
1年以內	<b>610,939,620</b>	53,878,811
1至2年	<b>915,370</b>	33,348,070
2至3年	<b>447,251</b>	226,710
3年以上	<b>6,787,885</b>	6,687,408
	<b>619,090,126</b>	94,140,999
減：其他應收款壞賬準備	<b>339,712,597</b>	6,930,913
合計	<b>279,377,529</b>	87,210,086

本年度其他應收款壞賬準備增減變動情況請參見附註十一、5。

其他應收款餘額分析如下：

	2012年				2011年			
	賬面餘額 金額比例 (%)	壞賬準備 金額計提 比例 (%)	賬面餘額 金額比例 (%)	壞賬準備 金額計提 比例 (%)	賬面餘額 金額比例 (%)	壞賬準備 金額計提 比例 (%)	賬面餘額 金額比例 (%)	壞賬準備 金額計提 比例 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	<b>537,794,033</b>	<b>87</b>	<b>(335,181,684)</b>	<b>62</b>	41,538,083	44	(2,400,000)	6
其他不重大但 單項計提壞賬準備	<b>81,296,093</b>	<b>13</b>	<b>(4,530,913)</b>	<b>6</b>	52,602,916	56	(4,530,913)	9
合計	<b>619,090,126</b>	<b>100</b>	<b>(339,712,597)</b>	<b>68</b>	94,140,999	100	(6,930,913)	15

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

於本年度內，本公司無已核銷的壞賬準備。

於2012年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)
公司1	獨立第三方	153,324,000	1年以內	25
公司2	獨立第三方	141,286,434	1年以內	23
公司3	獨立第三方	127,685,368	1年以內	21
公司4	獨立第三方	66,625,132	1年以內	11
公司5	獨立第三方	37,464,000	1年以內	6
		<b>526,384,934</b>		<b>86</b>

於2011年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)
公司1	獨立第三方	32,407,410	1-2年	34
公司2	獨立第三方	6,730,673	1年以內	7
公司3	獨立第三方	2,400,000	3年以上	3
公司4	獨立第三方	1,288,268	3年以上	1
公司5	獨立第三方	960,000	3年以上	1
		<b>43,786,351</b>		<b>46</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 存貨

	2012年			2011年		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	3,898,986,776	(219,713,336)	3,679,273,440	6,581,517,319	(526,707,239)	6,054,810,080
備品備件	1,794,379,179	(60,651,928)	1,733,727,251	2,078,696,861	(61,226,316)	2,017,470,545
產成品	1,010,005,768	(17,434,142)	992,571,626	968,403,969	(61,316,046)	907,087,923
在產品	1,816,332,841	(49,553,203)	1,766,779,638	1,541,059,619	(86,456,715)	1,454,602,904
合計	<b>8,519,704,564</b>	<b>(347,352,609)</b>	<b>8,172,351,955</b>	11,169,677,768	(735,706,316)	10,433,971,452

本年度存貨跌價準備增減變動情況請參見附註十一、5。

於各資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。於2012年度和2011年度，本公司無轉回存貨跌價準備。

### 4. 長期股權投資

	2012年	2011年
按權益法核算的長期股權投資：		
合營企業(i)	<b>315,603,257</b>	330,435,137
聯營企業(ii)	<b>735,152,344</b>	1,119,609,961
按成本法核算的長期股權投資：		
子公司(iii)	<b>5,861,169,848</b>	3,834,997,239
其他股權投資(iv)	<b>126,772,160</b>	123,772,160
	<b>7,038,697,609</b>	5,408,814,497
減：長期股權投資減值準備	<b>330,000,000</b>	—
合計	<b>6,708,697,609</b>	5,408,814,497

董事認為，於資產負債表日，本集團的長期投資變現並無重大限制。



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 長期股權投資(續)

