

2013 中期報告

H股股份代號: 323

A股股份代號: 600808



目錄

2	一、釋義
3	二、公司簡介
5	三、會計數據和財務指標摘要
7	四、董事會報告
18	五、重要事項
22	六、股份變動及股東情況
26	七、董事、監事、高級管理人員情況
27	八、財務報告
172	九、備查文件目錄

重要提示

一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半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、未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
董事	蘇世懷	另有公務	丁毅

三、公司半年度財務報告未經審計。

四、公司負責人丁毅、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：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

六、不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

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
聯交所、香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上交所、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
鋼協、中鋼協	指	中國鋼鐵工業協會
安永華明、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)
物流公司	指	馬鞍山馬鋼裕遠物流有限公司
財務公司	指	馬鋼集團財務有限公司
馬鋼比歐西氣體	指	馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司
《公司章程》	指	《馬鞍山鋼鐵股份有限公司章程》



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
公司的外文名稱	MAANSHAN IRON & STEEL COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	MAS C.L.
公司的法定代表人	丁毅

二、聯繫人和聯繫方式

	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、基本情況變更簡介

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	http://www.magang.com.cn (A股) http://www.magang.com.hk (H股)
電子信箱	mggfdms@magang.com.cn

二、公司簡介(續)

四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	上海證券報
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
公司半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	上交所	馬鋼股份	600808
H股	聯交所	馬鞍山鋼鐵	00323

六、公司報告期內的註冊變更情況

註冊登記日期	1993年9月1日
註冊登記地點	安徽省工商行政管理局
企業法人營業執照註冊號	340000400002545
稅務登記號碼	340504610400837
組織機構代碼	61040083-7

七、其他有關資料

馬鞍山鋼鐵股份有限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、線棒、火車輪及環件四大類，品種繁多，規格齊全，適用於多種用途。產品90%以上在國內市場銷售。



三、會計數據和財務指標摘要

一、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	36,952,562	40,586,883	-8.95
歸屬於上市公司股東 的淨利潤	-332,823	-1,892,679	-
歸屬於上市公司股東 的扣除非經常性損益 的淨利潤	-393,338	-1,936,196	-
經營活動產生的現金流量 淨額	3,758,529	2,333,752	61.05
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東 的淨資產	22,698,903	23,126,644	-1.85
總資產	77,184,572	76,011,164	1.54

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.043	-0.246	-
稀釋每股收益(元/股)	-0.043	-0.246	-
扣除非經常性損益後 的基本每股收益 (元/股)	-0.051	-0.251	-
加權平均淨資產收益率(%)	-1.45	-7.22	增加5.77個百分點
扣除非經常性損益後 的加權平均淨資產 收益率(%)	-1.72	-7.38	增加5.66個百分點

三、會計數據和財務指標摘要(續)

二、非經常性損益項目和金額

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-1,702
補貼收入	33,575
遞延收益攤銷	45,787
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4,115
交易性金融資產公允價值變動損益	-98
其他投資收益	7,278
所得稅影響額	-17,917
少數股東權益影響額(稅後)	-10,523
合計	60,515

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、生產經營的宏觀形勢

上半年，全球經濟復甦乏力。美國經濟溫和復甦，但失業率仍處7.6%高位；歐元區經濟連續四個季度萎縮，就業形勢惡化；新興經濟體經濟增速普遍放緩，物價漲幅較高。鋼材需求不振，鋼價走低。6月末國際鋼材價格指數163.6點，同比下降12.10%，較3月末下降9.06%。

上半年，我國國民經濟運行總體平穩，增速繼續下滑。GDP增長7.6%，同比減少0.2個百分點；全社會固定資產投資增長20.1%，同比減少0.3個百分點。

國內鋼鐵行業供大於求的矛盾突出，下游主要用鋼行業增速回落，鋼材需求強度下降，鋼價下跌。國內鋼價年初延續波動上行走勢，在2月下旬達到高點111.12點後，3月起逐月下跌。6月末，國內鋼材綜合價格指數98.52點，同比下降14.69%，較3月末下降7.97%。

進出口方面，據海關統計，2013年上半年鋼材出口3,069萬噸，同比增長12.8%；進口683萬噸，同比下降1.8%。上半年摺合淨出口粗鋼2,508萬噸，同比增長17.5%。

報告期鋼鐵企業外購原材料價格仍處高位，使鋼鐵企業的生產經營壓力增大。上半年，我國進口鐵礦石平均到岸價133.2美元／噸，雖然同比下降4.0%，但遠小於鋼價跌幅。據中鋼協統計，上半年，會員企業平均銷售利潤率僅為0.13%，仍處於工業行業最低水平，虧損面為41.0%，同比上升3.79個百分點。

四、董事會報告(續)

2、 本公司生產經營情況

面對嚴峻的外部形勢，公司以「創新驅動、轉型發展」為方針，全力抓好減虧扭虧工作，取得一定成效，在鋼價持續走低的不利局面下，虧損額逐月減少。

報告期，公司主要工作有：

- 深入開展對標挖潛活動，努力降低產品製造成本，但是由於報告期內鋼材價格下降幅度遠大於原燃料價格下降幅度，鋼鐵主業仍然虧損。報告期內，本集團共生產生鐵879萬噸、粗鋼899萬噸、鋼材870萬噸，比上年同期分別增加3.41%、4.90%和6.75%（其中：本公司生產生鐵671萬噸、粗鋼694萬噸、鋼材662萬噸，比上年同期分別增加2.60%、5.15%、4.25%）。
- 全力以赴搶抓訂單，提高直銷、自銷比例；強化產銷聯動機制，提高用戶的滿意度。報告期內，本集團共銷售鋼材867.1萬噸，其中板材374.7萬噸，型鋼128.9萬噸，線棒355萬噸，火車輪及環件8.5萬噸。

3、 財務狀況及匯率風險

截至2013年6月30日，本集團所有借款摺合人民幣19,358百萬元，其中流動資金借款摺合人民幣14,215百萬元、長期借款摺合人民幣5,143百萬元。借款中包括外幣借款487百萬美元及7,001百萬港幣（其中172百萬美元及7,001百萬港幣為進口押匯），其餘均為人民幣借款。除美元借款245百萬美元採用倫敦銀行間拆借利率(LIBOR)加點的借款利率外，本集團人民幣借款中有5,854百萬元執行固定利率，4,918百萬元執行浮動利率，外幣借款中有192百萬美元及7,001百萬港幣執行固定利率，50百萬美元執行浮動利率。此外，本集團於2011年發行人民幣55億元公司債券，於2010年和2011年發行了中期票據共計人民幣38億元，其中，本期已償還2010年發行的中期票據人民幣10億元。本集團所有借款數額隨生產及建設規模而變化，除子公司馬鋼(上海)工貿有限公司人民幣30百萬元的短期借款已到期尚未償還外，本期末發生其他借款逾期現象。



現階段，本公司建設所需資金主要來源於自有資金。本報告期末，銀行對本公司主要的授信額度承諾合計約人民幣52,250百萬元。

截至2013年6月30日，本集團貨幣資金存量摺合為人民幣8,309百萬元，應收票據為人民幣8,992百萬元，貨幣資金和銀行承兌匯票中的大部分為收取的銷售貨款。

本集團進口原料主要以美元結算，設備及備件以歐元或日元結算，出口產品以美元結算。報告期內，公司採購歐洲、日本設備數額不大，採購支付受匯率波動影響相對較小。

4、 內部控制情況

公司根據國家財政部會同中國證監會、國家審計署、中國銀行業監督管理委員會、中國保險監督管理委員會（簡稱「五部委」）聯合頒佈的《企業內部控制基本規範》，建立了涵蓋整個生產經營管理過程的內部控制體系，該體系確保公司各項工作有章可循，進一步規範了管理體系，對公司經營風險起到了有效識別和控制的作用。

報告期，公司編制並披露了《馬鋼股份有限公司2012年內部控制評價報告》；強化控制措施，完善內控制度，持續完善內部控制體系，確保公司內部控制的始終有效。

5、 生產經營環境及對策

下半年，世界經濟形勢依然錯綜複雜，主要經濟體復甦態勢不平衡。美國經濟和就業都有改善，但財政減支對經濟增長的負面影響可能增加；日本經濟略有起色，但內需依然不振；歐元區狀況更加艱難，債務規模還在進一步上升。此外，美國量化寬鬆政策退出預期增強，加大了世界經濟走勢的變數。

四、董事會報告（續）

中國將統籌穩增長、調結構、促改革，積極擴大有效需求，著力推進轉型升級，不斷深化改革開放，著力保障和改善民生。國務院推進鐵路投融資體制改革，加快中西部和貧困地區的鐵路建設，將有助於拉動經濟增長；工信部《鋼鐵行業規範條件》以及一系列日趨嚴格的環保政策的實施，將有助於淘汰落後產能，在一定程度上緩解供求矛盾。不過，目前國內鋼鐵產能仍然明顯過剩，鋼鐵企業生產經營形勢依然嚴峻。

公司下半年將以減虧、扭虧為首要任務，堅持低庫存運行，全力搶抓訂單，滿負荷生產，提高客戶滿意度，全面打造降本增效升級版。主要措施如下：

- 搶抓市場商機，提高經營創效水平。加強市場跟踪分析研判，快速準確地響應市場變化，及時調整營銷策略和採購策略。採購方面，要把握時機，實施避峰就穀採購；要不斷提高採購議價能力，加大招標品種比例，靈活運用資金支付方式，規範供應商管理，大力降低採購價格。銷售方面，在穩定現有營銷渠道和優勢品種的基礎上，要努力開拓新渠道（包括海外市場），加大直供客戶和重點工程開拓力度，不斷提高直供比；要通過對細分市場的研究和對競爭對手的分析，提高產品價格策劃和制定的水平；
- 強化基礎管理，穩定生產秩序，夯實降本增效基礎。抓好鐵前系統和鋼軋系統的均衡穩定長周期順行；推進柔性檢修機制，實現設備零故障運行，確保關鍵機組和生產線無事故、零故障；
- 加大質量攻關力度，提高顧客滿意度。從管理、技術、操作上採取有力措施，準確診斷產品質量不穩定的根源，瞭解客戶使用需求，改進產品工藝設計；搭建技術攻關平臺，加大對重複性質量問題的診治攻關力度，持續改進產品質量，提高製造水平。



二、主營業務分析

1、財務報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	36,952,562	40,586,883	-8.95
營業成本	35,243,795	40,167,763	-12.26
銷售費用	183,696	180,210	1.93
管理費用	683,662	675,703	1.18
財務費用	625,836	808,083	-22.55
經營活動產生的 現金流量淨額	3,758,529	2,333,752	61.05
投資活動產生的 現金流量淨額	-2,891,839	-4,019,821	-
籌資活動產生的 現金流量淨額	-1,819,516	-923,596	-
研發支出	223,816	302,570	-26.03

營業收入同比減少8.95%，主要是由於鋼材銷售價格同比下降所致；營業成本同比減少12.26%，營業毛利率為4.62%，同比增加3.59個百分點，都主要是由於原燃料價格同比下降，同時本公司控制了營業成本所致。

合併財務報表中，與去年同期相比，部分相關項目變動情況及其原因如下：

- 營業稅金及附加同比增加49.21%，主要是由於產品毛利率上升導致應繳納增值稅增加，從而使得附加稅增加。
- 財務費用同比減少22.55%，主要是由於利息支出減少所致。
- 資產減值損失同比減少18.59%，主要是由於計提的存貨跌價準備減少所致。
- 公允價值變動損失同比增加297.60%，主要是由於交易性金融資產相關的股票價格下跌所致。

四、董事會報告（續）

1、 財務報表相關科目變動分析表（續）

- 投資收益同比增加29.54%，主要是由於長期股權投資企業分紅所致。
- 營業外支出同比增加71.34%，主要是由於處置固定資產損失增加所致。
- 少數股東損益同比減少46.53%，主要是由於非全資子公司利潤減少所致。
- 歸屬於母公司股東的淨虧損同比減少82.42%，主要是由於本期銷售毛利率上升所致。
- 經營活動產生的現金流淨流入金額同比增加61.05%，主要是由於本期吸收存款增加及購買商品支付的現金減少所致。
- 投資活動產生的現金淨流出金額同比減少28.06%，主要是由於本期受限制使用其他貨幣資金的現金淨額減少所致。
- 籌資活動產生的現金淨流出金額同比增加97.00%，主要是由於本期借款所收到的現金減少所致。
- 匯率變動對現金及現金等價物的影響導致現金流出金額同比增加1,141.65%，主要是由於本期公司持有的外幣對人民幣貶值所致。

合併財務報表中，與去年末相比，部分相關項目變動情況及其變動原因如下：

- 應收利息減少71.09%，主要是由於本期間財務公司期末預提的利息收入有所減少。
- 預付帳款減少31.51%，主要是由於部分煤炭採購由預付帳款結算改為賒購方式所致；
- 其他應收款增加44.02%，主要是由於預繳的進口關稅及增值稅保證金增加所致。
- 投資性房地產減少76.51%，主要是由於本期處置子公司安徽馬鋼智能立體停車設備有限公司導致投資性房地產減少所致。
- 在建工程增加54.51%，主要是由於新品種生產開發相關的品種質量類工程增加所致。
- 吸收存款增加114.25%，主要是由於本期集團公司發放的人民幣10億元中期票據的融資款存入財務公司導致。
- 短期借款增加31.91%，主要是由於本期公司進口礦石採購增加了海外代付信用證結算方式的比重所致。

1、 財務報表相關科目變動分析表(續)

- 應付票據增加34.31%，主要是由於本期公司原材料採購增加所致。
- 應付職工薪酬增加30.69%，主要是由於本期公司計提獎金增加所致。
- 應付利息增加135.92%，主要是由於公司債券付息期在每年的8月，導致截至6月30日應付利息較年末有所增加。
- 長期借款減少48.12%，主要是由於本期公司償還了部分經營周轉用長期借款，轉而在礦石進口業務中加大使用信用證結算方式，融資方式的轉變導致長期借款減少。
- 外幣報表折算差額減少299.38%，主要是由於部分境外子公司記帳貨幣相對人民幣貶值所致。

四、董事會報告(續)

