

马鞍山钢铁股份有限公司

600808

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人丁毅、主管会计工作负责人钱海帆及会计机构负责人（会计主管人员）邢群力声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告	19
第九节 备查文件目录	148

第一节释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上交所	马钢股份	600808
H 股	联交所	马鞍山钢铁	323

六、公司报告期内的注册变更情况

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

七、其他有关资料

马鞍山钢铁股份有限公司主营业务为钢铁产品的生产和销售，是中国最大钢铁生产和销售商之一，生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材，大致可分为板材、型钢、线棒、火车轮及环件四大类，品种繁多，规格齐全，适用于多种用途。产品 90%以上在国内市场销售。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：千元币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	28,864,352	36,952,562	-21.89
归属于上市公司股东的净利润	-730,266	-332,823	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-792,094	-393,338	-
经营活动产生的现金流量净额	1,388,044	3,758,529	-63.07
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	22,411,803	23,131,446	-3.11
总资产	73,299,178	71,821,618	2.06

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.095	-0.043	-
稀释每股收益（元 / 股）	-0.095	-0.043	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.103	-0.051	-
加权平均净资产收益率（%）	-3.21	-1.45	减少 1.76 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.48	-1.72	减少 1.76 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：千元币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损失	-521
补贴收入	37,960
递延收益摊销	48,586
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,429
交易性金融资产公允价值变动损失	-20
其它投资收益	6
所得税影响额	-26,076
少数股东权益影响额（税后）	-11,537
合计	61,827

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、生产经营的宏观形势

报告期，美国经济复苏，就业市场继续改善；欧元区及日本经济温和复苏；新兴经济体经济增速普遍放缓。钢材需求不振，钢价波动下行。6 月末国际钢材价格指数 162.1 点，同比下降 0.92%。

报告期，我国国民经济运行总体平稳。GDP 增长 7.4%，同比减少 0.2 个百分点；全社会固定资产投资增长 17.3%，同比减少 2.8 个百分点。国内钢铁行业供大于求的矛盾突出，下游主要用钢行业增速回落，钢材需求增长放缓，钢价波动下行。6 月末，国内钢材综合价格指数 92.99 点，同比下降 5.61%。

进出口方面，据海关统计，2014 年上半年钢材出口 4,101 万吨，同比增长 33.63%；钢材进口 725 万吨，同比增长 6.15%。上半年折合净出口粗钢 3,570 万吨，同比增长 42.34%。

报告期铁矿石、焦炭等主要原材料价格大幅下跌，钢铁企业成本压力有所缓解。上半年，我国进口铁矿石平均到岸价 118.04 美元/吨，同比下降 11.38%。据中钢协统计，上半年，会员企业平均销售利润率为 0.41%，同比略有提高。

2、本公司生产经营情况

报告期公司产销量同比减少，固定费用相对上升；加上钢价持续波动下行，使公司亏损额同比增大。

报告期，公司主要工作有：

- 成立炼铁技术处，促进高炉运行走出波动低谷，为高炉稳定顺行提供有力支撑。报告期内，本集团共产生生铁 865 万吨，同比减少 1.6%；粗钢 905 万吨、钢材 873 万吨，同比分别增加 0.7%和 0.3%（其中：本公司产生生铁 615 万吨、粗钢 660 万吨、钢材 633 万吨，同比分别减少 8.3%、4.9%、4.4%）。
- 组建区域性销售公司，形成覆盖主要客户群的营销服务网络，加快向服务商转变。报告期内，本集团共销售钢材 866 万吨，其中板材 384 万吨，型钢 109 万吨，线棒 364 万吨，火车轮及环件 9 万吨。
- 收购法国瓦顿公司，有利于公司车轮产品进入中国高铁市场。

3、财务状况及汇率风险

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团所有借款折合人民币 22,444 百万元，其中流动资金借款折合人民币 16,977 百万元、长期借款折合人民币 5,467 百万元。借款中包括外币借款 1,059 百万美元及 20 百万欧元（其中 724 百万美元为进口押汇），其余均为人民币借款。除美元借款 335 百万美元采用伦敦银行间拆借利率（LIBOR）加点的借款利率外，本集团人民币借款中有 10,139 百万元执行固定利率，5,621 百万元执行浮动利率，外币借款中有 724 百万美元及 20 百万欧元执行固定利率。此外，本集团于 2011 年发行人民币 55 亿元公司债券，于 2011 年发行了中期票据人民币 28 亿元，于 2013 年发行了短期融资券人民币 15 亿元。本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化，本期未发生借款逾期现象。

现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。本报告期末，银行对本公司主要的授信额度承诺合计约人民币 42,028 百万元。

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团货币资金存量折合为人民币 7,067 百万元，应收票据为人民币 8,676 百万元，货币资金和银行承兑汇票中的大部分为收取的销售货款。

本集团进口原料主要以美元结算，设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。

报告期内，公司采购欧洲、日本设备数额不大，采购支付受汇率波动影响相对较小。

4、内部控制情况

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

报告期，公司编制并披露了《马钢股份有限公司 2013 年内部控制评价报告》；强化控制措施，完善内控制度，持续完善内部控制体系，确保公司内部控制的始终有效。

5、生产经营环境及对策

下半年，世界经济形势依然错综复杂，地缘政治风险影响上升。中国将继续坚持稳中求进的工作总基调，保持宏观政策的连续性和稳定性，促进经济持续健康发展。稳增长措施将逐步发挥作用，有望拉动钢材消费，但是幅度有限。而钢铁产能过剩的局面并无明显改观，钢铁企业生产经营形势依然严峻。

公司下半年将牢牢把握“增效益是核心，拓市场是首要，调结构是方向，稳生产是基础，降成本是关键，强管理是保证”的生产经营基本方针，做好以下重点工作：

- 强化制造系统生产稳定均衡，铁前系统以高炉稳定为中心，钢轧系统以实现订单兑现为目标，做好机会检修、集中组产和经济运行，确保生产高效稳定；
- 深入推进制造系统降本工作，分解各项降本措施，确保实现预期效果；
- 调整策略、抢抓商机，努力降低采购成本；
- 加大产品结构调整力度，促进销售系统增效；
- 进一步稳定产品质量，提高订单兑现率，提升客户满意度。

(二)主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	28,864,352	36,952,562	-21.89
营业成本	27,822,934	35,243,795	-21.06
销售费用	231,264	183,696	25.89
管理费用	598,280	683,662	-12.49
财务费用	693,488	625,836	10.81
经营活动产生的现金流量净额	1,388,044	3,758,529	-63.07
投资活动产生的现金流量净额	1,808,194	-2,891,839	-
筹资活动产生的现金流量净额	-566,979	-1,819,516	-
研发支出	282,730	223,816	26.32

营业收入同比减少 21.89%，主要是由于钢材销售价格同比下降所致；营业成本同比减少 21.06%，主要是由于本期铁矿石、煤炭等原燃料价格较上年同期下跌所致。

合并财务报表中，与去年同期相比，部分相关项目变动情况及其原因如下：

- 营业税金及附加同比减少 31.31%，主要是由于本期流转税减少，导致计提的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、水利基金等附加税减少。

- 管理费用同比减少 12.49%，主要是由于上年 10 月份处置部分子公司以及马钢(澳洲)有限公司因本期按持股比例承担投资矿山的运营费用减少导致相关的管理费用减少。
- 资产减值损失同比减少 27.94%，主要是上期对存货计提了大额跌价准备。
- 公允价值变动损失同比减少 79.78%，主要是由于交易性金融资产相关的被投资企业的股票价格下降幅度较上年同期减小。
- 营业外支出同比减少 35.83%，主要是由于本期本公司处置固定资产净损失减少。
- 所得税同比减少 75.79%，主要是由于本期亏损总额增加所致。
- 少数股东损失同比减少 446.29%，主要是由于非全资子公司由上年同期盈利转为本期净亏损所致。
- 经营活动产生的现金净流入金额同比减少流入 63.07%，主要是由于本期销售商品收到的现金减少所致。
- 投资活动产生的现金净流入金额同比增加 162.53%，主要是由于上年末处置非钢主业股权及资产而确认应收集团公司的资产重组对价款尾款已于本期全部收回以及本期工程建设现金支出减少所致。
- 筹资活动产生的现金净流出金额同比减少 68.84%，主要是由于本年偿还债务支付的现金减少所致。
- 汇率变动对现金及现金等价物的影响导致现金流出金额同比减少 147.70%，主要是由于本年公司持有的外币对人民币升值所致。