\* 上述以權益法核算的合營企業和聯營企業及以成本核算的子公司和其他長期股權投資均為非上市投資。

本年度長期股權投資減值準備增減變動情況請參見附註十一、5。

#### (i) 合營企業

被投資單位	2012年					
	初始金額	年初數	本年增加	本年減少	其中：本年分回 現金紅利	年末數
馬鋼比歐西	234,000,000	329,872,302	75,179,762	90,000,000	90,000,000	315,052,064
馬鋼考克利爾	500,000	562,835	-	11,642	-	551,193
		<u>330,435,137</u>	<u>75,179,762</u>	<u>90,011,642</u>		<u>315,603,257</u>
減：減值準備		-	-	-	-	-
		<u>330,435,137</u>	<u>75,179,762</u>	<u>90,011,642</u>		<u>315,603,257</u>
		<u><u>330,435,137</u></u>	<u><u>75,179,762</u></u>	<u><u>90,011,642</u></u>		<u><u>315,603,257</u></u>
	2011年					
被投資單位	初始金額	年初數	本年增加	本年減少	其中：本年分回 現金紅利	年末數
馬鋼比歐西	234,000,000	325,807,282	87,174,414	83,109,394	83,109,394	329,872,302
馬鋼考克利爾	500,000	585,489	-	22,654	-	562,835
		<u>326,392,771</u>	<u>87,174,414</u>	<u>83,132,048</u>		<u>330,435,137</u>
減：減值準備		-	-	-	-	-
		<u>326,392,771</u>	<u>87,174,414</u>	<u>83,132,048</u>		<u>330,435,137</u>
		<u><u>326,392,771</u></u>	<u><u>87,174,414</u></u>	<u><u>83,132,048</u></u>		<u><u>330,435,137</u></u>

有關本公司的合營企業的主要財務信息，請參見附註五、10。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 長期股權投資(續)

#### (ii) 聯營企業

被投資單位	初始金額	年初數	2012年		其中：本年分回	
			本年增加	本年減少	現金紅利	年末數
濟源市金馬焦化	80,000,000	160,943,695	20,286,749	19,080,000	19,080,000	162,150,444
盛隆化工	66,776,000	185,532,159	-	3,680,000	-	181,852,159
上海鋼鐵電子	4,000,000	39,646,945	2,302,219	4,000,000	4,000,000	37,949,164
馬鞍山港口公司	112,500,000	191,745,837	6,690,671	4,500,000	4,500,000	193,936,508
鄭蒲港務	35,000,000	34,995,484	-	761	-	34,994,723
財務公司	490,000,000	496,844,061	7,037,812	503,881,873	-	-
安徽欣創	35,000,000	9,901,780	12,010,024	-	-	21,911,804
馬鋼晉西軌道	75,000,000	-	84,357,542	-	-	84,357,542
濟源市金源化工	18,000,000	-	18,000,000	-	-	18,000,000
		<u>1,119,609,961</u>	<u>150,685,017</u>	<u>535,142,634</u>		<u>735,152,344</u>
減：減值準備		-	-	-		-
		<u>1,119,609,961</u>	<u>150,685,017</u>	<u>535,142,634</u>		<u>735,152,344</u>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 長期股權投資(續)

#### (ii) 聯營企業(續)

被投資單位	初始金額	2011年				年末數
		年初數	本年增加	本年減少	其中：本年分回 現金紅利	
濟源市金馬焦化	80,000,000	125,091,931	35,851,764	-	-	160,943,695
盛隆化工	66,776,000	205,852,171	-	20,320,012	-	185,532,159
上海鋼鐵電子	4,000,000	35,281,697	10,365,248	6,000,000	6,000,000	39,646,945
馬鞍山港口公司	112,500,000	182,417,451	11,128,386	1,800,000	1,800,000	191,745,837
鄭蒲港務	35,000,000	35,000,000	-	4,516	-	34,995,484
財務公司	490,000,000	-	496,844,061	-	-	496,844,061
安徽欣創	17,500,000	-	10,000,000	98,220	-	9,901,780
		583,643,250	564,189,459	28,222,748		1,119,609,961
減：減值準備		-	-	-		-
		583,643,250	564,189,459	28,222,748		1,119,609,961