三、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

本集團2013年上半年營業收入為人民幣36,953百萬元，其中鋼鐵業收入為人民幣30,046百萬元，佔營業收入的81%。

單位：百萬元 幣種：人民幣

分行業或產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期增減 (±%)	上年同期增減 (±%)	上年同期增減 (±%)
鋼鐵業	30,046	29,182	2.88	-9.11	-14.84	增加6.54個百分點
分產品						
板材	13,505	12,724	5.78	3.10	-7.35	增加10.62個百分點
型鋼	4,286	4,247	0.91	-4.61	-7.31	增加2.89個百分點
線棒	11,086	11,112	-0.23	-5.74	-4.34	減少1.46個百分點
火車輪及環件	804	650	19.15	1.39	-1.37	增加2.25個百分點

其中：報告期內，本集團向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額人民幣60.35百萬元。

板材、型鋼、火車輪及環件的毛利率同比增加，主要是由於公司控制營業成本所致。

2、主營業務分地區情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

地區	所佔比例 (%)	營業收入	營業收入比 上年同期增減 (±%)
安徽	50.13	18,524	-5.09
江蘇	12.35	4,565	-30.59
上海	9.22	3,408	-20.11
浙江	5.68	2,098	-37.73
廣東	4.52	1,670	-18.02
國內其他	15.76	5,824	98.91
出口	2.34	864	-54.33

四、投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

(1) 證券投資情況

序號	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (元)	持有數量 (股)	期末賬面價值 (元)	佔期末證券 投資比例 (%)	報告期損益 (元)
1	601857	中國石油	584,500	35,000	266,350	54.41	-16,450
2	601186	中國鐵建	181,600	20,000	84,000	17.16	-49,200
3	601390	中國中鐵	158,400	33,000	80,520	16.44	-19,800
4	601898	中煤能源	201,960	12,000	58,680	11.99	-12,120
合計			1,126,460	/	489,550	100	-97,570

四、董事會報告（續）

2、非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

(2) 委託貸款情況

本報告期公司無委託貸款事項。

3、募集資金使用情況

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，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。報告期淨虧損人民幣15.5百萬元。
- 安徽長江鋼鐵股份有限公司，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、線材及棒材生產銷售、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4.6百萬元。
- 馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司，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。報告期淨利潤約人民幣70.8百萬元。
- 濟源市金馬焦化有限公司，本公司直接持有36%的權益。主要生產、銷售焦炭、焦油、粗苯、焦爐煤氣。報告期淨利潤約人民幣34.6百萬元。
- 盛隆化工有限公司，本公司直接持有32%的權益。主要生產、銷售焦炭、焦油、煤氣及煤焦化工產品並經營配套的物流、經貿業務。報告期淨利潤約人民幣17.3百萬元。
- 上海大宗鋼鐵電子交易中心有限公司，本公司直接持有20%的權益。主要從事鋼鐵產品的電子交易及相關配套服務的籌建，鋼鐵電子商務技術與信息服務。報告期淨利潤約人民幣6.6百萬元。

5、非募集資金項目情況

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1580mm熱軋工程	2,950	設備安裝與調試
四鋼軋總廠板坯連鑄工程	1,008	設備安裝與調試
硅鋼二期工程	1,494	試生產
合計	5,452	/

報告期內，本集團共支出人民幣2,946百萬元於在建工程，比上年同期增加17.98%。

17

五、利潤分配或資本公積金轉增預案

1、報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

公司2013年6月14日召開股東週年大會，審議通過了公司2012年度利潤分配方案，即：不進行現金分紅等利潤分配，亦不進行公積金轉增股本。該等事宜已按規定在《上海證券報》及上海證交所、香港聯交所網站進行了披露。

該方案的制定及執行情況，符合《公司章程》的規定和股東大會決議的要求，相關的決策程序和機制完備，獨立董事盡職履責並發揮了應有的作用。

六、其他披露事項

1、預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

公司預計自年初至三季度末的累計淨利潤為虧損。主要原因是：雖然7月份以來鋼材價格上升，公司降本增效工作升級，但是原材料價格上升幅度較大，而且公司截至本報告期末的累計淨利潤仍為虧損。

2、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

五、重要事項

一、重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

(一) 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。	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk
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。	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk
法院受理物流公司破產重整申請。	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk

二、破產重整相關事項

除上節所述外，本報告期公司無破產重整相關事項。

三、資產交易、企業合併事項

事項概述及類型	查詢索引
擬向母公司出售部分非鋼鐵主業相關資產	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk
擬簽訂《股權和資產出售協議》及相關的持續關聯交易協議	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk

四、公司股權激勵情況及其影響

✓不適用



五、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

單位：百萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
集團公司及其子公司	控股公司	銷售	銷售鋼卷及其他產品	雙方協商	14	1
集團公司及其子公司	控股公司	銷售	提供設施、服務及其他消費品收到的費用	雙方協商	36	5
集團公司及其子公司	控股公司	採購	採購鐵礦石、石灰石及白雲石	根據協定的礦石購銷協議	1,643	18
集團公司及其子公司	控股公司	採購	採購固定資產及工程服務費	雙方協商	39	1
集團公司及其子公司	控股公司	採購	支付服務費	雙方協商	200	100
集團公司	控股公司	採購	租金	雙方協商	24	100
集團公司及其子公司	控股公司	採購	代理費	雙方協商	15	100
集團公司及其子公司	控股公司	採購	金融服務利息支出	根據協定的金融服務協議	6	100
集團公司及其子公司	控股公司	銷售	金融服務收入	根據協定的金融服務協議	11	100
盛隆化工有限責任公司	聯營公司	採購	採購焦炭	雙方協商	28	3
馬鞍山港口(集團)有限責任公司	聯營公司	採購	裝卸費	雙方協商	70	12
馬鋼比歐西氣體	合營公司	銷售	收取土地租賃費	雙方協商	1	100
馬鋼比歐西氣體	合營公司	銷售	收取公用事業及設施使用費	雙方協商	6	100
馬鋼比歐西氣體	合營公司	銷售	收取提供電力等公共事業費	雙方協商	133	91
馬鋼比歐西氣體	合營公司	採購	購買氣體	雙方協商	270	100
合計					<u>2,496</u>	

五、重要事項(續)

六、重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

✓不適用

(二) 擔保情況

單位：百萬元 幣種：美元

公司對外擔保情況(不包括對控股子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計	0
報告期末擔保餘額合計	0
公司對控股子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	0
報告期末對子公司擔保餘額合計	55
公司擔保總額情況(包括對控股子公司的擔保)	
擔保總額	55
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	1.63
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額	0
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	0
擔保總額超過淨資產50%部分的金額	0
上述三項擔保金額合計	0

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，總額度摺合人民幣340百萬元，事前均經過公司董事會批准。

(三) 其他重大合同或交易

本報告期公司無其他重大合同或交易。



七、 承諾事項履行情況

✓不適用

八、 聘任、解聘會計師事務所情況

本公司續聘安永華明會計師事務所為本公司核數師。根據香港聯交所《上市規則》附錄16之2.1條規定，本公司無需聘任境外核數師。

九、 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

本報告期公司及其董事、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、 公司治理情況

本公司按照相關法律法規的要求，建立了股東大會、董事會、監事會和總經理層互相制衡的管理體制，股東大會、董事會、監事會和總經理分工明確、職責清楚。

盡董事會所知，報告期本公司已遵守香港聯交所《證券上市規則》附錄14-《企業管治常規守則》的規定，未發現有任何偏離守則的行為。

六、股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 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. 無限售條件股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1. 人民幣普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2. 境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三. 股份總數	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

二、股東情況

(一) 股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數

348,607戶

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
馬鋼(集團)控股有限公司	國有股東	50.47	3,886,423,927	0	無
香港中央結算(代理人)有限公司	外資股東	22.17	1,707,063,898	0	未知
中國建設銀行-騰華價值 優勢股票型證券投資基金	其他	0.69	52,999,969	0	未知
張沐城	其他	0.30	23,000,000	0	未知
王勇	其他	0.27	20,950,000	0	未知
何文華	其他	0.16	11,983,587	0	未知
張武	其他	0.12	9,000,000	0	未知
白計平	其他	0.11	8,209,900	0	未知
張俊英	其他	0.10	7,520,000	0	未知
肖國文	其他	0.07	5,695,758	0	未知

六、股份變動及股東情況(續)

(一) 股東數量和持股情況(續)

股東名稱	前10名無限售條件股東持股情況	
	持有無限售條件股份數量	股份種類
馬鋼(集團)控股有限公司	3,886,423,927	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	1,707,063,898	境外上市外資股
中國建設銀行－鵬華價值優勢股票型證券投資基金	52,999,969	人民幣普通股
張沐城	23,000,000	人民幣普通股
王勇	20,950,000	人民幣普通股
何文華	11,983,587	人民幣普通股
張武	9,000,000	人民幣普通股
白計平	8,209,900	人民幣普通股
張俊英	7,520,000	人民幣普通股
肖國文	5,695,758	人民幣普通股

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、亦不屬於一致行動人，但本公司並不知曉前述其他股東之間是否存在關聯關係及是否屬於一致行動人。

(一) 股東數量和持股情況(續)

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

香港中央結算(代理人)有限公司持有本公司H股1,707,063,898股乃代表其多個客戶所持有。

除上文所披露者外，於2013年6月30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：

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	實益持有人	88,317,077(好倉)	5.10
		74,889,716(淡倉)	4.32
		1,620,300(可借出)	0.09

三、 控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

七、董事、監事、高級管理人員情況

一、 持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

報告期內公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

二、 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
丁毅	董事長	選舉	
蘇鑾鋼	董事長	離任	工作需要
蘇世懷	董事	選舉	
高海潮	高級管理人員	聘任	

三、 其他說明

2013年2月5日，蘇世懷先生被選任為公司董事；2月17日，高海潮先生被聘任為公司高級管理人員；8月9日，蘇鑾鋼先生辭任公司董事、董事長，丁毅先生被選任為公司董事，並被選舉為公司董事長。

報告期末，蘇鑾鋼先生持有本公司股票3,886股，報告期內並無任何變化；其餘董事、監事、高級管理人員均未持有本公司股票。

除上文所披露者外，於2013年6月30日，概無任何董事、監事、高級管理人員或其連絡人士，在本公司或其聯繫公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉，並須根據《證券及期貨條例》第352條予以記錄。

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、集團公司或任何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。

《公司章程》明確規定了公司董事、監事、高級管理人員買賣本公司證券的行為守則。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合交易所有限公司《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》的規定。

八、財務報告

27

目錄

	中期財務報表(未經審計)
28	合併資產負債表
31	合併利潤表
32	合併股東權益變動表
34	合併現金流量表
36	公司資產負債表
38	公司利潤表
39	公司股東權益變動表
41	公司現金流量表
43	中期財務報表附註
	附錄 中期財務報表補充資料
167	1. 非經常性損益明細表
168	2. 淨資產收益率和每股收益
169	3. 財務報表項目數據的變動分析

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。

合併資產負債表

2013年6月30日

人民幣元

資產	附註五	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
流動資產：			
貨幣資金	1	8,309,393,100	9,782,424,115
交易性金融資產	2	489,550	587,120
應收票據	3	8,992,037,467	8,060,760,260
應收賬款	4	1,448,141,906	1,411,927,109
應收股利		46,800,000	46,800,000
應收利息		1,400,935	4,846,087
預付款項	5	1,395,699,427	2,037,721,944
其他應收款	6	675,444,442	469,008,747
存貨	7	12,385,138,272	11,250,937,262
發放貸款及墊款	8	158,937,879	215,562,806
流動資產合計		33,413,482,978	33,280,575,450
非流動資產：			
長期股權投資	9,10	1,221,232,090	1,210,311,409
投資性房地產		1,033,585	4,400,618
固定資產	11	30,518,511,082	32,478,798,396
工程物資		472,387,050	673,731,960
在建工程	12	8,803,628,940	5,697,669,676
無形資產	13	2,061,473,572	1,963,421,181
遞延所得稅資產		692,822,285	702,255,349
非流動資產合計		43,771,088,604	42,730,588,589
資產總計		77,184,571,582	76,011,164,039

合併資產負債表(續)

2013年6月30日

人民幣元

負債和股東權益

	附註五	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
流動負債：			
吸收存款	15	1,210,898,981	565,167,982
賣出回購金融資產款	16	540,120,812	494,753,998
短期借款	17	12,897,262,098	9,777,449,423
應付票據	18	6,844,859,656	5,096,302,242
應付賬款	19	7,279,480,609	7,029,326,670
預收款項		6,364,365,441	6,122,954,555
應付職工薪酬		298,108,917	228,107,066
應交稅費	20	(419,830,980)	(331,007,320)
應付利息		484,275,080	205,268,222
應付股利	21	81,392,794	80,492,522
其他應付款		1,113,491,942	1,058,965,107
一年內到期的非流動負債	22	1,317,965,700	1,335,542,400
流動負債合計		38,012,391,050	31,663,322,867
非流動負債：			
長期借款	23	5,143,470,300	9,914,180,000
應付債券	24	8,270,544,430	8,261,992,704
遞延收益		584,595,222	618,997,012
遞延所得稅負債		38,757,833	40,614,884
非流動負債合計		14,037,367,785	18,835,784,600
負債合計		52,049,758,835	50,499,107,467

合併資產負債表(續)

2013年6月30日

人民幣元

負債和股東權益(續)	附註五	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
股東權益：			
股本	25	7,700,681,186	7,700,681,186
資本公積	26	8,329,067,663	8,329,067,663
專項儲備		11,193,433	14,768,610
盈餘公積		3,750,928,170	3,750,928,170
一般風險準備		55,650,161	55,650,161
未分配利潤		2,912,214,895	3,245,037,973
外幣報表折算差額		(60,832,960)	30,510,424
歸屬於母公司股東權益合計		22,698,902,548	23,126,644,187
少數股東權益		2,435,910,199	2,385,412,385
股東權益合計		25,134,812,747	25,512,056,572
負債和股東權益總計		77,184,571,582	76,011,164,039