合并财务报表中，与去年末相比，部分相关项目变动情况及其变动原因如下：

- 货币资金增加 38.39%，其中受限资金减少 758,227,076 元，主要是由于用于银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保金减少所致；非受限资金增加 2,718,858,634 元，主要是经营活动产生的现金流入所致。
- 应收股利减少 100.00%，主要是由于本期收到上年末合营及联营公司未支付的股利所致。
- 应收利息增加 220.48%，主要是由于本期期间财务公司增加了跨月的定存业务，导致期末比上年末增加了定期存款预提的利息收入。
- 预付款项减少 30.91%，主要是由于原燃料采购业务的预付款项减少所致。
- 其他应收款减少 77.47%，主要由于上年末应收集团公司资产重组对价款尾款已于本期全部收回所致。
- 固定资产增加 17.92%，主要是由于本期马钢新区后期结构调整四钢轧 1580mm 热轧工程、马钢硅钢二期技术改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等达到预定可使用状态并转入固定资产。
- 工程物资增加 106.85%，主要是由于本期子公司合肥板材用于薄板深加工工程所购入的专用物资增多。
- 在建工程减少 52.28%，主要是由于本期马钢新区后期结构调整四钢轧 1580mm 热轧工程、马钢硅钢二期技术改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等达到预定可使用状态转为固定资产。
- 拆入资金增加 100.00%，主要由于财务公司为满足本集团的短期资金需求而向其他金融机构拆借。

- 卖出回购金融资产款减少 47.94%，主要是由于财务公司本期向中央银行再贴现票据减少导致。
- 应付利息增加 165.53%，主要是由于公司债券付息期在每年的 8 月，导致截至 6 月 30 日应付利息较年末有所增加。
- 其他应付款增加 39.67%，主要是由于本期预提尚未支付的销售奖励款及退差余额增加导致。
- 长期借款减少 9.78%，主要是由于本期将部分于一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
- 递延收益增加 27.41%，主要是由于本期马钢（合肥）钢铁有限责任公司收到土地补偿款导致。

(三)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：百万元币种：人民币

分行业或产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(±%)	营业成本比上年同期增减(±%)	毛利率比上年同期增减(±%)
钢铁业	26,954	26,482	1.75	-10.29	-9.25	减少 1.12 个百分点
分产品						
板材	11,712	11,372	2.90	-12.06	-9.31	减少 2.94 个百分点
型钢	2,736	2,764	-1.02	-31.38	-30.29	减少 1.58 个百分点
线棒	10,189	10,179	0.10	-6.20	-6.57	增加 0.39 个百分点
火车轮及环件	690	563	18.41	6.15	6.63	减少 0.36 个百分点

本集团 2014 年上半年营业收入为人民币 27,968 百万元，其中钢铁业收入为人民币 26,954 百万元，占营业收入的 96%。

其中：报告期内，本集团向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额人民币 523.75 百万元。

2、主营业务分地区情况

单位：百万元币种：人民币

地区	所占比例 (%)	营业收入	营业收入比上年同期增减(±%)
安徽	42.02	12,128	-34.53
江苏	14.99	4,328	-5.19
上海	11.65	3,364	-1.29
浙江	6.24	1,802	-14.11

广东	4.34	1,253	-24.97
国内其它	15.75	4,545	-21.96
出口	5.00	1,444	67.13

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1)证券投资情况

序号	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面 价值 (元)	占期末证 券投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	601857	中国石油	584,500	35,000	263,900	53.90	-5,950
2	601186	中国铁建	181,600	20,000	92,200	18.83	-1,600
3	601390	中国中铁	158,400	33,000	85,140	17.39	-3,300
4	601898	中煤能源	201,960	12,000	48,360	9.88	-8,880
合计			1,126,460	/	489,600	100	-19,730

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

- 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，本公司直接持有 71%的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；焦炭及煤焦化产品、动力生产及销售，钢铁产品延伸加工、金属制品生产及销售。报告期净亏损人民币 90.4 百万元。
- 安徽长江钢铁股份有限公司，本公司持有直接权益 55%。主要从事黑色金属冶炼、螺纹钢、元钢、型钢、角钢、异型钢、线材及棒材生产销售、铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口经营业务。报告期净亏损人民币 17.2 百万元。
- 马钢集团财务有限公司，本公司直接持有 91%的权益。主要对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、代理业务；提供担保；对成员单位办理票据承兑和贴现、办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的代理保险业务；办理

成员单位之间的委托贷款、内部转账结算及相应的结算、清算方案设计、吸收成员单位存款。报告期净利润约人民币 47.0 百万元。

- 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产、销售气体或液体形式的空气产品，并从事其他工业气体产品项目的筹建。报告期净利润约人民币 67.8 百万元。
- 济源市金马焦化有限公司，本公司直接持有 36% 的权益。主要生产、销售焦炭、焦油、粗苯、焦炉煤气。报告期净利润约人民币 37.6 百万元。
- 盛隆化工有限公司，本公司直接持有 32% 的权益。主要生产、销售焦炭、焦油、煤气及煤焦化工产品并经营配套的物流、经贸业务。报告期净利润约人民币 44.9 百万元。

5、非募集资金项目情况

单位:百万元币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
特钢公司轧钢精整线工程	224.8	设备安装与调试
二铁总厂 1#、2#竖炉大修改造工程	60.5	设备安装
三铁总厂 B#烧结机烟气脱硫工程	48.0	设备调试
合计	333.3	/

报告期内，本集团共支出人民币 2,804 百万元于在建工程，比上年同期减少 4.82%。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年 6 月 27 日召开股东周年大会，审议通过了公司 2013 年度利润分配方案，即：不进行现金分红等利润分配，亦不进行公积金转增股本。该等事宜已按规定在《上海证券报》及上海证交所、香港联交所网站进行了披露。

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

三、其他披露事项

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

公司预计自年初至三季度末的累计净利润为亏损。主要原因是：虽然 7 月份以来公司生产经营形势有所好转，实现月度扭亏为盈，但是公司上半年的累计净亏损数额较大。

(二)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一)诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
物流公司被裁定破产事项	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk 。

二、破产重整相关事项

除上节所述外，本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

事项概述及类型	查询索引
收购瓦顿公司资产事项	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkex.com.hk 。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、本集团与集团公司的日常业务往来

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

(1) 为了确保能够有足够矿石以满足生产需要，集团公司同意继续优先向本集团提供矿石。报告期，本集团就 2012 年签署的《矿石购销协议》所支付给集团公司之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例（%）
购买铁矿石、石灰石及白云石	1,621,426	16

(2) 报告期，财务公司与集团公司根据《金融服务协议》发生的业务往来

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出
		人民币千元	人民币千元
存款	最高日存款额	1,171,605	6,887
	每月日均最高存款额	927,755	
贷款	最高日贷款额	460,000	12,667
	每月日均最高贷款额	460,000	

其他收入	
手续费及佣金净收入（人民币千元）	236
贴现利息收入（人民币千元）	7,256

(3) 本集团与环保公司的业务往来

报告期，本集团在 2012 年签署的《节能环保协议》项下所发生交易之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例(%)
本集团购买环保公司节能环保工程及其他服务	181,075	2
环保公司购买本集团废弃物等及其他服务	51,122	23
合计	232,197	-