有關本公司的聯營企業的主要財務信息，請參見附註五、10。

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 長期股權投資(續)

#### (iii) 子公司投資

被投資單位	2012年						本年計提
	初始金額	年初數	本年增加	本年減少	年末數	減值準備	減值準備
馬鋼國貿	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
馬鋼工程技術	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-
馬鋼控制技術	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-
安徽馬鋼嘉華	24,854,930	44,443,067	-	-	44,443,067	-	-
馬鋼蕪湖	8,225,885	8,225,885	-	-	8,225,885	-	-
馬鋼廣州	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
馬鋼香港	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688	-	-
MG貿易發展	1,573,766	1,573,766	-	-	1,573,766	-	-
和菱實業	21,478,316	21,478,316	-	-	21,478,316	-	-
華陽設備	900,000	900,000	-	-	900,000	-	-
馬鋼金華	90,000,000	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-
馬鋼澳洲	126,312,415	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-
馬鋼合肥鋼鐵	355,000,000	355,000,000	852,000,000	-	1,207,000,000	-	-
馬鋼合肥加工	73,200,000	73,200,000	-	-	73,200,000	-	-
馬鋼揚州加工	61,651,010	116,462,300	-	-	116,462,300	-	-
馬鋼電鋼軋軋	22,720,806	106,855,358	-	-	106,855,358	-	-
機動車交易中心	500,000	500,000	-	-	500,000	-	-
蕪湖材料技術	26,625,000	106,500,000	-	-	106,500,000	-	-
馬鋼電氣修造	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
馬鋼鋼結構	530,000,000	530,000,000	-	-	530,000,000	-	-
馬鋼表面工程	275,000,000	275,000,000	-	-	275,000,000	-	-
馬鋼設備安裝	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
馬鋼廢鋼公司	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	100,000,000	-	-
馬鋼(上海)工貿(註1)	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	60,000,000
馬鋼(重慶)材料	175,000,000	175,000,000	-	-	175,000,000	-	-
安徽長江鋼鐵	1,234,444,444	1,234,444,444	-	-	1,234,444,444	-	-
財務公司	933,172,609	-	933,172,609	-	933,172,609	-	-
合肥材料科技	70,000,000	-	70,000,000	-	70,000,000	-	-
馬鋼粉末冶金	51,000,000	-	51,000,000	-	51,000,000	-	-
馬鋼裕遠物流(註1)	70,000,000	200,000,000	70,000,000	-	270,000,000	270,000,000	270,000,000
	<b>3,834,997,239</b>	<b>2,026,172,609</b>	<b>-</b>	<b>5,861,169,848</b>	<b>330,000,000</b>	<b>330,000,000</b>	<b>330,000,000</b>



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 長期股權投資(續)

#### (iv) 其他股權投資

被投資單位	2012年				
	初始金額	年初數	本年增加	本年減少	年末數
河南龍宇能源 股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
中國第十七冶金 建設有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800
上海羅涇礦石 碼頭有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360
一重集團馬鞍山 重工有限公司	15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000
國汽(北京) 汽車輕量化	3,000,000	-	3,000,000	-	3,000,000
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000
		123,772,160	3,000,000	-	126,772,160
減：減值準備		-	-	-	-
合計		123,772,160	3,000,000	-	126,772,160

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 長期股權投資(續)

#### (iv) 其他股權投資(續)

被投資單位	初始金額	2011年			年末數
		年初數	本年增加	本年減少	
河南龍宇能源 股份有限公司	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
中國第十七冶金 建設有限公司	2,700,000	8,554,800	-	-	8,554,800
上海羅涇礦石 碼頭有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360
一重集團馬鞍山 重工有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-	15,000,000
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000
		108,772,160	15,000,000	-	123,772,160
減：減值準備		-	-	-	-
合計		108,772,160	15,000,000	-	123,772,160