財務報表由以下人士簽署

法定代表人：丁毅
2013年8月22日

主管會計工作負責人：錢海帆
2013年8月22日

會計機構負責人：張乾春
2013年8月22日



合併利潤表

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

截至6月30日止6個月期間

	附註五	2013年 未經審計	2012年 未經審計
營業收入	27	36,952,562,339	40,586,883,357
減：營業成本	27	35,243,795,361	40,167,763,006
營業稅金及附加		134,915,427	90,417,990
銷售費用	28	183,696,105	180,209,788
管理費用	29	683,662,180	675,703,240
財務費用	30	625,836,335	808,083,153
資產減值損失	31	477,830,557	586,932,504
公允價值變動損失		97,570	24,540
加：投資收益	32	69,382,866	53,560,520
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		49,520,681	53,438,048
營業虧損		(327,888,330)	(1,868,690,344)
加：營業外收入		84,830,273	67,465,313
減：營業外支出		3,055,983	1,783,592
其中：非流動資產處置淨損失／(收益)		1,702,335	(881,020)
虧損總額		(246,114,040)	(1,803,008,623)
減：所得稅費用	33	77,113,128	71,724,968
淨虧損		(323,227,168)	(1,874,733,591)
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		-	11,496,935
減：少數股東損益		9,595,910	17,945,419
歸屬於母公司股東的淨虧損		(332,823,078)	(1,892,679,010)
每股收益：	34		
基本每股收益		(4.32)分	(24.58)分
稀釋每股收益		(4.32)分	(24.58)分
其他綜合收益	35	(91,343,384)	(6,492,214)
綜合收益總額		(414,570,552)	(1,881,225,805)
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(424,166,462)	(1,899,171,224)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		9,595,910	17,945,419

合併股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

2013年6月30日（未經審計）

	歸屬於母公司的股東權益									
	股本 (附註五、25)	資本公積 (附註五、26)	專項儲備	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計	少數 股東權益	股東 權益合計
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	14,768,610	3,750,928,170	55,650,161	3,245,037,973	30,510,424	23,126,644,187	2,385,412,385	25,512,056,572
二、本期增減變動金額										
(一)淨(虧損)/利潤	-	-	-	-	-	(332,823,078)	-	(332,823,078)	9,595,910	(323,227,168)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	(91,343,384)	(91,343,384)	-	(91,343,384)
綜合收益總額	-	-	-	-	-	(332,823,078)	(91,343,384)	(424,166,462)	9,595,910	(414,570,552)
(三)股東投入和減少資本										
1.少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	49,000,000	49,000,000
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配										
1.對少數股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,098,096)	(8,098,096)
(五)專項儲備										
1.本期提取	-	-	34,535,364	-	-	-	-	34,535,364	-	34,535,364
2.本期使用	-	-	(38,110,541)	-	-	-	-	(38,110,541)	-	(38,110,541)
三、2013年6月30日	7,700,681,186	8,329,067,663	11,193,433	3,750,928,170	55,650,161	2,912,214,895	(60,832,960)	22,698,902,548	2,435,910,199	25,134,812,747

合併股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間

人民幣元

2012年6月30日(未經審計)

	歸屬於母公司的股東權益									
	股本 (附註五、25)	資本公積 (附註五、26)	專項儲備	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計	少數 股東權益	股東 權益合計
2011年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	3,442,866,348	-	7,456,020,890	16,483,680	26,954,410,503	1,978,339,214	28,932,749,717
同一控制下企業合併	-	420,000,000	-	1,271,040	127,104	11,392,935	-	432,791,079	91,257,072	524,048,151
一、2012年1月1日(重述)	7,700,681,186	8,758,358,399	-	3,444,137,388	127,104	7,467,413,825	16,483,680	27,387,201,582	2,069,596,286	29,456,797,868
二、本期增減變動金額										
(一)淨(虧損)/利潤	-	-	-	-	-	(1,892,679,010)	-	(1,892,679,010)	17,945,419	(1,874,733,591)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	(6,492,214)	(6,492,214)	-	(6,492,214)
(三)同一控制下企業合併調整	-	(429,290,736)	-	-	-	-	-	(429,290,736)	-	(429,290,736)
綜合收益總額	-	(429,290,736)	-	-	-	(1,892,679,010)	(6,492,214)	(2,328,461,960)	17,945,419	(2,310,516,541)
(四)股東投入和減少資本										
1.少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	348,000,000	348,000,000
2.其他	-	-	-	4,142,402	-	-	-	4,142,402	-	4,142,402
(五)利潤分配										
1.對少數股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,522,334)	(25,522,334)
(六)專項儲備										
1.本期提取	-	-	42,808,024	-	-	-	-	42,808,024	-	42,808,024
2.本期使用	-	-	(42,808,024)	-	-	-	-	(42,808,024)	-	(42,808,024)
三、2012年6月30日	7,700,681,186	8,329,067,663	-	3,448,279,790	127,104	5,574,734,815	9,991,466	25,062,882,024	2,410,019,371	27,472,901,395

合併現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

		截至6月30日止6個月期間	
附註五		2013年 未經審計	2012年 未經審計
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		43,267,584,026	49,619,052,613
收到的稅收返還		30,700,900	19,881,502
發放貸款及墊款淨減少額		57,196,897	-
賣出回購金融資產款淨增加額		45,366,814	-
吸收存款淨增加額		645,730,999	-
收取利息、手續費及佣金的現金		93,092,742	27,841,752
收到的其他與經營活動有關的現金	36	8,342,396	4,838,230
經營活動現金流入小計		<u>44,148,014,774</u>	<u>49,671,614,097</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(36,484,040,595)	(43,319,324,235)
發放貸款及墊款淨增加額		-	(156,467,546)
賣出回購金融資產款淨減少額		-	(68,180,659)
吸收存款淨減少額		-	(262,986,827)
支付給職工以及為職工支付的現金		(2,356,167,479)	(2,296,665,938)
支付的各项稅費		(1,141,528,277)	(847,823,821)
支付利息、手續費及佣金的現金		(11,313,510)	(4,992,995)
支付的其他與經營活動有關的現金	36	(396,436,092)	(381,420,404)
經營活動現金流出小計		<u>(40,389,485,953)</u>	<u>(47,337,862,425)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	37	<u>3,758,528,821</u>	<u>2,333,751,672</u>
二. 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益所收到的現金		130,955,833	130,768,685
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		2,431,799	7,390,324
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額	37	7,098,066	-
減少受限制使用貨幣資金的現金淨額		332,362,593	-
收到的其他與投資活動有關的現金	36	12,212,013	8,210,000
投資活動現金流入小計		<u>485,060,304</u>	<u>146,369,009</u>
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金		(3,318,419,052)	(2,475,435,589)
投資所支付的現金		(58,480,000)	(95,500,000)
收購子公司所支付的現金		-	(429,290,736)
減少受限制使用貨幣資金的現金淨額		-	(1,165,963,955)
投資活動現金流出小計		<u>(3,376,899,052)</u>	<u>(4,166,190,280)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(2,891,838,748)</u>	<u>(4,019,821,271)</u>

合併現金流量表(續)

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

	附註五	截至6月30日止6個月期間	
		2013年 未經審計	2012年 未經審計
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款所收到的現金		11,572,038,827	21,918,158,148
吸收投資所收到的現金		49,000,000	348,000,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		49,000,000	348,000,000
籌資活動現金流入小計		11,621,038,827	22,266,158,148
償還債務所支付的現金		(13,067,699,636)	(22,586,648,594)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		(372,855,673)	(603,105,732)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(8,098,096)	(16,454,362)
籌資活動現金流出小計		(13,440,555,309)	(23,189,754,326)
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,819,516,482)	(923,596,178)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(187,842,013)	18,033,115
五. 現金及現金等價物淨減少額		(1,140,668,422)	(2,591,632,662)
加：期初現金及現金等價物餘額	38	7,577,117,817	9,302,476,206
六. 期末現金及現金等價物餘額	38	6,436,449,395	6,710,843,544

資產負債表

2013年6月30日

人民幣元

資產	附註十一	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
流動資產：			
貨幣資金		5,992,135,810	6,359,785,755
交易性金融資產		489,550	587,120
應收票據		5,181,294,439	5,001,092,227
應收賬款	1	2,032,106,675	1,785,315,692
應收股利		64,889,303	66,475,194
應收利息		—	5,159,705
預付款項		1,195,527,842	1,044,242,745
其他應收款	2	445,964,139	279,377,529
存貨		7,903,322,302	8,172,351,955
流動資產合計		22,815,730,060	22,714,387,922
非流動資產：			
長期股權投資		6,716,083,963	6,708,697,609
投資性房地產		16,783,888	17,188,937
固定資產		26,124,881,279	27,725,274,143
工程物資		312,048,922	350,239,732
在建工程		5,249,033,767	4,115,011,626
無形資產		1,132,975,319	1,148,988,370
遞延所得稅資產		662,169,377	679,495,010
非流動資產合計		40,213,976,515	40,744,895,427
資產總計		63,029,706,575	63,459,283,349

資產負債表(續)

2013年6月30日

人民幣元

負債和股東權益

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
流動負債：		
短期借款	4,308,934,249	4,970,468,532
應付票據	3,151,649,000	1,552,887,366
應付賬款	11,581,029,049	7,982,070,150
預收款項	4,309,901,712	4,595,208,580
應付職工薪酬	207,951,358	119,617,400
應交稅費	(159,879,583)	(217,257,558)
應付利息	481,975,197	207,613,733
應付股利	6,296,662	6,146,772
其他應付款	778,645,861	809,058,988
一年內到期的非流動負債	1,317,965,700	1,335,542,400
流動負債合計	25,984,469,205	21,361,356,363
非流動負債：		
長期借款	7,356,163,800	11,817,407,500
應付債券	8,270,544,430	8,261,992,704
遞延收益	557,748,554	592,659,282
非流動負債合計	16,184,456,784	20,672,059,486
負債合計	42,168,925,989	42,033,415,849
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	1,857,572,900	2,422,659,814
股東權益合計	20,860,780,586	21,425,867,500
負債和股東權益總計	63,029,706,575	63,459,283,349

利潤表

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

		截至6月30日止6個月期間	
附註十一		2013年 未經審計	2012年 未經審計
營業收入	4	28,406,184,227	32,219,786,508
減：營業成本	4	27,397,270,636	32,463,272,397
營業稅金及附加		108,379,714	58,940,625
銷售費用		108,402,129	136,633,545
管理費用		442,659,437	436,175,984
財務費用		540,654,229	680,065,432
資產減值損失		478,376,386	556,658,817
公允價值變動損失		97,570	24,540
加：投資收益	5	78,815,095	207,821,737
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		51,466,354	60,814,995
營業虧損		(590,840,779)	(1,904,163,095)
加：營業外收入		44,958,231	41,182,979
減：營業外支出		1,857,411	750,251
其中：非流動資產處置淨損失／(收益)		1,412,016	(1,242,416)
虧損總額		(547,739,959)	(1,863,730,367)
減：所得稅費用		17,346,955	3,036,568
淨虧損		(565,086,914)	(1,866,766,935)
其他綜合收益		-	-
綜合收益總額		(565,086,914)	(1,866,766,935)

股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

2013年6月30日（未經審計）

	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、2013年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500
二、本期增減變動金額						
(一)淨虧損	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
(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.本期提取	-	-	28,353,092	-	-	28,353,092
2.本期使用	-	-	(28,353,092)	-	-	(28,353,092)
三、2013年6月30日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	1,857,572,900	20,860,780,586

股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間

人民幣元

2012年6月30日（未經審計）

	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、本期增減變動金額						
(一)淨虧損	-	-	-	-	(1,866,766,935)	(1,866,766,935)
(二)其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	-	-	-	-	(1,866,766,935)	(1,866,766,935)
(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.本期提取	-	-	26,591,781	-	-	26,591,781
2.本期使用	-	-	(26,591,781)	-	-	(26,591,781)
三、2012年6月30日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	4,641,661,037	23,644,868,723

現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

截至6月30日止6個月期間

附註十一

		2013年 未經審計	2012年 未經審計
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		32,418,203,649	37,604,003,687
收到的其他與經營活動有關的現金		5,426,696	—
經營活動現金流入小計		32,423,630,345	37,604,003,687
購買商品、接受勞務支付的現金		(22,687,329,255)	(34,194,107,105)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,877,402,240)	(1,860,458,501)
支付的各項稅費		(899,453,250)	(444,299,118)
支付的其他與經營活動有關的現金		(374,525,794)	(337,093,846)
經營活動現金流出小計		(25,838,710,539)	(36,835,958,570)
經營活動產生的現金流量淨額	6	6,584,919,806	768,045,117
二. 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益所收到的現金		163,593,339	174,777,670
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		1,288,925	1,917,526
減少抵押存款所收到的現金		348,738,000	—
收到的其他與投資活動有關的現金		11,560,000	6,760,000
投資活動現金流入小計		525,180,264	183,455,196
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金		(1,658,613,425)	(825,902,039)
投資所支付的現金		(53,000,000)	(1,439,290,736)
投資活動現金流出小計		(1,711,613,425)	(2,265,192,775)
投資活動產生的現金流量淨額		(1,186,433,161)	(2,081,737,579)

現金流量表(續)

截至2013年6月30日止6個月期間

人民幣元

	2013年 未經審計	2012年 未經審計
三. 籌資活動產生的現金流量：		
取得借款所收到的現金	6,865,902,630	17,112,150,369
籌資活動現金流入小計	6,865,902,630	17,112,150,369
償還債務所支付的現金	(11,981,155,790)	(15,337,101,519)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	(298,828,892)	(473,044,172)
籌資活動現金流出小計	(12,279,984,682)	(15,810,145,691)
籌資活動產生的現金流量淨額	(5,414,082,052)	1,302,004,678
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	(3,316,538)	32,051,496
五. 現金及現金等價物淨(減少)/增加額	(18,911,945)	20,363,712
加：期初現金及現金等價物餘額	5,559,785,755	4,768,791,715
六. 期末現金及現金等價物餘額	5,540,873,810	4,789,155,427

中期財務報表附註

2013年6月30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2013年6月30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、25。

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8月22日決議批准。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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。