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

	金额	占同类交易的比例(%)
集团公司购买本公司钢材及其他产品	320,420	1
集团公司购买本公司供水、供电、电话及其他服务	147,602	65
本公司购买集团公司固定资产及建筑服务	170,292	3
本公司购买集团公司其它服务及产品	1,216,848	100
合计	1,855,162	-

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

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

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

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

十、公司治理情况

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

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

十一、其他重大事项的说明

董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

2014 年 5 月 8 日，公司第七届董事会第四十次会议审议通过了《关于调整固定资产折旧年限的议案》。6 月 27 日，该议案经公司 2013 年股东周年大会审议通过。

1、会计估计变更概述

根据《企业会计准则》规定及公司固定资产的实际使用情况，公司对各类固定资产重新核定了实际使用年限，决定从 2014 年 7 月 1 日起对部分固定资产折旧年限进行调整，具体方案如下：

固定资产类别	调整前折旧年限（年）	调整后折旧年限（年）
建构筑物	20	30
设备	13	15

2、关于会计估计变更的说明

公司现有固定资产原值 610 亿元，其中设备类固定资产原值 412 亿元，建构筑物类固定资产原值 155 亿元，其他类固定资产原值 43 亿元。已到折旧年限尚在使用的固定资产原值 73 亿元，这部分资产基本是在线设备类资产及尚在使用的建构筑物，其资产状态及产能发挥仍属正常水平。公司在“十二五”期间已投入和拟投入的固定资产投资 226 亿元，促进了公司固定资产的整体技术进步。同时，公司近年来大中修以及结合大中修进行的技术改造项目投入力度较大，相对恢复了设备精度，保证并提高了设备性能，延长了设备、建构筑物可使用年限。从对公司固定资产重新评估、核定的实际使用寿命来看，其实际使用寿命普遍长于原确定的会计估计年限。根据《企业会计准则》规定，公司至少应当于每年年度终了，对固定资产使用寿命、预计残值和折旧方法进行复核，如果固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，应当调整固定资产使用寿命。考虑到公司固定资产整体状态及同行业折旧水平，公司认为将固定资产中的设备类资产的使用年限由 13 年调整到 15 年，建构筑物类资产的使用年限由 20 年调整到 30 年，将会使公司的财务信息更为客观。

3、会计估计变更对公司的影响

此次固定资产折旧年限的调整，预计减少公司年度折旧额约人民币 90,058 万元，所有者权益及净利润增加约人民币 67,544 万元。2014 年 7 月份开始执行新的折旧年限后，2014 年度固定资产折旧额将减少约人民币 45,029 万元，所有者权益及净利润增加约人民币 33,772 万元。

详见 2014 年 5 月 9 日及 6 月 28 日之《上海证券报》，亦可见于上交所网站及联交所网站（www.sse.com.cn；www.hkexnews.hk）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	数量	比例 (%)
一.有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二.无限售条件股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1.人民币普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三.股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		328,797 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
马钢(集团)控股有限公司	国有股东	50.47	3,886,423,927	0	无
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股东	22.18	1,707,732,898	0	未知
张沐城	其他	0.36	27,379,500	0	未知
王勇	其他	0.26	20,250,000	0	未知
肖国文	其他	0.16	12,063,862	0	未知
何文华	其他	0.16	11,983,587	0	未知
张武	其他	0.14	10,600,000	0	未知
胡立新	其他	0.11	8,366,484	0	未知
白计平	其他	0.11	8,209,900	0	未知
张俊英	其他	0.10	7,520,000	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
马钢(集团)控股有限公司		3,886,423,927		人民币普通股	
香港中央结算(代理人)有限公司		1,707,732,898		境外上市外资股	
张沐城		27,379,500		人民币普通股	
王勇		20,250,000		人民币普通股	
肖国文		12,063,862		人民币普通股	
何文华		11,983,587		人民币普通股	
张武		10,600,000		人民币普通股	
胡立新		8,366,484		人民币普通股	
白计平		8,209,900		人民币普通股	
张俊英		7,520,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	马钢（集团）控股有限公司与前述其它股东之间不存在关联关系、亦不属于一致行动人，但本公司并不知晓前述其它股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。				

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

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
任强	高级管理人员	解聘	根据总经理建议，董事会免去其职务。

三、其他说明

报告期内，本公司之董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

尽本公司所知，于2014年6月30日，概无任何董事、监事、高级管理人员或其联系人士，在本公司或其联系公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓，并须根据《证券及期货条例》第352条予以记录。

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

《公司章程》明确规定了公司董事、监事、高级管理人员买卖本公司证券的行为守则。经公司所有董事书面确认，报告期内本公司董事均已遵守香港联合交易所有限公司《证券上市规则》附录10--《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的规定。

第八节财务报告

马鞍山钢铁股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

中期财务报表 (未经审计)

2014年6月30日

马鞍山钢铁股份有限公司

目 录

页 次

中期财务报表 (未经审计)

合并资产负债表	2- 3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5- 6
合并现金流量表	7- 8
公司资产负债表	9- 10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12- 13
公司现金流量表	14 - 15
中期财务报表附注	16 - 142

中期财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表	143
2. 净资产收益率和每股收益	144
3. 财务报表项目数据的变动分析	145- 147

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

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2014年6月30日
人民币元

资产	附注五	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
流动资产：			
货币资金	1	7,067,349,627	5,106,718,069
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		489,600	509,330
应收票据	2	8,676,114,795	8,629,108,926
应收账款	3	677,162,983	800,946,475
应收股利		-	44,787,460
应收利息		11,346,317	3,540,453
预付款项	4	706,374,243	1,022,394,879
其他应收款	5	438,905,075	1,948,145,123
存货	6	10,422,523,572	10,049,721,134
发放贷款及垫款	7	578,702,049	486,511,748
其他流动资产	8	598,362,342	504,406,279
流动资产合计		<u>29,177,330,603</u>	<u>28,596,789,876</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	126,772,160	126,772,160
长期股权投资	10,11	974,207,929	950,065,445
投资性房地产		63,593,287	64,412,476
固定资产	12	36,164,440,923	30,668,420,630
工程物资		61,617,734	29,788,206
在建工程	13	4,165,684,829	8,729,815,208
无形资产	14	1,774,235,401	1,900,179,245
递延所得税资产		791,295,414	755,374,754
非流动资产合计		<u>44,121,847,677</u>	<u>43,224,828,124</u>
资产总计		<u><u>73,299,178,280</u></u>	<u><u>71,821,618,000</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表(续)
2014年6月30日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
流动负债：			
拆入资金		500,000,000	-
吸收存款	16	1,333,475,291	1,390,609,858
卖出回购金融资产款	17	179,480,250	344,732,675
短期借款	18	8,292,159,355	8,553,509,860
应付票据	19	5,354,867,166	5,542,646,513
应付账款	20	8,382,863,793	6,524,149,751
预收款项		4,725,819,028	5,125,265,201
应付职工薪酬		271,742,432	208,890,914
应交税费	21	166,614,369	233,964,348
应付利息		439,087,786	165,365,086
应付股利	22	80,753,711	80,642,412
其他应付款	23	1,344,615,143	962,699,474
一年内到期的非流动负债	24	8,684,685,695	7,951,717,780
预计负债	25	4,140,000	4,140,000
流动负债合计		39,760,304,019	37,088,333,872
非流动负债：			
长期借款	26	5,466,884,000	6,059,444,300
应付债券	27	2,330,466,188	2,328,266,077
递延收益	28	776,720,278	609,637,532
递延所得税负债		35,046,101	36,900,781
非流动负债合计		8,609,116,567	9,034,248,690
负债合计		48,369,420,586	46,122,582,562
股东权益：			
股本	29	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	30	8,329,067,663	8,329,067,663
专项储备		16,251,680	13,055,678
盈余公积		3,789,735,764	3,789,735,764
一般风险准备		98,706,649	98,706,649
未分配利润		2,542,140,562	3,272,406,740
外币报表折算差额		(64,780,684)	(72,208,059)
归属于母公司股东权益合计		22,411,802,820	23,131,445,621
少数股东权益		2,517,954,874	2,567,589,817
股东权益合计		24,929,757,694	25,699,035,438
负债和股东权益总计		73,299,178,280	71,821,618,000
财务报表由以下人士签署			