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 資產減值準備

	2012年					年末餘額
	年初餘額	本年增 加數	本年減少數			
			轉回	轉銷	核銷	
壞賬準備	20,313,116	332,781,684	-	-	-	353,094,800
其中：應收賬款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他應收款	6,930,913	332,781,684	-	-	-	339,712,597
存貨跌價準備	735,706,316	1,414,882,827	-	1,803,236,534	-	347,352,609
其中：原材料	526,707,239	1,170,153,040	-	1,477,146,943	-	219,713,336
在產品	86,456,715	126,689,105	-	163,592,617	-	49,553,203
產成品	61,316,046	118,040,682	-	161,922,586	-	17,434,142
備品備件	61,226,316	-	-	574,388	-	60,651,928
長期股權投資減值準備						
其中：子公司	-	330,000,000	-	-	-	330,000,000
固定資產減值準備	87,854,736	-	-	87,854,736	-	-
其中：房屋和建築物	5,252,400	-	-	5,252,400	-	-
機器和設備	82,602,336	-	-	82,602,336	-	-
合計	843,874,168	2,077,664,511	-	1,891,091,270	-	1,030,447,409



# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 資產減值準備(續)

	年初餘額	2011年				年末餘額
		本年增 加數	本年減少數		核銷	
			轉回	轉銷		
壞賬準備	20,313,116	-	-	-	-	20,313,116
其中：應收賬款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他應收款	6,930,913	-	-	-	-	6,930,913
存貨跌價準備	61,875,468	674,480,000	-	649,152	-	735,706,316
其中：原材料	-	526,707,239	-	-	-	526,707,239
在產品	-	86,456,715	-	-	-	86,456,715
產成品	-	61,316,046	-	-	-	61,316,046
備品備件	61,875,468	-	-	649,152	-	61,226,316
固定資產減值準備	87,854,736	-	-	-	-	87,854,736
其中：房屋和建築物	5,252,400	-	-	-	-	5,252,400
機器和設備	82,602,336	-	-	-	-	82,602,336
合計	170,043,320	674,480,000	-	649,152	-	843,874,168

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	2012年	2011年
主營業務收入	<b>53,948,884,313</b>	71,370,701,130
其他業務收入	<b>3,784,957,883</b>	6,696,420,095
合計	<b>57,733,842,196</b>	78,067,121,225

營業成本列示如下：

	2012年	2011年
主營業務成本	<b>53,951,112,477</b>	70,096,935,250
其他業務成本	<b>3,519,962,695</b>	6,187,184,796
合計	<b>57,471,075,172</b>	76,284,120,046

主營業務收入列示如下：

	2012年	2011年
鋼材銷售	<b>51,179,093,580</b>	62,945,297,567
鋼坯生鐵銷售	<b>606,817,007</b>	544,402,209
焦化副產品銷售	<b>928,354,298</b>	948,850,444
其他	<b>1,234,619,428</b>	6,932,150,910
合計	<b>53,948,884,313</b>	71,370,701,130

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 營業收入及成本(續)

2012年，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	2,932,686,300	5
公司2	2,494,789,722	4
公司3	2,448,012,663	4
公司4	2,104,444,792	4
公司5	1,583,185,819	3
合計	<b>11,563,119,296</b>	<b>20</b>

2011年，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	4,857,613,219	6
公司2	2,646,322,746	3
公司3	2,286,558,425	3
公司4	2,147,473,122	3
公司5	1,610,452,973	2
合計	<b>13,548,420,485</b>	<b>17</b>

### 7. 資產減值損失

	2012年	2011年
壞賬損失	<b>332,781,684</b>	—
其中：應收賬款	—	—
其他應收款	<b>332,781,684</b>	—
存貨跌價損失	<b>1,414,882,827</b>	674,480,000
長期股權投資減值損失	<b>330,000,000</b>	—
合計	<b>2,077,664,511</b>	<b>674,480,000</b>