於2013年6月30日,本集團的流動負債超出流動資產約人民幣46億元。本公司董事綜合考慮了本集團可獲得的資金來源,其中包括但不限於本集團於2013年6月30日已取得但尚未使用的銀行機構授信額度人民幣367億元。經評估,本公司董事會相信本集團擁有充足的資源自本財務報表批准日後不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此,本公司董事會繼續以持續經營為基礎編制本集團截至2013年6月30日止6個月期間的中期財務報表。

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2013年6月30日的財務狀況以及截至2013年6月30日止6個月期間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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

5 企業合併(續)

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。

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2013年6月30日止半年度的財務報表。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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

- (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。

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。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

以攤餘成本計量的金融資產(續)

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。

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。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

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。

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。對已售存貨計提了存貨跌價準備的，還應結轉已計提的存貨跌價準備，沖減當期主營業務成本或是其他業務成本。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

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、25。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。

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、25。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

14. 固定資產(續)

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	10 - 13年	3%	7.5 - 9.7%
辦公設備	10年	3%	9.7%
運輸工具和設備	5年	3%	19.4%

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、25。

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、25。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

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。

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
特許經營權	25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。

特許經營權的使用壽命根據本集團與特許經營權授予方簽訂的特許經營協議中規定的特許經營期限確定。

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，無論是否存在減值迹象，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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

17. 無形資產(續)

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、25。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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. 採用建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務

本集團採用建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務，將基礎設施建造發包給其他方但未提供實際建造服務的，本集團不確認建造服務收入，按照建造過程中支付的工程價款等考慮合同規定，確認金融資產或無形資產。

合同規定本集團在有關基礎設施建成後，在從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，如收費金額確定的，確認為金融資產；如收費金額不確定的，確認為無形資產。

按照合同規定，本集團為使有關基礎設施保持一定的服務能力或在移交給合同授予方之前保持一定的使用狀態，預計將發生的支出，按照《企業會計準則第13號—或有事項》的規定確認預計負債。

22. 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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

23. 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。

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

23. 所得稅(續)

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徵管部門相關，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。

24. 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。

25. 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迹象，存在減值迹象的，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，無論是否存在減值迹象，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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

25. 資產減值(續)

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。

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迹象的，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。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

26. 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。

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。

27. 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。

28. 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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

29. 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。

30. 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。

31. 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%。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

32. 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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二. 重要會計政策和會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

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。

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迹象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值迹象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在迹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

在很有可能有所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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

二、重要會計政策和會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

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。

三、稅項

1. 主要稅種及稅率

增值稅	-	一般納稅人應稅收入按6%或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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

三、 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文

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。在香港的子公司及其他在海外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。

3. 其他說明

2007年6月，國家稅務總局發布了《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。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30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	是否	少數股東權益	少數股東權益	備註
	類型	註冊地							淨投資的	合併		中用於沖減少數	
								其他項目餘額	持股比例(%)	比例(%)	股東權益	股東權益金額	
通過設立或投資等方式取得的子公司													
馬鋼國際經濟貿易總公司 (〔馬鋼國際貿易〕)	股份制	中國安徽省	葉敏	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	-	-
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	732987248	人民幣 8,500,000元	-	66.82	66.82	57,545,185	3,253,380 註1
馬鋼控制技術有限公司 (〔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	1,184,977	-
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、銷售和運輸磚造給合利用產品及提供相關技術諮詢和服務	743065876	美元 5,672,300	-	70	70	41,343,608	-
馬鋼(黃湖)加工配售有限公司 (〔馬鋼黃湖〕)	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 10,333,358元	-	100	100	-	-
馬鋼(楚湖)鋼材加工配售有限公司 (〔馬鋼楚湖〕)	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、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	3,460,580	90,179
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、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	56,615,327	-
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	-	-

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本公司子公司的情況如下:(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		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權益金額	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)															
安徽馬鋼和菱實業有限公司 (〔和菱實業〕)	合資經營	中國安徽省(港資)	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	816,613	3,976	
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	773138073	人民幣 90,000,000元	-	75	75	是	35,947,088	-	
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	-	-	
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	黑色金屬冶煉及其軋延加工與產品、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	719,798,765	4,487,730	註2

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本公司子公司的情況如下:(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權益金額	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(合肥)鋼材加工有限公司 (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	793667946	人民幣 106,800,000元	-	89	89	是	15,906,584	-	
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、鑄造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	44,289,988	-	
馬鋼聯合電鍍有限公司 (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	78,736,306	2,279,167	
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	69670971X	人民幣 1,000,000	-	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	章茂培	製造業	人民幣 530,000,000元	高層鋼結構、橋梁鋼結構、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	-	-	

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本公司子公司的情況如下:(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權益金額	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)															
馬鞍山鋼鐵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、複合前磨板製作	57571990-5	人民幣 275,000,000元	-	100	100	是	-	-	
馬鞍山鋼鐵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	-	-	
馬鞍山鋼鐵廢鋼有限公司 (〔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)工貿有限公司 (〔馬鋼上海工貿〕)	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、激光平焊滾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	76,009,436	-	
馬鞍山鋼鐵裕達物流有限公司 (〔裕達物流〕)	一人有限責任公司	中國安徽省	楊俊國	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	-	-	

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本公司子公司的情況如下:(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 股東權益金額	備註
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	楊俊國	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	方嘯雲	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 內外貿船艙提供綜合服務	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 科技有限責任公司 (〔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;激光焊焊板、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	29,985,690	14,724	註3
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	黃衛武	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、 鑄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	5575654-2	人民幣 51,000,000元	-	51	51	是	50,195,635	-	註3

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本公司子公司的情況如下:(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 股東權益金額	備註
非同一控制下企業合併取得的子公司															
馬鋼(揚州)鋼材加工有限責任公司 (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、加工各種類型鋼板材、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 20,000,000	-	71	71	是	54,123,433	-	
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	1,064,371,770	2,259,390	
同一控制下企業合併取得的子公司															
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	蘇肇鋼	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、辦理票據承兑和貼現、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	105,579,204	-	註4

註1: 於2012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2012年度新設成立。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本公司子公司的情況如下:(續)

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日人民法院出具裁決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。

2. 合併範圍變更

除附註四、5的說明外,合併財務報表範圍與上年度一致。

3. 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	2012年初至 合併日 收入	2012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	
			<u> </u>	<u> </u>	
			2012年初至合併日 經營活動現金流量	2012年初至合併日 投資活動現金流量	2012年初至合併日 籌資活動現金流量
財務公司	63,631,845		-	-	
	<u> </u>		<u> </u>	<u> </u>	

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,本公司持股比例為49%。2012年4月,本公司以現金人民幣429,290,736元從集團公司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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

3. 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	2011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	-
資產合計	1,761,031,265	1,781,532,491
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
負債合計	735,566,859	767,565,020
股東權益	1,025,464,406	1,013,967,471
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
合併收購權益(42%)	429,290,736	425,866,338
合併差額(計入權益)	-	-
合併對價(註2)	429,290,736	-

註1：財務公司在2012年本公司進一步收購財務公司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、26。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

5. 本期間因喪失控制權而減少的子公司

	註冊地	業務性質	本集團合計 持股比例	本集團 合計享有的 表決權比例	不再成為 子公司原因
安徽馬鋼智能立體停車 設備有限公司	中國安徽省	製造業	100%	100%	註1

註1：安徽馬鋼智能立體停車設備有限公司(「智能停車」)系本公司間接持股的子公司，即本公司子公司和菱實業和馬鋼香港分別持有該公司75%及25%的股權。2013年4月9日，和菱實業以人民幣1,446萬元向第三方(「股權受讓方」)轉讓其所持有智能停車的全部股權，處置日為2013年4月9日。處置日智能停車淨資產為人民幣995萬元，年初至處置日智能停車實現的淨虧損為人民幣38萬元。轉讓完成後，馬鋼香港持有智能停車的股權保持不變。根據智能停車新的公司章程，董事會由3名董事組成，其中1名由馬鋼香港委派，其他2名由股權受讓方委派，並且持有對智能停車的控制權。因此，智能停車自2013年4月9日變更為本集團的聯營公司。

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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2013年6月30日(未經審計)			2012年12月31日(經審計)		
	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	564,410	1	564,410	191,349	1	191,349
銀行存款						
—人民幣	3,089,816,739	1	3,089,816,739	4,506,914,313	1	4,506,914,313
—港幣	6,866,184	0.7966	5,469,602	423,113	0.8108	343,060
—美元	238,423,116	6.1787	1,473,144,905	244,726,397	6.2855	1,538,227,770
—歐元	5,204,611	8.0536	41,915,857	10,311,193	8.3176	85,764,375
—日元	102,093	0.0626	6,391	103,329	0.0730	7,543
—澳元	89,068,912	5.7061	508,236,116	77,210,642	6.5363	504,671,922
			<u>5,118,589,610</u>			<u>6,635,928,983</u>
其他貨幣資金						
—人民幣	1,872,943,705	1	1,872,943,705	2,142,360,204	1	2,142,360,204
財務公司存放中央 銀行法定準備金額						
—人民幣	1,317,295,375	1	1,317,295,375	1,003,943,579	1	1,003,943,579
			<u>8,309,393,100</u>			<u>9,782,424,115</u>

於2013年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金共計人民幣3,196,452,560元（2012年12月31日：人民幣3,152,628,023元），包括以人民幣1,872,943,705元（2012年12月31日：人民幣2,142,360,204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；以定期存款美元1,000,000元，折合人民幣6,213,480元（2012年12月31日：美元1,000,000元，折合人民幣6,324,240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1,317,295,375元（2012年12月31日：人民幣1,003,943,579元）。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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2013年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金折合人民幣634,393,263元(2012年12月31日：人民幣624,291,473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

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
交易性權益工具投資	489,550	587,120

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

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
銀行承兌匯票	8,988,854,472	8,054,237,399
商業承兌匯票	3,182,995	6,522,861
	8,992,037,467	8,060,760,260

本集團以賬面價值人民幣58,480,165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(2012年12月31日：人民幣152,972,397元)，詳情參見附註五、18。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

本集團於2013年6月30日和2012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。本期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：

2013年6月30日

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

2012年12月31日

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

於2013年6月30日，賬面價值為人民幣74,440,000元的票據已貼現取得短期借款（2012年12月31日：人民幣67,890,000元）。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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：

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
1年以內	1,310,287,720	1,322,714,407
1至2年	128,739,319	66,792,389
2至3年	12,958,751	7,233,443
3年以上	10,243,980	30,263,476
	1,462,229,770	1,427,003,715
減：應收賬款壞賬準備	14,087,864	15,076,606
	1,448,141,906	1,411,927,109

應收賬款的餘額分析如下：

	2013年6月30日(未經審計)				2012年12月31日(經審計)			
	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	1,291,577,586	88	(6,927,040)	1	1,308,181,141	92	(6,927,040)	1
其他不重大但單項計提 壞賬準備	170,652,184	12	(7,160,824)	4	118,822,574	8	(8,149,566)	7
	1,462,229,770	100	(14,087,864)		1,427,003,715	100	(15,076,606)	

本期間應收賬款壞賬準備增減變動情況請參見附註五、14。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

於本期間內壞賬準備實際核銷金額分析如下：

原因	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
債務人破產或清算	988,742	455,560

於2013年6月30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	136,804,399	1年以內	9
公司2	獨立第三方	99,809,558	1年以內	7
公司3	獨立第三方	75,831,524	1年以內	5
公司4	獨立第三方	58,440,339	1年以內	4
公司5	獨立第三方	43,469,954	1年以內	3
		414,355,774		28

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
		389,673,584		27

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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：

	2013年6月30日(未經審計)			2012年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
美元	21,695,474	6.1787	134,049,828	21,369,915	6.2855	134,320,599
歐元	551,665	8.0536	4,442,889	545,508	8.3176	4,537,314
港幣	3,425,121	0.7966	2,728,451	34,785,722	0.8108	28,204,263
澳元	3,692,589	5.7061	21,070,283	3,004,417	6.5363	19,637,771
			<u>162,291,451</u>			<u>186,699,947</u>

本集團於2013年6月30日和2012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2013年6月30日和2012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. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2013年6月30日(未經審計)		2012年12月31日(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,276,185,541	91	1,680,045,765	83
1至2年	87,394,759	6	306,432,163	15
2至3年	25,261,466	2	42,159,100	2
3年以上	6,857,661	1	9,084,916	-
	<u>1,395,699,427</u>	<u>100</u>	<u>2,037,721,944</u>	<u>100</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

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。

於2013年6月30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	193,740,937	2013年	註1
公司2	獨立第三方	164,627,526	2013年	註1
公司3	獨立第三方	153,250,000	2013年	註1
公司4	獨立第三方	142,041,401	2013年	註1
公司5	獨立第三方	128,925,899	2013年	註1
		<u>782,585,763</u>		

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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 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：

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

本集團於2013年6月30日和2012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。

6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
1年以內	917,352,764	883,993,632
1至2年	265,435,906	131,021,845
2至3年	39,005,998	711,697
3年以上	6,930,913	6,890,630
	<u>1,228,725,581</u>	<u>1,022,617,804</u>
減：其他應收款壞賬準備	553,281,139	553,609,057
	<u>675,444,442</u>	<u>469,008,747</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

其他應收款餘額分析如下：

	2013年6月30日(未經審計)				2012年12月31日(經審計)			
	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	973,258,701	79	(546,892,668)	56	979,541,235	96	(548,592,667)	56
其他不重大但單項 計提壞賬準備	255,466,880	21	(6,388,471)	3	43,076,569	4	(5,016,390)	12
	<u>1,228,725,581</u>	<u>100</u>	<u>(553,281,139)</u>		<u>1,022,617,804</u>	<u>100</u>	<u>(553,609,057)</u>	

本期間其他應收款壞賬準備增減變動情況請參見附註五、14。

於本期間內壞賬準備實際核銷金額分析如下：

原因	2013年 6月30日	2012年 12月31日
債務人破產或清算	<u>354,059</u>	<u>4,500</u>

本期間其他應收款壞賬準備因款項收回而轉回人民幣1,701,299元。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

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

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
		<u>571,919,523</u>		<u>56</u>

本集團於2013年6月30日和2012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2013年6月30日和2012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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨

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

本期存貨跌價準備增減變動情況請參見附註五、14。

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。於本期間和2012年度，本集團無轉回存貨跌價準備。

8. 發放貸款及墊款

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
公司貸款	150,000,000	165,000,000
票據貼現	10,543,312	52,740,209
	160,543,312	217,740,209
減：發放貸款壞賬準備	1,605,433	2,177,403
	158,937,879	215,562,806

貸款及墊款的客戶大多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2013年6月30日和2012年12月31日，本公司貸款及墊款中無不良貸款。本集團於2013年6月30日和2012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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 對合營企業和聯營企業投資

2013年6月30日

	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
合營企業						
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
聯營企業						
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(「欣創節能」)	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
安徽馬鋼智能立體停車設備有限公司(「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	75854512-7

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 對合營企業和聯營企業投資(續)

2013年6月30日(續)

	資產總額 期末數	負債總額 期末數	淨資產總額 期末數	營業收入 本期數	淨利潤/(虧損) 本期數
合營企業					
馬鋼比歐西	599,864,886	52,400,678	547,464,208	274,385,475	70,777,863
馬鋼考克利爾	1,113,833	11,442	1,102,391	-	-
中日資源再生	1,914,776	(11,200)	1,925,976	-	(1,114,415)
聯營企業					
濟源市金馬焦化	1,665,192,284	1,106,043,476	559,148,808	1,620,555,392	34,598,703
盛隆化工	2,646,371,689	2,087,927,975	558,443,714	2,540,383,866	17,264,319
上海鋼鐵電子	754,369,453	556,781,299	197,588,154	13,147,916	6,592,516
馬鞍山港口公司	1,048,802,113	608,638,989	440,163,124	232,384,350	2,939,615
鄭蒲港務	211,081,405	11,096,483	199,984,922	-	-
欣創節能	310,432,240	191,654,621	118,777,619	134,801,423	9,218,590
馬鋼晉西軌道	169,759,496	1,032,950	168,726,546	55,046,513	11,463
濟源市金源化工	100,000,000	-	100,000,000	-	-
智能停車	38,888,351	29,471,130	9,417,221	3,873,199	530,598

2012年12月31日

	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
合營企業						
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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 對合營企業和聯營企業投資(續)

2012年12月31日(續)

	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
聯營企業						
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」)	港澳臺與境內合資	中國安徽省	邱小根	製造業	人民幣50,000,000元	786503901
安徽省鄭浦港務有限公司 (「鄭浦港務」)	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(「欣創節能」)	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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 對合營企業和聯營企業投資(續)

2012年12月31日(續)

	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
合營企業					
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)
聯營企業					
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)
欣創節能	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	-	-

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期股權投資

2013年6月30日(未經審計)

	投資成本	期初數	本期增加	本期減少	期末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	減值準備	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
權益法：										
合營企業										
馬鋼比歐西	234,000,000	315,052,064	35,388,932	78,000,000	272,440,996	50	50	-	-	78,000,000
馬鋼考克利爾	500,000	551,193	-	-	551,193	50	50	-	-	-
中日資源再生	4,900,000	509,792	980,000	496,134	993,658	49	註1	-	-	-
聯營企業										
濟源市金馬焦化	80,000,000	162,150,444	13,106,434	19,080,000	156,176,878	36	36	-	-	19,080,000
盛隆化工	66,776,000	181,852,159	-	776,034	181,076,125	32	32	-	-	-
上海鋼鐵電子	4,000,000	37,949,164	334,712	-	38,283,876	20	20	-	-	-
馬鞍山港口公司	112,500,000	193,936,508	641,619	-	194,578,127	45	45	-	-	-
鄭蒲港務	70,000,000	34,994,723	35,000,000	-	69,994,723	35	35	-	-	-
欣創節能	35,000,000	38,345,660	3,455,384	-	41,801,044	35	35	-	-	-
馬鋼晉西軌道	75,000,000	84,357,542	11,463	-	84,369,005	50	註3	-	-	-
濟源市金源化工	36,000,000	18,000,000	18,000,000	-	36,000,000	36	36	-	-	-
智能停車	4,500,000	-	4,500,000	2,145,695	2,354,305	25	33	-	-	-
成本法：										
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	-	-	-
上海羅涇礦石碼頭 有限公司	88,767,360	88,767,360	-	-	88,767,360	12	12	-	-	12,583,740
馬鞍山重工	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	-	-	-
其他	1,450,000	1,450,000	-	-	1,450,000	不適用	不適用	-	-	-
	861,693,360	1,210,311,409	111,418,544	100,497,863	1,221,232,090			-	-	109,663,740

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期股權投資(續)

2012年12月31日(經審計)

	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
權益法：										
合營企業										
馬鋼比歐西	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	-	-	-
聯營企業										
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(註2)	13,500,000	11,494,044	-	11,494,044	-	註2	註2	-	-	-
鄭蒲港務	35,000,000	34,995,484	-	761	34,994,723	35	35	-	-	-
欣創節能	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	-	-	-
成本法：										
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
馬鞍山重工	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	-	-	-
	817,693,360	1,113,949,039	230,760,823	134,398,453	1,210,311,409			-	-	132,586,311

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 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2012年，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。



中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產

2013年6月30日(未經審計)

	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：					
2013年1月1日	22,078,823,006	45,627,111,276	476,865,160	256,050,073	68,438,849,515
購置	255,029	26,656,003	2,865,332	673,941	30,450,305
在建工程轉入(註釋12)	8,145,919	30,276,634	383,200	2,652,885	41,458,638
重分類	(19,082,175)	25,619,021	(6,990,900)	454,054	-
減少	(4,052,324)	(8,340,511)	(5,511,458)	(12,116)	(17,916,409)
處置子公司	(6,793,061)	(3,518,440)	(214,271)	-	(10,525,772)
其他轉出	(85,444,834)	(50,368,841)	(967,804)	-	(136,781,479)
2013年6月30日	21,971,851,560	45,647,435,142	466,429,259	259,818,837	68,345,534,798
累計折舊：					
2013年1月1日	9,772,176,608	25,627,960,183	405,533,948	154,380,380	35,960,051,119
計提	596,054,334	1,239,155,526	34,239,805	18,864,752	1,888,314,417
重分類	(14,183,891)	12,281,525	1,242,075	660,291	-
減少	(2,863,873)	(6,119,224)	(4,790,735)	(8,443)	(13,782,275)
處置子公司	(1,434,173)	(1,989,582)	(144,457)	-	(3,568,212)
其他轉出	(1,691,094)	(1,993,768)	(306,471)	-	(3,991,333)
2013年6月30日	10,348,057,911	26,869,294,660	435,774,165	173,896,980	37,827,023,716
減值準備：					
2013年1月1日	-	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-	-
2013年6月30日	-	-	-	-	-
賬面價值：					
2013年6月30日	11,623,793,649	18,778,140,482	30,655,094	85,921,857	30,518,511,082
2013年1月1日	12,306,646,398	19,999,151,093	71,331,212	101,669,693	32,478,798,396

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

2012年12月31日(經審計)

	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	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12)	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	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	12,873,694,263	19,264,813,021	160,717,126	118,851,192	32,418,075,602

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

於2013年6月30日，本集團無準備處置或暫時閑置的固定資產。

於2013年6月30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(2012年：人民幣124,193萬元)，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2013年6月30日，本集團以生產設備淨值人民幣47,037,778元作為抵押取得銀行借款人民幣15,000,000元(2012年12月31日：無)，詳見附註五、17。

本期固定資產減值準備增減變動情況請參見附註五、14。

12. 在建工程

	2013年6月30日(未經審計)			2012年12月31日(經審計)		
	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	6,249,085,576	-	6,249,085,576	3,708,314,376	-	3,708,314,376
節能環保項目	299,210,101	-	299,210,101	277,581,357	-	277,581,357
設備更新及其他						
技改項目	1,401,236,176	-	1,401,236,176	1,219,449,377	-	1,219,449,377
其他工程	854,097,087	-	854,097,087	492,324,566	-	492,324,566
	<u>8,803,628,940</u>	<u>-</u>	<u>8,803,628,940</u>	<u>5,697,669,676</u>	<u>-</u>	<u>5,697,669,676</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 在建工程(續)

2013年6月30日(未經審計)

項目名稱	預算數 人民幣千元	期初餘額 人民幣元	本期增加 人民幣元	本期轉入 固定資產 (註釋11)		資金來源	工程投入佔 預算平均比例 (%)
				期末餘額 人民幣元	期末餘額 人民幣元		
1. 品種質量類項目	13,204,990	3,708,314,376	2,541,878,890	(1,107,690)	6,249,085,576	自籌資金	65%
2. 節能環保項目	397,300	277,581,357	24,414,983	(2,786,239)	299,210,101	自籌資金	77%
3. 設備更新及其他技改項目	3,082,529	1,219,449,377	212,176,241	(30,389,442)	1,401,236,176	自籌資金	88%
4. 其他工程	不適用	492,324,566	368,947,788	(7,175,267)	854,097,087	自籌資金	不適用
		5,697,669,676	3,147,417,902	(41,458,638)	8,803,628,940		
減：減值準備		-	-	-	-		
		5,697,669,676	3,147,417,902	(41,458,638)	8,803,628,940		

2012年12月31日(經審計)

項目名稱	預算數 人民幣千元	年初數 人民幣元	本年增加 人民幣元	本年轉入 固定資產 (註釋11)		資金來源	工程投入佔 預算平均比例 (%)
				年末數 人民幣元	年末數 人民幣元		
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. 設備更新及其他技改項目	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		-	-	-	-		
		4,672,053,374	4,606,143,451	(3,580,527,149)	5,697,669,676		

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產

2013年6月30日(未經審計)

	支撐輓技術	土地使用權	採礦權	特許經營權 (註)	合計
原價					
2013年1月1日	45,082,836	2,307,910,575	170,813,411	-	2,523,806,822
增加	-	12,393	19,431,939	136,781,479	156,225,811
減少	-	(3,751,253)	-	-	(3,751,253)
匯率變動	-	-	(23,013,400)	-	(23,013,400)
2013年6月30日	45,082,836	2,304,171,715	167,231,950	136,781,479	2,653,267,980
累計攤銷：					
2013年1月1日	9,767,947	515,457,568	35,160,126	-	560,385,641
計提	2,254,142	27,321,756	2,638,941	4,396,704	36,611,543
減少	-	(557,999)	-	-	(557,999)
匯率變動	-	-	(4,644,777)	-	(4,644,777)
2013年6月30日	12,022,089	542,221,325	33,154,290	4,396,704	591,794,408
減值準備：					
2013年1月1日及 2013年6月30日	-	-	-	-	-
賬面價值：					
2013年6月30日	33,060,747	1,761,950,390	134,077,660	132,384,775	2,061,473,572
2013年1月1日	35,314,889	1,792,453,007	135,653,285	-	1,963,421,181

註：特許經營權系本公司子公司合肥供水所持有。2011年5月18日，合肥供水通過招標方式與合肥循環經濟示範區管理委員會簽訂了《合肥循環經濟示範區工業生產供水項目特許經營協議》，取得特許經營權，為合肥循環經濟示範區區域範圍內企業提供工業供水服務，負責設計、建設、佔有、運營及維護該區域工業供水淨水廠、取水部分及管網設施的全部資產，並收取水費。特許經營權期限為25年，特許經營期滿後合肥供水須將供水項目相關的設施全部完好、無償移交給合肥循環經濟示範區管理委員會，並保證正常運行。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產(續)

2012年12月31日(經審計)

	支撐軋技術	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

於2013年6月30日，本集團無以土地使用權作為抵押取得銀行借款(2012年12月31日：無)。

* 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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 資產減值準備

2013年6月30日(未經審計)

	期初金額	本期計提	本期減少			期末金額
			轉回	轉銷	核銷	
壞賬準備	570,863,066	1,727,440	2,273,269	-	1,342,801	568,974,436
其中：應收賬款	15,076,606	-	-	-	988,742	14,087,864
其他應收款	553,609,057	1,727,440	1,701,299	-	354,059	553,281,139
發放貸款及墊款	2,177,403	-	571,970	-	-	1,605,433
存貨跌價準備(註2)	350,099,012	478,376,386	-	566,852,945	-	261,622,453
其中：原材料	221,378,174	352,098,508	-	435,682,202	-	137,794,480
在產品	49,634,401	41,114,860	-	69,373,048	-	21,376,213
產成品	18,434,509	85,163,018	-	61,726,440	-	41,871,087
備品備件	60,651,928	-	-	71,255	-	60,580,673
長期股權投資減值準備	-	-	-	-	-	-
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建築物	-	-	-	-	-	-
機器和設備	-	-	-	-	-	-
	<u>920,962,078</u>	<u>480,103,826</u>	<u>2,273,269</u>	<u>566,852,945</u>	<u>1,342,801</u>	<u>830,596,889</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 資產減值準備(續)

2012年12月31日(經審計)

	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1)	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(註2)	737,941,305	1,417,177,552	-	1,805,019,845	-	350,099,012
其中：原材料	528,942,228	1,171,366,200	-	1,478,930,254	-	221,378,174
在產品	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	-	-
	<u>852,215,716</u>	<u>2,722,798,473</u>	<u>312,735</u>	<u>2,653,279,316</u>	<u>460,060</u>	<u>920,962,078</u>

註1：2012年其他應收款壞賬準備轉銷為視同處置子公司減少所致。

註2：通常情況下，本集團於每季度末計提存貨跌價準備。已售存貨相應的存貨跌價準備於售出的當月進行轉銷，並記入營業成本。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 吸收存款

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

財務公司於2013年6月30日和2012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。

16. 賣出回購金融資產款

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
票據	540,120,812	494,753,998

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 短期借款

借款類別	2013年6月30日(未經審計)			2012年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	折合 人民幣金額	原幣金額	年末匯率	折合 人民幣金額
信用借款						
—人民幣	2,491,963,322	1	2,491,963,322	2,417,172,000	1	2,417,172,000
—美元	35,196,921	6.1787	217,471,218	79,622,708	6.2855	500,468,532
短期融資券(註1)						
—人民幣	3,500,000,000	1	3,500,000,000	3,500,000,000	1	3,500,000,000
抵押借款(註2)						
—人民幣	48,500,000	1	48,500,000	-	-	-
進口押匯						
—美元	171,991,217	6.1787	1,062,682,131	522,907,904	6.2855	3,286,737,632
—歐元	-	-	-	6,529,153	8.3176	54,306,879
—日元	-	-	-	257,046,301	0.0730	18,764,380
—港幣	7,000,559,160	0.7966	5,576,645,427	-	-	-
			<u>12,897,262,098</u>			<u>9,777,449,423</u>