法定代表人：丁毅
2014年8月19日

主管会计工作负责人：钱海帆
2014年8月19日

会计机构负责人：邢群力
2014年8月19日

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

		截至6月30日止6个月期间	
	附注五	2014年 未经审计	2013年 未经审计
营业收入	31	28,864,351,998	36,952,562,339
减：营业成本	31	27,822,934,411	35,243,795,361
营业税金及附加		92,669,574	134,915,427
销售费用	32	231,264,336	183,696,105
管理费用	33	598,280,425	683,662,180
财务费用	34	693,487,627	625,836,335
资产减值损失	35	344,320,395	477,830,557
公允价值变动损失		19,730	97,570
加：投资收益	36	74,343,808	69,382,866
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		67,142,483	49,520,681
营业亏损		(844,280,692)	(327,888,330)
加：营业外收入		101,415,452	84,830,273
减：营业外支出		1,960,924	3,055,983
其中：非流动资产处置净损失		520,880	1,702,335
亏损总额		(744,826,164)	(246,114,040)
减：所得税费用	37	18,669,331	77,113,128
净亏损		(763,495,495)	(323,227,168)
减：少数股东损益		(33,229,317)	9,595,910
归属于母公司股东的净亏损		(730,266,178)	(332,823,078)
每股收益：			
基本每股收益	38	(9.48)分	(4.32)分
稀释每股收益		(9.48)分	(4.32)分
其他综合收益/(亏损)	39	8,216,051	(91,343,384)
综合收益总额		(755,279,444)	(414,570,552)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(722,838,803)	(424,166,462)
归属于少数股东的综合收益总额		(32,440,641)	9,595,910

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

2014年6月30日（未经审计）

	归属于母公司的股东权益							小计	少数 股东权益	股东权益 合计
	股本 (附注五、29)	资本公积 (附注五、30)	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额			
一、2014年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	13,055,678	3,789,735,764	98,706,649	3,272,406,740	(72,208,059)	23,131,445,621	2,567,589,817	25,699,035,438
二、本期增减变动金额										
(一) 净亏损	-	-	-	-	-	(730,266,178)	-	(730,266,178)	(33,229,317)	(763,495,495)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	7,427,375	7,427,375	788,676	8,216,051
综合收益总额	-	-	-	-	-	(730,266,178)	7,427,375	(722,838,803)	(32,440,641)	(755,279,444)
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入/（减少）资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,044,732)	(17,044,732)
(四) 利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(149,570)	(149,570)
(五) 专项储备										
1. 本期提取	-	-	36,880,367	-	-	-	-	36,880,367	-	36,880,367
2. 本期使用	-	-	(33,684,365)	-	-	-	-	(33,684,365)	-	(33,684,365)
三、2014年6月30日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,329,067,663</u>	<u>16,251,680</u>	<u>3,789,735,764</u>	<u>98,706,649</u>	<u>2,542,140,562</u>	<u>(64,780,684)</u>	<u>22,411,802,820</u>	<u>2,517,954,874</u>	<u>24,929,757,694</u>

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

2013年6月30日（未经审计）

	归属于母公司的股东权益							小计	少数 股东权益	股东权益 合计
	股本 (附注五、29)	资本公积 (附注五、30)	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额			
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	14,768,610	3,750,928,170	55,650,161	3,245,037,973	30,510,424	23,126,644,187	2,385,412,385	25,512,056,572
二、本期增减变动金额										
(一) 净（亏损）/利润	-	-	-	-	-	(332,823,078)	-	(332,823,078)	9,595,910	(323,227,168)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	(91,343,384)	(91,343,384)	-	(91,343,384)
综合收益总额	-	-	-	-	-	(332,823,078)	(91,343,384)	(424,166,462)	9,595,910	(414,570,552)
(三) 股东投入和减少资本										
1.少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	49,000,000	49,000,000
(四) 利润分配										
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,098,096)	(8,098,096)
(五) 专项储备										
1.本期提取	-	-	34,535,364	-	-	-	-	34,535,364	-	34,535,364
2.本期使用	-	-	(38,110,541)	-	-	-	-	(38,110,541)	-	(38,110,541)
三、2013年6月30日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,329,067,663</u>	<u>11,193,433</u>	<u>3,750,928,170</u>	<u>55,650,161</u>	<u>2,912,214,895</u>	<u>(60,832,960)</u>	<u>22,698,902,548</u>	<u>2,435,910,199</u>	<u>25,134,812,747</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间 2014年 未经审计	2013年 未经审计
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,464,305,325	43,267,584,026
吸收存款及拆入资金净增加额		442,865,433	645,730,999
收取利息、手续费及佣金的现金		57,343,968	93,092,742
收到的税收返还		31,444,100	30,700,900
发放贷款及垫款净减少额		-	57,196,897
卖出回购金融资产款净增加额		-	45,366,814
收到的其他与经营活动有关的现金	40	21,385,601	8,342,396
经营活动现金流入小计		<u>36,017,344,427</u>	<u>44,148,014,774</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(30,965,465,209)	(36,484,040,595)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,087,424,094)	(2,356,167,479)
支付的各项税费		(937,536,383)	(1,141,528,277)
卖出回购金融资产款净减少额		(165,252,425)	-
发放贷款及垫款净增加额		(94,111,239)	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(13,041,281)	(11,313,510)
支付的其他与经营活动有关的现金	40	<u>(366,470,195)</u>	<u>(396,436,092)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(34,629,300,826)</u>	<u>(40,389,485,953)</u>
经营活动产生的现金流量净额	41	<u>1,388,043,601</u>	<u>3,758,528,821</u>
二. 投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益所收到的现金		172,430,953	130,955,833
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		1,914,418,028	2,431,799
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	41	-	7,098,066
减少受限制使用货币资金的现金净额		758,227,076	332,362,593
收到的其他与投资活动有关的现金	40	<u>3,280,763</u>	<u>12,212,013</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,848,356,820</u>	<u>485,060,304</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表(续)
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间 2014年 未经审计	2013年 未经审计
二. 投资活动产生的现金流量(续):			
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产所支付的现金		(869,020,371)	(3,318,419,052)
投资所支付的现金		(62,044,732)	(58,480,000)
收购子公司所支付的现金		(109,097,300)	-
投资活动现金流出小计		(1,040,162,403)	(3,376,899,052)
投资活动产生的现金流量净额		1,808,194,417	(2,891,838,748)
三. 筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金		4,390,247,153	11,572,038,827
吸收投资所收到的现金		-	49,000,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	49,000,000
筹资活动现金流入小计		4,390,247,153	11,621,038,827
偿还债务所支付的现金		(4,572,526,941)	(13,067,699,636)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(384,698,835)	(372,855,673)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(149,570)	(8,098,096)
筹资活动现金流出小计		(4,957,225,776)	(13,440,555,309)
筹资活动产生的现金流量净额		(566,978,623)	(1,819,516,482)
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,599,239	(187,842,013)
五. 现金及现金等价物净增加/(减少)额		2,718,858,634	(1,140,668,422)
加: 期初现金及现金等价物余额	42	1,814,518,125	7,577,117,817
六. 期末现金及现金等价物余额	42	4,533,376,759	6,436,449,395