# 財務報表附註(續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 十一、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 投資收益

	2012年	2011年
權益法核算的長期股權投資收益	119,172,376	130,918,471
成本法核算的長期股權投資收益	180,085,628	75,411,319
其他投資收益	21,232	282,605
合計	<b>299,279,236</b>	<b>206,612,395</b>

於資產負債表日，本公司的投資收益的匯回均無重大限制。

### 9. 經營活動現金流量

	2012年	2011年
淨虧損	<b>(4,085,768,158)</b>	(278,171,955)
加：計提的壞賬準備	332,781,684	-
計提的存貨跌價準備	1,414,882,827	674,480,000
計提的長期股權投資減值準備	330,000,000	-
固定資產折舊	3,022,117,200	3,973,189,378
投資性房地產攤銷	405,049	405,049
無形資產攤銷	32,079,116	32,079,116
遞延收益攤銷	(87,019,474)	(78,457,832)
處置非流動資產淨(收益)/損失	(12,272,652)	5,261,751
財務費用	1,643,574,152	653,730,652
投資收益	(299,279,236)	(206,612,395)
公允價值變動損失	20,860	218,660
遞延所得稅資產的減少	(82,349,900)	(117,425,843)
存貨的減少/(增加)	846,736,670	(506,751,545)
經營性應收項目的減少/(增加)	3,384,011,187	(681,503,616)
經營性應付項目的增加/(減少)	(685,260,306)	663,458,379
經營活動產生的現金流量淨額	<b>5,754,659,019</b>	<b>4,133,899,799</b>

# 財務報表補充資料

2012年12月31日

人民幣元

## 1. 非經常性損益明細表

	2012年	2011年 (重述)
<b>非經常性損益</b>		
非流動資產處置收益／(損失)	<b>9,838,599</b>	(18,753,548)
補貼收入	<b>47,577,837</b>	84,455,658
遞延收益攤銷	<b>90,746,124</b>	82,109,482
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	<b>1,181,587</b>	(5,011,596)
交易性金融資產公允價值變動損失	<b>(20,860)</b>	(218,660)
其他投資收益	<b>137,155</b>	466,006
	<b>149,460,442</b>	143,047,342
減：非經常性損益的所得稅影響數	<b>63,286,618</b>	34,795,494
歸屬少數股東的非經常性損益的影響數	<b>254,650</b>	7,699,403
非經常性損益影響淨額	<b>85,919,174</b>	100,552,445
<b>扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤／(虧損)</b>		
歸屬於母公司股東的淨利潤／(虧損)	<b>(3,863,232,545)</b>	82,369,208
減：非經常性損益影響淨額	<b>85,919,174</b>	100,552,445
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨虧損	<b>(3,949,151,719)</b>	(18,183,237)

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

# 財務報表補充資料(續)

2012年12月31日

人民幣元

## 2. 淨資產收益率和每股收益

### 2012年

	加權平均淨	每股收益(人民幣元)	
	資產收益率	基本	稀釋
	(%)		
歸屬於本公司普通股股東的淨虧損	(15.30)	(0.502)	(0.502)
扣除非經常性損益後歸屬於本公司 普通股股東的淨虧損	<u>(15.64)</u>	<u>(0.513)</u>	<u>(0.513)</u>

### 2011年(重述)

	加權平均淨	每股收益(人民幣元)	
	資產收益率	基本	稀釋
	(%)		
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	0.30	0.011	0.011
扣除非經常性損益後歸屬於本公司 普通股股東的淨虧損	<u>(0.07)</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.002)</u>