註1：於2012年8月23日，本集團與中信證券股份有限公司和中國工商銀行簽署合同，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2：於2013年6月30日，本集團新增短期抵押借款主要是子公司安徽馬鋼嘉華以生產設備抵押以及子公司上海工貿以存貨抵押獲得的借款(本集團在2012年12月31日無抵押借款)，詳情見附註五、11。

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

於2013年6月30日，已到期但未償還的短期借款列示如下：

	借款金額	逾期性質	逾期時間	年利率	借款用途	逾期未償還原因	預計還款期
南京銀行							
上海徐匯支行	29,823,322	本金逾期	2013年5月6日	6.56%	經營借款	資金緊張	協商展期

上述已到期但未償還的短期借款為本公司子公司上海工貿的短期信用借款，目前上海工貿正在與銀行協商借款延期事宜。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 應付票據

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
銀行承兌匯票	6,399,859,656	4,573,802,242
商業承兌匯票	445,000,000	522,500,000
	<u>6,844,859,656</u>	<u>5,096,302,242</u>

於2013年6月30日及2012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6,844,859,656元(2012年12月31日：人民幣5,096,302,242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2013年6月30日和2012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。

19. 應付賬款

* 應付賬款的賬齡分析如下：

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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付賬款(續)

應付賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

	2013年6月30日(未經審計)			2012年12月31日(經審計)		
	原幣金額	期末匯率	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	6.1787	14,555,164	2,355,700	6.2855	14,806,752
歐元	6,520,230	8.0536	52,511,324	6,512,649	8.3176	54,169,607
澳元	67,090	5.7061	382,822	48,514	6.5363	317,100
日元	516,030,260	0.0626	32,307,106	240,139,650	0.0730	17,541,961
			<u>99,756,416</u>			<u>86,835,420</u>

應付賬款不計息，並通常在3個月內清償。

本集團於2013年6月30日和2012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。

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。

20. 應交稅費

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
增值稅	(173,703,957)	(121,923,402)
企業所得稅	(267,910,215)	(249,003,819)
城市維護建設稅	8,154,963	5,914,564
其他稅費	13,628,229	34,005,337
	<u>(419,830,980)</u>	<u>(331,007,320)</u>

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 應付股利

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計	超過1年 未支付原因
其他股東	<u>81,392,794</u>	<u>80,492,522</u>	股利未支付

本集團於2013年6月30日和2012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。

22. 一年內到期的非流動負債

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
一年內到期的長期借款	<u>1,317,965,700</u>	<u>335,710,000</u>
一年內到期的應付債券(註釋24)	<u>—</u>	<u>999,832,400</u>
	<u>1,317,965,700</u>	<u>1,335,542,400</u>

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
一年內到期的長期借款如下：		
保證借款(註1)	<u>511,787,000</u>	<u>135,710,000</u>
信用借款	<u>806,178,700</u>	<u>200,000,000</u>
	<u>1,317,965,700</u>	<u>335,710,000</u>

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2013年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 一年內到期的非流動負債(續)

於2013年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期借款如下：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	2013年6月30日	2012年12月31日
	年/月/日	年/月/日		(%)	折合人民幣	折合人民幣
中國進出口銀行	2012/3/21	2014/3/20	人民幣	註1	440,000,000	-
中國建設銀行	2010/12/10	2013/12/9	人民幣	註2	200,000,000	200,000,000
中國農業銀行	2011/1/17	2014/1/16	人民幣	註3	200,000,000	-
中國農業銀行	2011/2/1	2014/1/31	人民幣	註4	200,000,000	-
中國銀行	2011/2/1	2014/2/1	人民幣	註5	200,000,000	-
					1,240,000,000	200,000,000

註1：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2：上述借款利率為中國人民銀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3：按年浮動，提款日中國人民銀行基準利率下浮10%。

註4：按季浮動，提款日中國人民銀行基準利率下浮10%。

註5：半年浮動，提款當日中國人民銀行三年期貸款基準利率下浮10%。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 長期借款

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
委託借款(註1)	-	10,000,000
保證借款(註2)	3,241,348,300	3,395,650,000
信用借款	1,402,122,000	6,508,530,000
抵押借款(註3)	500,000,000	-
	<u>5,143,470,300</u>	<u>9,914,180,000</u>

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智能停車的貸款餘額為人民幣10,000,000元，貸款期限3年。本期間，本集團已將持有的智能停車75%股權轉讓給第三方，該公司已不再納入合併範圍。詳見附註四、5。

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。

註3：於資產負債日，本集團抵押借款系由本公司以金額人民幣11.2億元的應收票據抵押獲得。

於2013年6月30日，金額前五名的長期借款如下：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	2013年 6月30日餘額 折合人民幣	2012年末 餘額 折合人民幣
	年/月/日	年/月/日		(%)		
中國進出口銀行	2013/1/9	2015/1/8	人民幣	註1	490,000,000	-
中國進出口銀行	2013/3/4	2015/3/1	人民幣	註1	480,000,000	-
中國進出口銀行	2013/3/8	2016/3/7	人民幣	註2	470,000,000	-
中國進出口銀行	2012/2/27	2015/2/6	人民幣	註1	210,000,000	210,000,000
中國進出口銀行	2013/1/16	2015/1/12	人民幣	註2	200,000,000	-
					<u>1,850,000,000</u>	<u>210,000,000</u>

註1：上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率，每三個月浮動一次。

註2：上述借款利率為中國人民銀行貸款基準利率，每年浮動一次。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 長期借款(續)

於2013年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

* 長期借款到期日分析如下：

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

24. 應付債券

2013年6月30日(未經審計)

	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
應付中期票據-2010年第一期	999,832,400	3,875,933	1,003,708,333	-
應付中期票據-2011年第二期	2,794,632,900	82,056,672	80,656,872	2,796,032,700
公司債券-3年期	3,143,493,948	93,174,687	88,222,872	3,148,445,763
公司債券-5年期	2,323,865,856	68,806,127	66,606,016	2,326,065,967
	<u>9,261,825,104</u>	<u>247,913,419</u>	<u>1,239,194,093</u>	<u>8,270,544,430</u>
減：一年內到期的非流動 負債(註釋22)	<u>999,832,400</u>			<u>-</u>
	<u>8,261,992,704</u>			<u>8,270,544,430</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 應付債券(續)

2012年12月31日(經審計)

	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
	<u>9,243,722,051</u>	<u>535,388,971</u>	<u>517,285,918</u>	<u>9,261,825,104</u>
減：一年內到期的非流動 負債(註釋22)	-			<u>999,832,400</u>
	<u>9,243,722,051</u>			<u>8,261,992,704</u>

於2013年6月30日，應付債券餘額列示如下：

	發行日期	發行總額	期初應付利息	本期應計利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
應付中期票據- 2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,354,795	4,145,205	44,500,000	-	-
應付中期票據- 2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	80,220,000	-	94,927,000	2,796,032,700
公司債券-3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	88,222,871	-	150,928,150	3,148,445,763
公司債券-5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	66,606,016	-	113,946,901	2,326,065,967
		<u>9,300,000,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>239,194,092</u>	<u>44,500,000</u>	<u>359,802,051</u>	<u>8,270,544,430</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 應付債券(續)

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	期初應付利息	本期應計利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
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
		<u>9,300,000,000</u>	<u>164,986,041</u>	<u>517,285,918</u>	<u>517,164,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>9,261,825,104</u>

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，其中2010年第一期中期票據已於2013年上半年到期還款。

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。

中期票據及公司債券當期應付債券利息已計入應付利息。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 股本

2013年6月30日(未經審計)

註冊、已發行及繳足:

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
2. 境外上市的外資股

無限售條件股份合計

三、股份總數

	期初金額		本期增(減)變動			期末金額	
	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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 股本(續)

2012年12月31日(經審計)	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 (%)
註冊、已發行及繳足:							
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

* 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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 資本公積

2013年6月30日(未經審計)

	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企業合併	(9,290,736)	-	-	(9,290,736)
	<u>8,329,067,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,329,067,663</u>

2012年12月31日(經審計)

	年初數 (重述)	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	420,000,000	-	429,290,736	(9,290,736)
	<u>8,758,358,399</u>	<u>-</u>	<u>429,290,736</u>	<u>8,329,067,663</u>

2012年度同一控制下企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、3。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
主營業務收入	31,902,024,533	36,556,886,767
其他業務收入	5,050,537,806	4,029,996,590
	<u>36,952,562,339</u>	<u>40,586,883,357</u>

* 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。

營業成本列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
主營業務成本	30,242,742,825	36,122,156,047
其他業務成本	5,001,052,536	4,045,606,959
	<u>35,243,795,361</u>	<u>40,167,763,006</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 營業收入及成本(續)

主營業務收入的分產品信息如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
鋼材銷售	29,680,878,570	31,987,380,276
鋼坯生鐵銷售	364,639,204	1,068,450,235
焦化副產品銷售	468,415,809	368,477,625
其他	1,388,090,950	3,132,578,631
	<u>31,902,024,533</u>	<u>36,556,886,767</u>

2013上半年，前五名客戶的營業收入如下：

	佔營業收入	
	金額	比例(%)
公司1	1,004,511,114	3
公司2	927,593,649	3
公司3	856,413,470	2
公司4	763,372,962	2
公司5	696,126,820	2
	<u>4,248,018,015</u>	<u>12</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 營業收入及成本(續)

2012年上半年，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	1,569,105,875	4
公司2	1,293,024,523	3
公司3	741,569,104	2
公司4	734,387,746	2
公司5	587,547,393	1
合計	<u>4,925,634,641</u>	<u>12</u>

28 銷售費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
職工薪酬	16,770,334	20,780,998
運雜費	144,503,501	135,223,328
財產保險費	7,572,804	10,988,755
其他	14,849,466	13,216,707
	<u>183,696,105</u>	<u>180,209,788</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 管理費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
折舊費	29,435,142	27,795,574
職工薪酬	287,203,064	287,480,548
辦公費用	184,982,115	176,178,921
審計費	2,348,330	2,482,500
其他稅金	93,278,485	98,593,098
其他	86,415,044	83,172,599
	<u>683,662,180</u>	<u>675,703,240</u>

30. 財務費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
利息支出(註)	650,833,648	825,764,707
減：利息收入	19,143,879	77,543,762
匯兌(收益)/損失	(24,205,762)	42,250,483
其他	18,352,328	17,611,725
	<u>625,836,335</u>	<u>808,083,153</u>

*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他借款利息、公司債券利息及中期票據利息。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 資產減值損失

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
壞賬損失/(轉回)	(545,829)	29,244,554
其中：應收賬款	—	142,880
其他應收款	26,141	—
發放貸款及墊款	(571,970)	29,101,674
存貨跌價損失(註)	478,376,386	557,687,950
	<u>477,830,557</u>	<u>586,932,504</u>

註： 本期存貨跌價損失包括本集團分別於2013年3月31日及2013年6月30日計提的存貨跌價準備人民幣2.8億元及人民幣1.98億元。

32. 投資收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
權益法核算的長期股權投資收益	49,520,681	53,438,048
成本法核算的長期股權投資收益	12,583,740	—
其他投資收益(註)	7,278,445	122,472
	<u>69,382,866</u>	<u>53,560,520</u>

註： 本期間其他投資收益為本公司子公司和菱實業處置其子公司智能停車股權產生的。

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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 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：

	截至6月30日止6個月期間		增減變動原因
	2013年 未經審計	2012年 未經審計	
馬鋼比歐西	35,388,932	38,617,770	註1
濟源市金馬焦化	13,106,433	2,166,547	註2
欣創節能	3,455,384	1,224,876	註2
馬鞍山港口公司	641,619	1,401,432	註1
上海鋼鐵電子	334,712	1,442,440	註1
	<u>52,927,080</u>	<u>44,853,065</u>	

註1：於本期間，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：於本期間，本集團對上述單位按權益法核算的長期股權投資收益增加主要是由於被投資單位當年淨利潤增加所致。

於2013年6月30日，本集團的投資收益的匯回均無重大限制。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 所得稅費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
*中國大陸：		
當期所得稅費用	43,247,408	34,814,627
對以前期間當期所得稅的調整	(6,317,977)	122,531
遞延所得稅費用	7,576,012	12,083,051
*香港當期所得稅費用(註2)	7,873,632	—
*海外當期所得稅費用	24,734,053	24,704,759
	<u>77,113,128</u>	<u>71,724,968</u>

所得稅費用與虧損總額的關係列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
虧損總額	(246,114,040)	(1,803,008,624)
按25%適用稅率計算的稅項(註1)	(61,528,510)	(450,752,156)
某些子公司適用不同稅率的影響	81,084	(52,870)
不可抵扣的稅項費用	10,892,403	20,358,889
對以前期間當期所得稅的調整	(6,317,977)	122,531
其他減免稅優惠	(5,000,852)	(5,468,489)
無須納稅的收入	(6,759,401)	(2,307,983)
未確認的可抵扣暫時性差異的影響和可抵扣虧損	167,819,165	524,774,310
利用以前期間的稅務虧損	(9,206,195)	(14,104)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(12,866,589)	(14,935,160)
	<u>77,113,128</u>	<u>71,724,968</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 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。

34. 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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 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：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
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損失	<u><u>(332,823,078)</u></u>	<u><u>(1,892,679,010)</u></u>
股份數量		
基本每股收益計算中所用的本期 已發行普通股的加權平均數	<u><u>7,700,681,186</u></u>	<u><u>7,700,681,186</u></u>

2013年上半年和2012年上半年，本公司不存在稀釋性的項目需要對基本每股收益進行調整。

35. 其他綜合收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
外幣報表折算差額	<u><u>(91,343,384)</u></u>	<u><u>(6,492,214)</u></u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 現金流量表項目註釋