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表
2014年6月30日
人民币元

资产	附注十一	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
流动资产：			
货币资金		7,644,245,547	4,232,355,957
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		489,600	509,330
应收票据		3,939,449,556	4,924,057,882
应收账款	1	1,737,519,624	1,292,033,185
应收股利		-	44,787,460
预付款项		366,985,511	837,535,356
其他应收款	2	255,560,136	1,766,161,692
存货		7,070,152,099	7,151,763,970
其他流动资产		294,632,327	294,632,327
流动资产合计		<u>21,309,034,400</u>	<u>20,543,837,159</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产		126,772,160	126,772,160
长期股权投资		6,020,507,374	5,907,348,550
投资性房地产		78,945,347	79,758,318
固定资产		27,105,979,197	24,560,421,961
在建工程		3,810,515,429	6,477,395,016
无形资产		1,018,316,540	1,033,117,375
递延所得税资产		725,692,115	723,967,462
非流动资产合计		<u>38,886,728,162</u>	<u>38,908,780,842</u>
资产总计		<u><u>60,195,762,562</u></u>	<u><u>59,452,618,001</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表(续)
2014年6月30日
人民币元

负债和股东权益	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
流动负债：		
短期借款	1,760,000,000	2,009,536,713
应付票据	2,884,215,326	2,380,386,149
应付账款	10,205,199,476	8,843,343,090
预收款项	3,633,699,521	4,325,598,569
应付职工薪酬	227,401,492	136,411,098
应交税费	112,542,787	115,217,039
应付利息	433,605,153	160,616,364
应付股利	6,407,961	6,296,662
其他应付款	1,009,345,497	623,463,137
一年内到期的非流动负债	8,684,685,695	7,951,717,780
预计负债	<u>4,140,000</u>	<u>4,140,000</u>
流动负债合计	<u>28,961,242,908</u>	<u>26,556,726,601</u>
非流动负债：		
长期借款	7,397,648,000	8,289,928,800
应付债券	2,330,466,188	2,328,266,077
递延收益	<u>536,302,301</u>	<u>583,338,640</u>
非流动负债合计	<u>10,264,416,489</u>	<u>11,201,533,517</u>
负债合计	<u>39,225,659,397</u>	<u>37,758,260,118</u>
股东权益：		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,338,358,399	8,338,358,399
专项储备	-	-
盈余公积	2,991,017,140	2,991,017,140
未分配利润	<u>1,940,046,440</u>	<u>2,664,301,158</u>
股东权益合计	<u>20,970,103,165</u>	<u>21,694,357,883</u>
负债和股东权益总计	<u><u>60,195,762,562</u></u>	<u><u>59,452,618,001</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
利润表
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

		截至6月30日止6个月期间	
	附注十一	2014年 未经审计	2013年 未经审计
营业收入	4	24,747,723,089	28,406,184,227
减：营业成本	4	24,135,823,168	27,397,270,636
营业税金及附加		67,497,312	108,379,714
销售费用		116,254,118	108,402,129
管理费用		435,644,904	442,659,437
财务费用		495,215,864	540,654,229
资产减值损失		343,864,457	478,376,386
公允价值变动损失		19,730	97,570
加：投资收益	5	74,769,282	78,815,095
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		67,409,827	51,466,354
营业亏损		(771,827,182)	(590,840,779)
加：营业外收入		46,898,578	44,958,231
减：营业外支出		1,050,767	1,857,411
其中：非流动资产处置净损失		329,534	1,412,016
亏损总额		(725,979,371)	(547,739,959)
减：所得税费用		(1,724,653)	17,346,955
净亏损		(724,254,718)	(565,086,914)
其他综合收益		-	-
综合收益总额		(724,254,718)	(565,086,914)

马鞍山钢铁股份有限公司
股东权益变动表
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

2014年6月30日（未经审计）

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
一、2014年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,991,017,140	2,664,301,158	21,694,357,883
二、本期增减变动金额						
(一) 净亏损	-	-	-	-	(724,254,718)	(724,254,718)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	(724,254,718)	(724,254,718)
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备						
1. 本期提取	-	-	26,851,260	-	-	26,851,260
2. 本期使用	-	-	(26,851,260)	-	-	(26,851,260)
三、2014年6月30日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>-</u>	<u>2,991,017,140</u>	<u>1,940,046,440</u>	<u>20,970,103,165</u>

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

2013年6月30日（未经审计）

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500
二、本期增减变动金额						
(一) 净亏损	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	(565,086,914)	(565,086,914)
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备						
1. 本期提取	-	-	28,353,092	-	-	28,353,092
2. 本期使用	-	-	(28,353,092)	-	-	(28,353,092)
三、2013年6月30日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>-</u>	<u>2,964,168,101</u>	<u>1,857,572,900</u>	<u>20,860,780,586</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

	附注十一	截至6月30日止6个月期间 2014年 未经审计	2013年 未经审计
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,142,163,861	32,418,203,649
收到的其他与经营活动有关的现金		511,477	5,426,696
经营活动现金流入小计		<u>29,142,675,338</u>	<u>32,423,630,345</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(23,231,543,492)	(22,687,329,255)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,656,556,785)	(1,877,402,240)
支付的各项税费		(669,199,599)	(899,453,250)
支付的其他与经营活动有关的现金		(128,844,543)	(374,525,794)
经营活动现金流出小计		<u>(25,686,144,419)</u>	<u>(25,838,710,539)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>3,456,530,919</u>	<u>6,584,919,806</u>
二. 投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益所收到的现金		190,185,487	163,593,339
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		1,554,581,357	1,288,925
减少抵押存款所收到的现金		157,753	348,738,000
收到的其他与投资活动有关的现金		317,000	11,560,000
投资活动现金流入小计		<u>1,745,241,597</u>	<u>525,180,264</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		(1,003,584,479)	(1,658,613,425)
投资所支付的现金		(133,748,997)	(53,000,000)
投资活动现金流出小计		<u>(1,137,333,476)</u>	<u>(1,711,613,425)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>607,908,121</u>	<u>(1,186,433,161)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表（续）
截至2014年6月30日止6个月期间
人民币元

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
	未经审计	未经审计
三. 筹资活动产生的现金流量:		
取得借款所收到的现金	3,627,874,000	6,865,902,630
筹资活动现金流入小计	<u>3,627,874,000</u>	<u>6,865,902,630</u>
偿还债务所支付的现金	(3,912,098,014)	(11,981,155,790)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(213,309,203)	(298,828,892)
筹资活动现金流出小计	<u>(4,125,407,217)</u>	<u>(12,279,984,682)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(497,533,217)</u>	<u>(5,414,082,052)</u>
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(154,858,480)</u>	<u>(3,316,538)</u>
五. 现金及现金等价物净增加/ (减少)额	<u>3,412,047,343</u>	<u>(18,911,945)</u>
加: 期初现金及现金等价物余额	<u>4,232,198,204</u>	<u>5,559,785,755</u>
六. 期末现金及现金等价物余额	<u><u>7,644,245,547</u></u>	<u><u>5,540,873,810</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注
2014年6月30日
人民币元

一. 本集团的基本情况

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

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

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

截至2014年6月30日,本公司累计发行股本总数770,068万股,其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股,境外上市外资股H股173,293万股,每股面值人民币1元。详见本财务报表附注五、29。

本公司的经营范围为黑色金属冶炼及其压延加工、焦炭及煤焦化产品、耐火材料、动力、气体生产及销售;贸易业务;钢铁产品的延伸加工、金属制品生产及销售;技术、咨询及劳务服务。

本集团的母公司为于中国成立的马钢(集团)控股有限公司(“集团公司”)。

本财务报表业经公司董事会于2014年8月19日决议批准。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

于2014年6月30日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币10,582,973,416元。本公司董事综合考虑了本集团可获得的资金来源,其中包括但不限于本集团于2014年6月30日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币286亿元。经评估,本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金,本公司将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团截至2014年6月30日止6个月期间的中期财务报表。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2014年6月30日的财务状况以及截至2014年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

3. 采用若干修订后/新会计准则

2014年1至3月,财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》;修订印发了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行,但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境内外同时上市公司,已经在编制2013年度财务报告时提前执行了上述7项会计准则,在编制2014年中期财务报表时继续执行了上述7项会计准则。