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

# 財務報表補充資料 (續)

2012年12月31日

人民幣元

## 3. 財務報表項目數據的變動分析

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

- (1) 應收股利人民幣46,800,000元，較上年減少53%，主要是由於本期間收到聯營公司濟源金馬焦化有限公司和成本法核算的河南龍宇能源股份有限公司以前年度宣告但尚未發放的紅利。
- (2) 預付款項人民幣2,037,721,944元，較上年減少44%，主要是由於鋼材貿易業務的預付款項減少所致。
- (3) 其他應收款469,008,747元，較上減少32%，主要是由於原採用預繳的進口關稅及增值稅保證金，本年可直接支付無須預繳所致。
- (4) 發放貸款及墊款人民幣215,562,806元，較上年增加1597%，主要是由於財務公司於2012年4月獲取貸款資質。從原有的票據貼現業務拓展增加貸款業務所致。
- (5) 工程物資人民幣673,731,960元，較上年增加154%，主要是由於本年度子公司合肥鋼鐵新建大型品種質量類工程，增加進口設備及其他工程物資的採購所致。
- (6) 賣出回購金融資產款人民幣494,753,998元，較上年增加626%，主要是由財務公司接受集團公司及其子公司的貼現票據後向中央銀行再貼現形成，餘額增加為財務公司業務量增長所致。
- (7) 短期借款人民幣9,777,449,423元，較上年增加68%，主要是由於本年度公司發行人民幣35億元，期限一年的第一期短期融資券所致。
- (8) 其他應付款人民幣1,058,965,107元，較上年增加45%，主要是由於2012年鋼材價格下跌，導致已計提但尚未支付的鋼材銷售價格差異金額增加所致。
- (9) 一年內到期的非流動負債人民幣1,335,542,400元，較上年減少50%，主要是由於本年度償還到期銀行借款所致。

# 財務報表補充資料 (續)

2012年12月31日  
人民幣元

## 3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (10) 專項儲備人民幣14,768,610元，較上年增加100%，主要是由於根據本年度發佈《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》，本集團計提使用安全生產費的餘額所致。
- (11) 一般風險準備人民幣55,650,161元，較上年增加43683%，主要是由於財務公司於本年度全面開展貸款及票據貼現業務，導致提取一般風險準備金額增加。
- (12) 外幣報表折算差額人民幣30,510,424元，較上年增加85%，主要是由於部分境外子公司記賬貨幣相對人民幣升值所致。
- (13) 營業收入人民幣74,404,364,038元，較上年減少14%，主要是由於本年度鋼材銷售價格下跌所致，銷售量基本與去年持平。
- (14) 營業成本人民幣72,840,274,575元，較上年減少13%，主要是由於原燃料採購價格下跌所致。
- (15) 財務費用人民幣1,463,236,344元，較上年增加51%，主要是由於本期平均借款金額高於去年所致。
- (16) 資產減值損失人民幣2,722,485,738元，較上年增加302%，主要是由於本年度對無法收回的預付款項，重分類至其他應收款並計提壞賬準備以及計提存貨跌價準備所致。
- (17) 投資收益人民幣613,911,017元，較上年增加327%，主要是由於本年度對子公司裕遠物流失去控制，視同處置產生收益所致。
- (18) 營業外支出人民幣3,498,367元，較上年減少86%，主要是由於本年度處置固定資產損失減少所致。
- (19) 所得稅費用人民幣54,205,870元，較上年減少53%，主要是由於本年度利潤總額減少所致。
- (20) 少數股東損益人民幣62,709,119元，較上年減少48%，主要是由於本年度非全資子公司實現的淨利潤下降所致。





## 十一、備查文件目錄

- 1、 載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。
- 2、 載有安永華明會計師事務所蓋章、中國註冊會計師鐘麗女士和孫仲妮女士簽名並蓋章的審計報告正本。
- 3、 報告期內在《上海證券報》及上海證交所網站公開披露過的所有公司文件正本及公告原稿。
- 4、 在香港聯交所網站上公布的年度報告。
- 5、 《公司章程》。