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
收到的其他與經營活動有關的現金：		
政府補助資金	2,873,710	3,951,900
其他	5,468,686	886,330
	<u>8,342,396</u>	<u>4,838,230</u>

支付的其他與經營活動有關的現金：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
辦公費	160,976,467	182,331,723
保險費	36,388,501	44,329,126
運雜費	10,723,343	31,847,944
防洪費	14,073,064	7,194,589
環境綠化費	14,456,485	5,744,045
科研開發費	9,472,829	6,188,559
其他	150,345,403	103,784,418
	<u>396,436,092</u>	<u>381,420,404</u>

收到的其他與投資活動有關的現金：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
政府專項工程撥款	12,212,013	8,210,000

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 現金流量表補充資料

(1) 將淨虧損調節為經營活動現金流量：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
淨虧損	(332,823,078)	(1,892,679,010)
加：少數股東損益	9,595,910	17,945,419
計提／(轉回)的壞賬準備	26,141	142,880
計提／(轉銷)的存貨跌價準備	(88,476,559)	(118,077,136)
計提／(轉回)的貸款減值準備	(571,970)	29,101,674
固定資產折舊	1,888,314,417	1,706,220,031
投資性房地產攤銷	34,453	87,122
無形資產攤銷	36,611,543	29,128,179
遞延收益攤銷	(45,786,977)	(41,864,561)
非流動資產處置淨(利得)/損失	1,702,335	(881,020)
專項儲備的增加／(減少)	(3,575,177)	971,870
財務費用	607,484,007	790,471,428
投資收益	(69,382,866)	(53,560,520)
公允價值變動損失	97,570	24,540
遞延所得稅資產減少	9,433,064	6,559,206
遞延所得稅負債增加／(減少)	(1,857,051)	5,523,845
存貨的(增加)／減少	(1,053,652,792)	165,219,829
經營性應收項目的減少	149,754,728	189,195,363
經營性應付項目的增加	2,651,601,123	1,500,222,533
經營活動產生的現金流量淨額	<u>3,758,528,821</u>	<u>2,333,751,672</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 現金流量表補充資料(續)

(2) 處置子公司信息

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
處置子公司的價格	14,459,300	-
處置子公司收到的現金和現金等價物	8,000,000	-
減：處置子公司持有的現金和現金等價物	901,934	-
處置子公司收到的現金淨額	7,098,066	-
處置子公司的淨資產	9,947,736	-
流動資產	20,886,738	-
非流動資產	13,308,787	-
流動負債	14,247,789	-
非流動負債	10,000,000	-

38. 現金及現金等價物

現金及現金等價物淨變動：

	2013年	2012年
	6月30日 未經審計	6月30日 未經審計
現金的期末餘額	6,436,449,395	6,710,843,544
減：現金的期初餘額	7,577,117,817	9,302,476,206
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨減少額	<u>(1,140,668,422)</u>	<u>(2,591,632,662)</u>

上述現金的期初餘額及期末餘額包括財務公司存入於中央銀行之法定準備金款項。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 現金及現金等價物(續)

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 6月30日 未經審計
現金		
其中：庫存現金	564,410	1,472,544
可隨時用於支付的銀行存款	6,435,884,985	6,709,371,000
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
現金等價物	6,436,449,395	6,710,843,544

*39. 股息

董事會建議不派發截至2013年6月30日止6個月期間的中期股息(2012年6月30日：無)。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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	高海建(註)	製造業	6,298,290,000	50.47	50.47	150509144

註： 2013年6月24日，集團公司召開董事會，同意集團公司董事長顧建國先生因已到退休年齡而辭去董事長職務，選舉高海建先生為董事長。

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、9和附註五、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	母公司控制的公司	70492034x
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3)	母公司控制的公司	733020252
馬鞍山寶發冶金工貿有限責任公司(註2)	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
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

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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游有限責任公司(註4)	母公司控制的公司	734975296
黃山太白山莊(註4)	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
欣創節能	母公司控制的公司 及聯營企業	581537534

註1：於2013年上半年集團公司對其的持股比例變更為9.99%，即集團公司對該公司不再具有控制權，自2013年3月7日起不再作為本集團的關聯方。

註2：該公司於2012年度註銷。

註3：該公司於2012年度進入清算程序，至2013年6月30日，該公司尚未清算完畢。

註4：該公司為馬鞍山力生集團有限公司子公司，自2013年3月7日之後不再作為關聯方。

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 向關聯方採購鐵礦石

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註	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)	1,643,467,810	18	1,790,684,436	17
安徽馬鋼羅河礦業有限 責任公司(「羅河礦業」)	(i)	-	-	92,390,665	1
		<u>1,643,467,810</u>	<u>18</u>	<u>1,883,075,101</u>	<u>18</u>

- (i) 本集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2012年10月12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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	集團公司	58,893,580	29	30,824,579	30
	馬鞍山力生集團有限公司	213,600	—	9,539,241	9
	馬鞍山鋼晨實業有限公司	9,010,863	5	9,869,417	10
	欣創節能	104,138,925	52	40,953,216	40
	其他	28,055,712	14	10,833,677	11
		<u>200,312,680</u>	<u>100</u>	<u>102,020,130</u>	<u>100</u>

- (ii) 集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及其子公司簽訂的服務協議所規定的協議價收取費用。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		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)	148,285	1	391,059	5
	馬鞍山神馬冶金有限 責任公司 (iii)	9,226,065	60	585,220	8
	馬鞍山鋼晨實業有限公司 (iii)	6,044,513	39	6,503,005	87
		<u>15,418,863</u>	<u>100</u>	<u>7,479,284</u>	<u>100</u>

(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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		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)	24,264,900	100	24,264,900	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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %
	集團公司	5,024,087	-	-	-
	欣創節能	21,767,907	1	12,369,721	1
	馬鞍山鋼晨實業有限公司	-	-	1,346,600	-
	馬鞍山力生集團有限公司	638,038	-	3,624,887	-
	馬鋼集團康誠建築安裝 有限責任公司	2,091,000	-	-	-
	馬鞍山馬鋼嘉華商品 混凝土有限公司	9,331,957	-	1,420,000	-
		38,852,989	1	18,761,208	1

(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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註	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)	14,572,712	2	13,579,289	1
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iii)	5,934,598	1	-	-
馬鞍山馬鋼嘉華商品 混凝土有限公司	(iii)	312,532	-	284,709	-
馬鋼集團鋼渣綜合利用 有限責任公司	(iii)	-	-	161,671	-
欣創節能	(iii)	2,276,507	-	711,558	-
安徽馬鋼比亞西鋼筋 焊網有限公司	(iii)	7,547,155	1	-	-
馬鞍山力生集團有限公司	(iii)	1,233,198	-	822,695	-
其他	(iii)	3,788,749	1	5,376,597	-
		35,665,451	5	20,936,519	1

(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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註	金額 人民幣元	同類 交易 %	金額 人民幣元	同類 交易 %	
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iii)	14,057,575	1	-	-
		<u>14,057,575</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(iii) 本公司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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註	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)	4,370,536	72	1,769,953	69
欣創節能	(iv)	397,360	7	-	-
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(iv)	744,258	12	-	-
其他	(iv)	572,307	9	783,672	31
		<u>6,084,461</u>	<u>100</u>	<u>2,553,625</u>	<u>100</u>

(iv) 本集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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註	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)	3,960,248	37	296,250	8
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(v)	4,541,829	43	3,463,114	91
其他	(v)	2,129,332	20	37,500	1
		10,631,409	100	3,796,864	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布的標準收費。

(10) 向聯營企業採購焦炭

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註	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)	28,000,000	3	59,210,693	23

(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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
	註	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)	<u>69,838,154</u>	<u>12</u>	<u>12,731,693</u>	<u>2</u>

(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

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
	註	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)	<u>1,250,000</u>	<u>100</u>	<u>625,000</u>	<u>100</u>

(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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

(13) 向合營企業收取供能收入

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		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)	<u>132,866,813</u>	<u>91</u>	<u>134,921,214</u>	<u>95</u>

(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。

(14) 向合營企業收取公用事業及設施使用費

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		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)	<u>5,685,347</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

(15) 向合營企業採購氣體

		截至6月30日止6個月期間			
		2013年 未經審計		2012年 未經審計	
註		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)	270,235,956	100	260,991,818	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。

上述之(i)至(vii)交易為本集團與關聯公司在日常業務過程中進行的交易。

(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

(viii) 於截至2013年6月30日止6個月期間，集團公司無新增為本集團銀行借款提供擔保(2012年6月30日：約人民幣18.8億)。截至2013年6月30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92.83億元(2012年12月31日：無償為本集團部分銀行借款及公司債券提供擔保餘額約人民幣106.07億元)。

(17) 與集團公司及其子公司以及本集團的合營及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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
應收賬款：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	3,519,015	4,473,542
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司	17,982,919	17,982,919
欣創節能	6,680,000	2,083,550
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	1,207,327	1,062,101
其他受母公司控制的公司	795,336	734,684
	30,184,597	26,336,796
本集團的合營及聯營企業		
馬鞍山港口公司	477	25,269
馬鋼比歐西	54,141	-
	54,618	25,269
預付款項：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	28,044,509	500,000
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	-	406,803
欣創節能	45,138,342	29,412,642
	73,182,851	30,319,445
應收股利：		
本集團的合營及聯營企業		
濟源市金馬焦化	46,800,000	46,800,000



中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
應付賬款：		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	138,504	2,664,945
欣創節能	55,016,457	44,634,163
馬鞍山力生集團有限公司	—	5,025,226
馬鋼集團鋼渣綜合利用有限責任公司	5,241,160	505,209
馬鞍山鋼晨實業有限公司	6,855,319	8,148,736
其他受母公司控制的公司	5,647,363	4,651,378
	72,898,803	65,629,657
本集團的合營及聯營企業		
馬鋼比歐西	18,869,320	21,888,952
馬鞍山港口公司	65,392	14,396,430
盛隆化工	2,654,308	24,191,225
	21,589,020	60,476,607
預收款項：		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	4,557,185	12,315,708
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	15,502,647	6,863,688
馬鞍山鋼晨實業有限公司	344,733,940	300,397,188
其他受母公司控制的公司	4,041,235	2,749,015
	368,835,007	322,325,599
本集團的合營及聯營企業		
濟源市金馬焦化	56,992	23,235
馬鋼晉西軌道	588,670	18,539
盛隆化工	358,756	247,827
	1,004,418	289,601

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。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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2013年6月30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元1,058,611,681(2012年12月31日：人民幣851,504,789元)和人民幣元5,936,340,519元(2012年12月31日：2,538,569,796元)，該往來款均無抵押、不計利息，且需要償還。

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
發放貸款及墊款：		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	49,432,171	149,085,000
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	79,091,474	50,000,000
其他受母公司控制的公司	19,772,868	18,655,209
	<u>148,296,513</u>	<u>217,740,209</u>
吸收存款：		
本集團的母公司及其控制的子公司		
集團公司	945,563,761	251,729,915
馬鞍山力生集團有限公司	—	3,324,327
馬鞍山鋼晨實業有限公司	40,014,823	85,595,196
其他受母公司控制的公司	114,807,337	224,518,544
	<u>1,100,385,921</u>	<u>565,167,982</u>
本集團的聯營公司		
馬鋼晉西軌道	5,001,230	—

7. 本集團與關聯方的承諾

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團不存在與關聯方相關的重大承諾。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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：

	2013年 6月30日 人民幣千元 未經審計	2012年 12月31日 人民幣千元 經審計
資本承諾		
已批准但尚未簽約	2,216,869	2,513,081
已簽約但尚未撥備	4,749,592	5,414,877
	<u>6,966,461</u>	<u>7,927,958</u>
投資承諾		
已批准但尚未簽約	-	-
已簽約但尚未履行	90,000	108,980
	<u>90,000</u>	<u>108,980</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

八. 承諾事項(續)

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:

	2013年 6月30日 人民幣千元 未經審計	2012年 12月31日 人民幣千元 經審計
資本承諾		
已批准但尚未簽約	-	-

九. 資產負債表日後事項

2013年7月18日,本公司董事會批准了《關於擬向馬鋼(集團)控股有限公司出售部分非鋼鐵主業相關資產的議案》。此次擬出售的資產為公司部分非鋼鐵主業相關資產,具體包括公司持有的部分非鋼鐵主業子公司股權、本公司部分下屬非鋼鐵主業分公司的相關資產等。預計本次擬出售的非鋼鐵主業資產的合計資產淨額不超過公司最近一個會計年度經審計的合併財務會計報告期末淨資產額的20%。

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。

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
剩餘租賃期		
1年以內(含1年)	1,250,000	1,750,000
1年至2年(含2年)	1,250,000	1,250,000
2年至3年(含3年)	1,250,000	1,250,000
3年以上	8,282,534	8,907,534
	<u>12,032,534</u>	<u>13,157,534</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十. 其他重要事項(續)

2. 以公允價值計量的資產

2013年6月30日(未經審計)

	本期公允價值 期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本期計提 的減值	期末數
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	587,120	(97,570)	-	-	489,550

2012年12月31日(經審計)

	本年公允價值 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	607,980	(20,860)	-	-	587,120

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

2013年6月30日(未經審計)

	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	本期計提 的減值	期末數
金融資產					
貸款和應收賬款	175,318,454	-	-	-	186,460,194
金融負債					
借款	3,618,962,623	-	-	-	8,586,834,776
應付賬款	86,835,420	-	-	-	99,756,416

2012年12月31日(經審計)

	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					
貸款和應收賬款	441,856,745	-	-	-	175,318,454
金融負債					
借款	11,439,598,316	-	-	-	3,618,962,623
應付賬款	43,167,573	-	-	-	86,835,420

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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、馬鋼國貿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：馬鋼國貿、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

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計 人民幣	2012年 未經審計 人民幣
鋼材銷售	29,680,878,570	31,987,380,276
鋼坯生鐵銷售	364,639,204	1,068,450,235
焦化副產品銷售	468,415,809	368,477,625
其他	1,388,090,950	3,132,578,631
	31,902,024,533	36,556,886,767

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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