2014年7月,财政部修订了《企业会计准则——基本准则》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,要求执行企业会计准则的企业在2014年年度及以后期间的财务报告中按照修订基本准则要求编制财务报告及对金融工具进行列报。本公司在编制2014年中期财务报表时,执行了上述会计准则。采用上述会计准则不会对本公司的财务状况及经营成果产生影响。

香港新《公司条例》(第622章)(简称“新条例”)自2014年3月3日开始生效。新条例可能影响本集团截至2014年12月31日止的合并财务报表中若干信息的披露。本集团正在评估条例变化的影响。

4. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

5. 记账本位币

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

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

6. 企业合并

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

同一控制下的企业合并

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

合并方在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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

7. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2014年6月30日止6个月期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

7. 合并财务报表(续)

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

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

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

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

按照上述条件,本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

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

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产转移

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

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

11. 应收款项/发放贷款及垫款

- (1) 对单项金额重大的金融资产,本集团确认标准是以金额大于人民币200万元作为划分并单项进行减值测试。如有客观证据表明单项金额重大的金融资产已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。
- (2) 对于单项金额不重大的金融资产,如果有客观证据表明其已发生坏账,本集团确认减值损失,计入当期损益。
- (3) 对于发放贷款及垫款,由于其具有相同的信用风险特征,本集团将其确认为一项金融资产组合,按照期末余额的1.9%计提坏账准备,确认减值损失,计入当期损益。

12. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和备品备件。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,原材料按类别计提,产成品按单个存货项目计提。对已售存货计提了存货跌价准备的,还应结转已计提的存货跌价准备,冲减当期主营业务成本或其他业务成本。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。

14. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,在使用寿命内采用直线法摊销。本集团投资性房地产的使用寿命为10-20年,预计净残值率为3%。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

15. 固定资产

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

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

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

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10 -20 年	3%	4.9 - 9.7%
机器设备	10 -9年	3%	7.5 - 9.7%
办公设备	10年	3%	9.7%
运输工具和设备	5年	3%	19.4%

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

18. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下:

	使用寿命
土地使用权	50年
采矿权	25年
特许经营权	25年

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

19. 预计负债

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

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

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

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

20. 卖出回购金融资产款

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

21. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入(续)

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

23. 所得税

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

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

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

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

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

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

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

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

24. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

25. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

26. 职工薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计(续)

26. 职工薪酬 (续)

辞退福利

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

27. 利润分配

本公司的现金股利, 于股东大会批准后确认为负债。

28. 安全生产费

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

29. 一般风险准备

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

30. 公允价值计量

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

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

30. 公允价值计量(续)

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

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

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁营租作为出租人

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

投资性房地产和自用房地产的划分

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

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

递延所得税资产

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

固定资产使用寿命的估计

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

应收款项的坏账准备

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

存货可变现净值的估计

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规,本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法,退税率为9% - 17%。本公司一家子公司自营出口销售收入的增值税采用“先征后退”办法。
营业税	- 应税收入的3% - 5%计缴营业税。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。
企业所得税	- 本公司按照应纳税所得额的25%计缴企业所得税,各子公司按照各自应纳税所得额以及各自适用所得税税率计缴企业所得税。
土地增值税	- 按转让土地使用权及房产所取得的增值额和规定的税率计征,超率累进税率 30% - 60%
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育附加	- 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。
房产税	- 对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。
其他税项	- 按国家有关法律的规定计算缴纳。

2. 税收优惠及批文

本公司下属部分子公司是外商投资企业,按22%至25%计缴企业所得税,享受“两免三减半”的优惠政策。本公司下属部分子公司被认定为高新技术企业,按15%的优惠税率计缴企业所得税。其他在海外及香港的子公司的企业所得税乃根据本年度内子公司在经营所在地赚得或源于经营所在地之应税收入按现行税率16.5%至33.3%计提。

本期内企业所得税税率及企业所得税优惠政策较上年没有发生重大变化。

3. 其他说明

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

三、 税项(续)

3. 其他说明(续)

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司子公司的情况如下:

被投资单位名称	子公司 类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司															
安徽马钢嘉华新 型建材有限公司 (「安徽马钢嘉华」)	中外 合资	中国安徽省	周浩峰	制造业	美元 8,389,000	生产、销售和运输矿渣综合利 用产品及提供相关技术咨询 和服务	743065876	美元 5,872,300	-	70	70	是	39,038,693	1,053,467	
马钢(芜湖)加工 配售有限公司 (「马钢芜湖」)	合资经营	中国安徽省	孙龙	制造业	人民币 35,000,000元	金属制品加工和销售及汽车零 部件加工、建材、化工产品 销售(除危险品)	746769078	人民币 35,000,000元	-	97.3	100	是	-	-	
马钢(慈湖)钢材加 工配售有限公司 (「马钢慈湖」)	有限责 任公司	中国安徽省	孙龙	制造业	人民币 30,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品 仓储及售后服务	764791762	人民币 27,600,000元	-	89.516	92	是	4,219,089	-	
马钢(广州)钢材 加工有限公司 (「马钢广州」)	中外 合资	中国广东省	孙龙	制造业	人民币 120,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品 仓储、运输及售后服务	751955545	人民币 80,000,000元	-	66.7	66.7	是	59,767,494	-	
马钢(香港)有限公 司(「马钢香港」)	控股 子公司	中国香港	不适用	制造业	港币 4,800,000元	经营钢材及铁矿石贸易,代理钢 材销售及提供运输服务	不适用	港币 4,368,000元	-	91	91	是	21,373,945	10,420,443	
安徽马钢和菱实业 有限公司 (「和菱实业」)	台港澳 合资	中国安徽省	王华新	制造业	人民币 30,000,000元	提供钢材及其他产品的包装材料 的生产、销售,提供现场包装 服务,汽车零部件、光机电一 体化产品、高分子复合材料的 研发、生产和销售,金属的加 工和销售	754878645	人民币 30,000,000元	-	97.39	100	是	-	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下(续):

被投资单位名称	子公司 类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马鞍山马钢华阳 设备诊断工程 有限公司 (「华阳设备」)	有限责 任公司	中国安徽省	吴海彤	制造业	人民币 1,000,000元	设备诊断技术咨询、设备诊断服 务、设备诊断工程	771108968	人民币 900,000元	-	90	90	是	874,626	139,410	
马钢(金华) 钢材 加工有限公司 (「马钢金华」)	中外 合资	中国浙江省	孙龙	制造业	人民币 120,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品仓 储、运输及售后服务	773136073	人民币 90,000,000元	-	75	75	是	36,042,962	-	
MG贸易发展有限 公司 (「MG贸易发展」)	全资 子公司	德国	不适用	贸易	欧元 153,388	经营机电设备、钢铁制品及提供 技术服务	不适用	欧元 153,388	-	100	100	是	-	-	
Maanshan Iron and Steel(Australia) Proprietary Limited (「马钢澳洲」)	有限责 任公司	澳大利亚	不适用	矿产资源 生产销售	澳元 21,737,900	透过一非企业合营个体生产及销 售铁矿石	不适用	澳元 21,737,900	-	100	100	是	-	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下(续):