截至6月30日止6個月期間

	2013年 未經審計 人民幣	2012年 未經審計 人民幣
中國大陸	31,038,470,291	34,715,434,303
海外地區	863,554,242	1,841,452,464
	<u>31,902,024,533</u>	<u>36,556,886,767</u>

非流動資產總額

	2013年 6月30日 未經審計 人民幣	2012年 12月31日 未經審計 人民幣
中國大陸	42,869,390,827	41,815,111,602
海外地區	208,875,492	213,221,638
	<u>43,078,266,319</u>	<u>42,028,333,240</u>

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%。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十. 其他重要事項(續)

*5. 其他財務信息

	本集團		本公司	
	2013年6月30日 未經審計	2012年12月31日 經審計	2013年6月30日 未經審計	2012年12月31日 經審計
流動資產	33,413,482,978	33,280,575,450	22,815,730,060	22,714,387,922
減：流動負債	38,012,391,050	31,663,322,867	25,984,469,205	21,361,356,363
淨流動(負債)/資產	<u>(4,598,908,072)</u>	<u>1,617,252,583</u>	<u>(3,168,739,145)</u>	<u>1,353,031,559</u>

	本集團		本公司	
	2013年6月30日 未經審計	2012年12月31日 經審計	2013年6月30日 未經審計	2012年12月31日 經審計
總資產	77,184,571,582	76,011,164,039	63,029,706,575	63,459,283,349
減：流動負債	38,012,391,050	31,663,322,867	25,984,469,205	21,361,356,363
淨總資產減流動負債	<u>39,172,180,532</u>	<u>44,347,841,172</u>	<u>37,045,237,370</u>	<u>42,097,926,986</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

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：

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
1年以內	1,799,055,206	1,603,053,558
1至2年	202,833,372	138,711,163
2至3年	13,285,034	9,126,501
3年以上	30,315,266	47,806,673
	<u>2,045,488,878</u>	<u>1,798,697,895</u>
減：應收賬款壞賬準備	<u>13,382,203</u>	<u>13,382,203</u>
	<u><u>2,032,106,675</u></u>	<u><u>1,785,315,692</u></u>

應收賬款的餘額分析如下：

	2013年6月30日 (未經審計)				2012年12月31日 (經審計)			
	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	1,978,641,480	97	(6,927,040)	-	1,732,379,310	96	(6,927,040)	-
其他不重大但 單項計提壞賬準備	66,847,398	3	(6,455,163)	10	66,318,585	4	(6,455,163)	10
	<u>2,045,488,878</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>		<u>1,798,697,895</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>	

本期應收賬款壞賬準備增減變動情況請參見附註十一、3。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

應收賬款餘額中以外幣標示的款項原幣金額如下：

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

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

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
		<u>653,151,942</u>		<u>37</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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：

	2013年 6月30日 未經審計	2012年 12月31日 經審計
1年以內	744,575,345	610,939,620
1至2年	33,714,854	915,370
2至3年	455,624	447,251
3年以上	6,930,913	6,787,885
	785,676,736	619,090,126
減：其他應收款壞賬準備	339,712,597	339,712,597
	445,964,139	279,377,529

本期其他應收款壞賬準備增減變動情況請參見附註十一、3。

	2013年6月30日 (未經審計)				2012年12月31日 (經審計)			
	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	773,959,312	99	(335,181,684)	42	537,794,033	87	(335,181,684)	62
其他不重大但 單項計提壞賬準備	11,717,424	1	(4,530,913)	39	81,296,093	13	(4,530,913)	6
	785,676,736	100	(339,712,597)		619,090,126	100	(339,712,597)	

中期財務報表附註(續)

2013年6月30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)

於本期內，本公司無已核銷的壞賬準備。

於本期內，本公司無已轉回壞賬準備。

於2013年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收賬款總額的比例(%)
公司1	獨立第三方	198,638,846	1年以內	25
公司2	獨立第三方	153,324,000	1-2年	20
公司3	獨立第三方	141,286,434	1-2年	18
公司4	獨立第三方	127,685,368	1-2年	16
公司5	獨立第三方	66,625,132	1-2年	8
	獨立第三方	<u>687,559,780</u>		<u>87</u>

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
		<u>526,384,934</u>		<u>86</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 資產減值準備

	2013年6月30日(未經審計)					期末餘額
	期初餘額	本期增加數	本期減少數		核銷	
			轉回	轉銷		
壞賬準備	353,094,800	-	-	-	-	353,094,800
其中：應收賬款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他應收款	339,712,597	-	-	-	-	339,712,597
存貨跌價準備(註)	347,352,609	478,376,386	-	566,771,746	-	258,957,249
其中：原材料	219,713,336	352,098,509	-	435,682,201	-	136,129,644
在產品	49,553,203	41,114,860	-	69,291,850	-	21,376,213
產成品	17,434,142	85,163,017	-	61,726,440	-	40,870,719
備品備件	60,651,928	-	-	71,255	-	60,580,673
長期股權投資減值準備	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
其中：子公司	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建築物	-	-	-	-	-	-
機器和設備	-	-	-	-	-	-
	1,030,447,409	478,376,386	-	566,771,746	-	942,052,049

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 資產減值準備(續)

	2012年12月31日(經審計)					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(註)	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	-	330,000,000	-	-	-	330,000,000
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	-	-
	<u>843,874,168</u>	<u>2,077,664,511</u>	<u>-</u>	<u>1,891,091,270</u>	<u>-</u>	<u>1,030,447,409</u>

註：通常情況下，本集團於每季度末計提存貨跌價準備。已售存貨相應的存貨跌價準備於售出的當月進行轉銷，並記入營業成本。

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
主營業務收入	26,729,294,346	30,195,432,247
其他業務收入	1,676,889,881	2,024,354,261
	<u>28,406,184,227</u>	<u>32,219,786,508</u>

營業成本列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
主營業務成本	25,650,641,557	30,349,140,993
其他業務成本	1,746,629,079	2,114,131,404
	<u>27,397,270,636</u>	<u>32,463,272,397</u>

主營業務收入列示如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
鋼材銷售	25,159,685,534	27,206,689,770
鋼坯生鐵銷售	353,555,330	359,854,432
焦化副產品銷售	451,401,872	393,157,039
其他	764,651,610	2,235,731,006
	<u>26,729,294,346</u>	<u>30,195,432,247</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本(續)

2013年上半年度，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	1,444,756,667	5
公司2	1,379,935,812	5
公司3	1,168,198,725	4
公司4	1,004,511,114	4
公司5	927,593,649	3
	<u>5,924,995,967</u>	<u>21</u>

2012年上半年度，前五名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入 比例(%)
公司1	1,651,125,538	5
公司2	1,569,105,875	5
公司3	1,293,024,523	4
公司4	970,085,990	3
公司5	724,691,725	2
	<u>6,208,033,651</u>	<u>19</u>

中期財務報表附註(續)

2013年6月30日

人民幣元

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
權益法核算的長期股權投資收益	51,466,354	60,814,995
成本法核算的長期股權投資收益	27,346,221	147,000,193
其他投資收益	2,520	6,549
	<u>78,815,095</u>	<u>207,821,737</u>

於資產負債表日，本公司的投資收益的匯回均無重大限制。

6. 經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
淨虧損	(565,086,914)	(1,866,766,935)
加：計提／(轉銷)的存貨跌價準備	(88,395,360)	(119,106,268)
固定資產折舊	1,631,975,294	1,466,053,268
投資性房地產攤銷	405,049	219,751
無形資產攤銷	16,013,051	16,039,558
遞延收益攤銷	(44,691,240)	(39,938,736)
處置非流動資產淨(收益)／損失	1,412,016	(1,244,243)
財務費用	522,927,626	664,409,906
投資收益	(78,815,095)	(207,821,737)
公允價值變動損失	97,570	24,540
遞延所得稅資產的減少	17,325,633	2,985,587
存貨的減少	357,425,014	264,021,697
經營性應收項目的增加	(468,791,104)	(261,096,812)
經營性應付項目的減少	5,283,118,266	850,265,541
經營活動產生的現金流量淨額	<u>6,584,919,806</u>	<u>768,045,117</u>

中期財務報告補充資料

2013年6月30日

人民幣元

1. 非經常性損益明細表

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年 未經審計	2012年 未經審計
非經常性損益		
非流動資產處置收益／(損失)	(1,702,335)	881,020
補貼收入	33,574,610	24,053,402
遞延收益攤銷	45,786,977	41,789,561
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	4,115,037	(1,042,262)
交易性金融資產公允價值變動損失	(97,570)	(24,540)
其他投資收益	7,278,445	122,471
	88,955,164	65,779,652
減：非經常性損益的所得稅影響數	17,917,210	15,262,021
歸屬少數股東的非經常性損益 的影響數	10,523,250	7,000,824
非經常性損益影響淨額	60,514,704	43,516,807
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨虧損		
歸屬於母公司股東的淨虧損	(332,823,078)	(1,892,679,010)
減：非經常性損益影響淨額	60,514,704	43,516,807
扣除非經常性損益後歸屬於母公司 股東的淨虧損	(393,337,782)	(1,936,195,817)

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。

中期財務報告補充資料(續)

2013年6月30日

人民幣元

2. 淨資產收益率和每股收益

截至2013年6月30日止6個月期間(未經審計)

	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於本公司普通股股東 的淨虧損	(1.45)	(0.043)	(0.043)
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>(1.72)</u>	<u>(0.051)</u>	<u>(0.051)</u>

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於本公司普通股股東 的淨虧損	(7.22)	(0.246)	(0.246)
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>(7.38)</u>	<u>(0.251)</u>	<u>(0.251)</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。

中期財務報告補充資料(續)

2013年6月30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) 應收利息人民幣1,400,935元，較上年末減少71%，主要是由於本期間財務公司期末預提的利息收入有所減少。
- (2) 預付賬款人民幣1,395,699,427元，較上年末減少32%，主要是由於本集團部分煤炭採購由預付賬款結算改為賒購方式所致；
- (3) 其他應收款人民幣675,444,442元，較上年末增加44%，主要是由於預繳的進口關稅及增值稅保證金增加所致。
- (4) 投資性房地產人民幣1,033,585元，較上年末減少77%，主要是由於本期處置子公司智能停車導致投資性房地產減少所致。
- (5) 工程物資人民幣472,387,050元，較上年末減少30%，主要是由於本期在建工程增多，工程物資消耗增加，而採購量相之較少。
- (6) 在建工程人民幣8,803,628,940元，較上年末增加55%，主要是由於新品種生產開發相關的品種質量類工程增加所致。
- (7) 吸收存款人民幣1,210,898,981元，較上年末增加114%，主要是由於本期集團公司發放的人民幣10億元中期票據的融資款存入財務公司導致。
- (8) 短期借款人民幣12,897,262,098元，較上年末增加32%，主要是由於本期公司進口礦石採購增加了海外代付信用證結算方式的比重所致。
- (9) 應付票據人民幣6,844,859,656元，較上年末增加34%，主要是由於本期公司原材料採購增加所致。
- (10) 應付職工薪酬人民幣298,108,917元，較上年末增加31%，主要是由於本期公司計提獎金增加所致。
- (11) 應付利息人民幣484,275,080元，較上年末增加136%，主要是由於公司債券付息期在每年的8月，導致截至6月30日應付利息較年末有所增加。

中期財務報告補充資料(續)

2013年6月30日

人民幣元

3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (12) 長期借款人民幣5,143,470,300元，較上年末減少48%，主要是由於本期公司償還了部分經營周轉用長期借款，轉而在授信額度內，在礦石進口業務中加大使用信用證結算方式，融資方式的轉變導致長期借款減少。
- (13) 外幣報表折算差額為負人民幣60,832,960元，較上年末減少299%，主要是由於部分境外子公司記賬貨幣相對人民幣貶值所致。
- (14) 營業收入人民幣36,952,562,339元，較上年同期減少9%，主要是由於鋼材銷售價格較上年同期下降所致。
- (15) 營業成本人民幣35,243,795,361元，較上年同期減少12%，主要是由於原燃料價格較上年同期下降，同時本公司控制了營業成本所致。
- (16) 營業稅金及附加人民幣134,915,427元，較上年同期增加49%，主要是由於產品毛利率上升導致應繳納增值稅增加，使得附加稅增加。
- (17) 財務費用人民幣625,836,335元，較上年同期減少23%，主要是由於利息支出減少所致。
- (18) 資產減值損失人民幣477,830,557元，較上年同期減少19%，主要是由於計提的存貨跌價準備減少所致。
- (19) 公允價值變動損失人民幣97,570元，較上年同期增加298%，主要是由於交易性金融資產相關的被投資企業的股票價格下跌所致。
- (20) 投資收益人民幣69,382,866元，較上年同期增加30%，主要是由於本期採用成本法核算的長期股權投資企業分紅所致。
- (21) 營業外支出人民幣3,055,983元，較上年同期增加71%，主要是由於本年度處置固定資產損失增加所致。
- (22) 少數股東損益人民幣9,595,910元，較上年同期減少47%，主要是由於本年度非全資子公司利潤減少所致。

中期財務報告補充資料(續)

2013年6月30日

人民幣元

3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (23) 歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣332,823,078元，較上年同期減少82%，主要是由於本期銷售毛利率上升導致虧損額減少所致。
- (24) 經營活動產生的現金流淨流入金額人民幣3,758,528,821元，較上年同期增加流入61%，主要是由於本期吸收存款增加及購買商品支付的現金減少所致。
- (25) 投資活動產生的現金淨流出金額人民幣2,891,838,748元，較上年同期減少流出28%，主要是由於本期受限制使用貨幣資金的現金淨額減少所致。
- (26) 籌資活動產生的現金淨流出金額人民幣1,891,516,482元，較上年同期增加流出97%，主要是由於本期借款所收到的現金減少所致。
- (27) 匯率變動對現金及現金等價物的影響導致現金流出金額人民幣187,842,013元，較上年同期增加流出1142%，主要是由於本期公司持有的外幣對人民幣貶值所致。

九、備查文件目錄

- 一、 載有董事長簽名的半年度報告文本；
- 二、 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
- 三、 報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本；
- 五、 在其他證券市場披露的半年度報告文本；
- 六、 其他有關資料。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司
董事長
丁毅

2013年8月22日