被投资单位名称	子公司 类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(合肥)钢铁 有限责任公司 (「马钢合肥钢铁」)	有限责 任公司	中国安徽省	秦长荣	制造业	人民币 2,500,000,000元	黑色金属冶炼及其压延加工与产 品、副产品销售,焦炭及煤 焦化产品、动力生产及 销售;钢铁产品延伸加工、 金属制品生产及销售;钢铁 产品技术服务及钢铁业相关 业务;码头经营仓储、运 输服务;工程施工;资产 租赁;提供劳务和工程 技术服务;废旧物资处理 和电器设备修理	788567175	人民币 1,775,000,000元	-	71	71	是	934,420,749	26,228,543	注1
马钢(合肥)钢材加 工有限责任公司 (「马钢合肥加工」)	有限责 任公司	中国安徽省	孙龙	制造业	人民币 120,000,000元	用于汽车、家电、工程机械等行业 以及用于建筑构件的钢材 产品的生产和销售,并提供 自产产品的仓储、运输服务	793567946	人民币 106,800,000元	-	86.48	89	是	22,074,077	-	
马钢(芜湖)材料 技术有限公司 (「芜湖材料技术」)	有限责 任公司	中国安徽省	孙龙	制造业	人民币 150,000,000元	与汽车相关的金属制品的仓储物 流、购销贸易和钢材的剪切配 送、冲压、激光拼焊等深加工 以及钢铁材料的技术服务等	670909619 106,500,000元	人民币 -	-	71	71	是	44,299,620	209,997	
马鞍山马钢废钢 有限公司 (「马钢 废钢公司」)	有限责 任公司	中国安徽省	杨振	制造业	人民币 100,000,000元	废旧金属回收、加工、销售	57440238-3	人民币 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下(续):

被投资单位名称	子公司类型	注册地/主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(上海)工贸有限公司 (「马钢上海工贸」)	有限责任公司	中国上海市	孙龙	贸易流通	人民币60,000,000元	金属材料、建材、五金交电、铁矿石销售; 仓储、商务信息咨询服务	57273921-4	人民币60,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马钢(重庆)材料技术有限公司 (「马钢重庆材料」)	有限责任公司	中国重庆市	孙龙	制造业	人民币250,000,000元	钢材剪切配送、冲压、激光平焊深加工以及相关技术服务; 金属制品的仓储服务(不含化学危险品)及销售	57797482-X	人民币175,000,000元	-	70	70	是	75,251,530	380,117	
马钢(合肥)工业供水有限责任公司 (「合肥供水」)	有限责任公司	中国安徽省	秦长荣	制造业	人民币50,000,000元	工业水生产、销售	57706497-3	人民币50,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马钢(合肥)板材有限责任公司 (「马钢合肥板材」)	一人有限责任公司	中国安徽省	秦长荣	制造业	人民币1,200,000,000元	黑色金属压延加工与产品、副产品、半成品销售; 钢铁产品延伸加工; 金属制品生产及销售; 钢铁产品代理销售; 钢铁产品技术服务及钢铁业相关业务; 仓储(危险品除外)及服务; 资产租赁; 提供劳务及技术服务; 废旧物资处理; 电器设备维修	59428146-X	人民币1,200,000,000元	-	100	100	是	-	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下(续):

被投资单位名称	子公司 类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(合肥)材料 科技有限公司 (「合肥材料 科技」)	其他有限 责任公司	中国安徽省	张建	制造业	人民币 200,000,000元	汽车、家电、机械相关行业材料 技术研究;激光拼焊板、冲 压零部件产品的研发、生产 和销售;钢铁及延伸产品的 加工、仓储及服务	5149916-3	人民币 140,000,000元	-	70	70	是	29,964,318	-	注2
马鞍山长江钢铁贸 易合肥有限公司 (「长钢合肥」)	一人有 限责任 公司	中国安徽省	李建设	贸易类	人民币 30,000,000元	生铁、钢坯、钢材销售	08033492-3	人民币 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	注3
马鞍山长江钢铁贸 易南京有限公司 (「长钢南京」)	有限责 任公司	中国江苏省	李建设	贸易类	人民币 30,000,000元	生铁、钢坯、钢材销售	08026922-8	人民币 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	注3
马鞍山长钢金属贸 易有限公司 (「长钢金属」)	有限责 任公司	中国江苏省	李建设	贸易类	人民币 30,000,000元	生铁、钢坯、钢材销售	08033163-4	人民币 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	注3
MG-VALDUNES S.A.S. (「马钢瓦顿」)	股份有 限公司	法国	不适用	制造业	欧元 200,000	铁路运输、城市运输以及机械 建造的所有产品和设备的设 计、制造、加工、销售、维 护和修理;对各种类型的钢 材制品的销售、进口和出口。	不适用	欧元 200,000	-	100	100	是	-	-	注4

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司子公司的情况如下(续):

被投资单位名称	子公司 类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
非同一控制下企业合并取得的子公司															
马钢(扬州)钢材加工有限责任公司 (「马钢扬州加工」)	有限责 任公司	中国江苏省	孙龙	制造业	美元 20,000,000	生产、加工各种类型钢板材、 线材、型材产品,销售 本公司自产产品及 售后服务;产品的仓储 服务(不含化学危险品)	75732471X	美元 14,200,000	-	71	71	是	56,619,493	-	
安徽长江钢铁股份有限公司 (「安徽长江钢铁」)	股份有 限公司	中国安徽省	李建设	制造业	人民币 1,200,000,000元	生产销售螺纹钢、元钢、 型钢、角钢、异型钢、 线材、棒材、黑色金属 冶炼、铁矿石、铁矿粉、 废钢销售及进出口经营业务	71993429-3	人民币 660,000,000元	-	55	55	是	1,077,097,869	6,391,611	
同一控制下企业合并取得的子公司															
马钢集团财务有限公司 (「财务公司」)	有限责 任公司	中国安徽省	苏鉴钢	金融服 务业	人民币 1,000,000,000元	对成员单位办理财务和融资顾 问及相关咨询、提供担保、 办理票据承兑和贴现、办理 贷款及融资租赁从事同业拆借 代理业务、协助成员单位实现交 易款项的收付;经批准的代理 保险业务;办理成员单位之间的 委托贷款、内部转账结算及 相应的结算、清算方案设计、 吸收成员单位存款。	583045103	人民币 910,000,000元	-	91	91	是	116,910,409	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

- 注1: 于2013年12月10日, 马钢合肥钢铁注册资本增加人民币800,000,000元, 其中, 本公司以现金增资人民币568,000,000元, 合肥市工业投资控股有限公司以现金增资人民币232,000,000元。增资完成后, 马钢合肥钢铁注册资本达到人民币2,500,000,000元, 本公司持股比例保持不变。
- 注2: 于2014年5月29日, 合肥材料科技注册资本增加人民币100,000,000元, 其中, 本公司以现金增资人民币70,000,000元, 安徽江淮汽车股份有限公司以现金增资人民币30,000,000元。增资完成后, 合肥材料科技注册资本达到人民币2,000,000,000元, 本公司持股比例保持不变。
- 注3: 上述公司为2013年度由本公司的控股子公司安徽长江钢铁新设成立。
- 注4: 于2014年5月16日, 本公司以注册资本20万欧元在法国成立马钢瓦顿; 于2014年7月11日, 本公司对马钢瓦顿出资4,000万欧元增加其实收资本。
- 注5: 于2012年10月12日, 安徽省马鞍山市中级人民法院出具裁定书, 受理本公司之子公司马鞍山马钢裕远物流有限公司(简称“裕远物流”)重整申请, 本公司因此失去了对裕远物流及其子公司的控制权, 并自该日起不再将裕远物流及其子公司纳入合并报表范围。于2014年7月31日, 本公司收到裕远物流管理人转来的安徽省马鞍山市中级人民法院于2014年7月31日下达的民事裁定书([2012]马破字第00001-5号), 裁定书载明: 因重整计划草案未获得通过, 且裕远物流管理人在与债权人协商后, 仍不能提交新的重整计划草案, 依照《中华人民共和国企业破产法》第八十八条之规定, 裁定终止裕远物流重整程序并宣告裕远物流破产。该裁定自2014年7月31日起生效。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变更

除本期新设立的子公司以及附注四、3的说明外,合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本期新纳入合并范围的主体

截至2014年6月30日,新纳入合并范围的子公司如下:

	2014年6月30日 成立日至本期末 净资产	净亏损
马钢瓦顿	1,540,242	138,880

4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期末汇率	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年6月30日	2013年12月31日
欧元	8.4068	8.1856	8.3946	8.4189
港元	0.7900	0.8037	0.7938	0.7862
澳元	5.6183	6.1212	5.8064	5.4301
美元	6.1249	6.2321	6.1528	6.0969
日元	0.0593	0.0680	0.0608	0.0578

注: 以上汇率数据来自国家外汇管理局人民币汇率中间价公告。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2014年6月30日（未经审计）			2013年12月31日（经审计）		
	原币金额	期末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
现金						
- 人民币	252,009	1	252,009	267,684	1	267,684
银行存款						
- 人民币	3,351,062,967	1	3,351,062,967	1,476,344,711	1	1,476,344,711
- 港币	350,378,170	0.7938	278,130,191	2,494,831	0.7862	1,961,436
- 美元	127,969,054	6.1528	787,367,994	58,028,519	6.0969	353,794,078
- 欧元	11,611,226	8.3946	97,471,596	3,560,168	8.4189	29,972,698
- 日元	16,044,918	0.0608	975,531	1,101,401	0.0578	63,661
- 澳元	17,840,521	5.8064	103,589,201	18,237,447	5.4301	99,031,161
			<u>4,618,597,480</u>			<u>1,961,167,745</u>
其他货币资金						
- 人民币	1,198,048,825	1	1,198,048,825	2,220,222,410	1	2,220,222,410
- 美元	86	6.1528	527	-	-	-
财务公司存放中央 银行法定准备金额						
- 人民币	1,250,450,786	1	1,250,450,786	925,060,230	1	925,060,230
			<u>7,067,349,627</u>			<u>5,106,718,069</u>

于2014年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币2,533,972,868元（2013年12月31日：人民币3,292,199,944元），包括以人民币1,198,049,352元（2013年12月31日：人民币2,220,222,410元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保；以定期存款港币7,800,000元，折合人民币6,191,640元，以及定期存款人民币79,281,090元，合计人民币85,472,730元（2013年12月31日：美元1,000,000元，折合人民币6,324,240元，以及定期存款人民币140,784,944元，合计人民币146,917,304元），作为抵押向银行开立信用证；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币1,250,450,786元（2013年12月31日：人民币925,060,230元）。

于2014年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币401,005,164元(2013年12月31日：人民币215,403,536元)。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 应收票据

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
银行承兑汇票	8,608,970,775	8,623,990,738
商业承兑汇票	67,144,020	5,118,188
	<u>8,676,114,795</u>	<u>8,629,108,926</u>

于2014年6月30日，本公司以在中国工商银行马鞍山分行托管的全部票据作为质押取得人民币10亿元银行贷款(2013年12月31日：人民币10亿)，其中人民币10,000,000元为短期借款，人民币10,000,000元为一年内到期长期借款，人民币980,000,000元为长期借款，请分别参见附注五、18、附注五、26。相关借款合同约定，本公司需确保由中国工商银行马鞍山分行托管的有效票据总额度不少于人民币1,120,000,000元。于2014年6月30日，本公司在中国工商银行马鞍山分行托管的应收票据共计人民币2,529,000,000元。此外，本集团以账面价值为人民币51,744,074元的银行承兑汇票向银行质押以获得向供应商签发银行承兑汇票(2013年12月31日：人民币163,734,443元)，参见附注五、19。

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日，并无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。本期末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

2014年6月30日

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2014-01-14	2014-07-07	30,000,000
公司2	2014-01-27	2014-07-17	30,000,000
公司3	2014-01-29	2014-07-21	30,000,000
公司4	2014-02-20	2014-08-12	30,000,000
公司5	2014-04-11	2014-10-08	30,000,000
			<u>150,000,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 应收票据(续)

2013年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2013-10-14	2014-01-08	70,000,000
公司2	2013-12-09	2014-03-03	50,000,000
公司3	2013-12-24	2014-01-19	35,000,000
公司4	2013-10-17	2014-01-17	31,996,500
公司5	2013-12-04	2014-06-03	30,000,000
			<u>216,996,500</u>

于2014年6月30日,账面价值为人民币225,300,000元的票据已贴现取得短期借款(2013年12月31日: 人民币81,720,000元)。

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为30至90日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
1年以内	649,893,362	776,614,818
1至2年	32,176,458	28,600,288
2至3年	502,362	1,184,316
3年以上	8,800,601	8,756,853
	<u>691,372,783</u>	<u>815,156,275</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>14,209,800</u>	<u>14,209,800</u>
	<u>677,162,983</u>	<u>800,946,475</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 应收账款(续)

应收账款的余额分析如下:

	2014年6月30日 (未经审计)				2013年12月31日 (经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项								
计提坏账准备	640,150,595	93	(6,927,040)	1	761,681,928	93	(6,927,040)	1
其他不重大但单项								
计提坏账准备	51,222,188	7	(7,282,760)	14	53,474,347	7	(7,282,760)	14
	<u>691,372,783</u>	<u>100</u>	<u>(14,209,800)</u>		<u>815,156,275</u>	<u>100</u>	<u>(14,209,800)</u>	

本期间应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注五、15。

于本期间内坏账准备实际核销金额分析如下:

原因	2014年6月30日 未经审计	2013年12月31日 经审计
债务人破产或清算	<u>-</u>	<u>547,527</u>

于2014年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	51,627,170	1年以内	7
公司2	独立第三方	47,782,229	1年以内	7
公司3	独立第三方	25,996,634	1年以内	4
公司4	独立第三方	40,965,418	1年以内	6
公司5	独立第三方	76,063,447	1年以内	11
		<u>242,434,898</u>		<u>35</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 应收账款(续)

于2013年12月31日,应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	51,715,171	1年以内	6
公司2	独立第三方	39,430,051	1年以内	5
公司3	独立第三方	37,125,254	1年以内	5
公司4	独立第三方	32,938,920	1年以内	4
公司5	独立第三方	30,928,596	1年以内	4
		<u>192,137,992</u>		<u>24</u>

应收账款余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2014年6月30日(未经审计)			2013年12月31日(经审计)		
	原币金额	期末汇率	折合 人民币金额	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额
美元	16,315,870	6.1528	100,388,287	27,334,580	6.0969	166,656,201
澳元	5,165,822	5.8064	29,994,831	1,266,480	5.4301	6,877,113
欧元	729,712	8.3946	6,125,644	1,202,950	8.4189	10,127,516
			<u>136,508,762</u>			<u>183,660,830</u>

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的应收账款余额中,并无因作为金融资产转移终止确认的应收账款。

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的应收账款余额中,应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项,其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2014年6月30日 (未经审计)		2013年12月31日 (经审计)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	678,010,011	96	1,000,361,657	98
1至2年	10,325,578	2	12,157,694	1
2至3年	8,826,560	1	1,265,699	-
3年以上	9,212,094	1	8,609,829	1
	<u>706,374,243</u>	<u>100</u>	<u>1,022,394,879</u>	<u>100</u>

预付款项账龄超过一年以上主要是尚未结算的工程预付款以及预付供应商的设备采购款。由于部分工程尚未完成最终验收以致上述金额尚未结算。

于2014年6月30日,预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
公司1	独立第三方	129,953,772	2014年	注1
公司2	独立第三方	127,742,931	2014年	注1
公司3	独立第三方	110,931,500	2014年	注1
公司4	独立第三方	91,386,400	2014年	注1
公司5	独立第三方	59,599,926	2014年	注1
		<u>519,614,529</u>		

于2013年12月31日,预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
公司1	独立第三方	247,593,178	2013年	注1
公司2	独立第三方	211,895,000	2013年	注1
公司3	独立第三方	208,858,274	2013年	注1
公司4	独立第三方	131,671,594	2013年	注1
公司5	独立第三方	73,972,498	2013年	注1
		<u>873,990,544</u>		

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 预付款项(续)

预付款项余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2014年6月30日 (未经审计)			2013年12月31日 (经审计)		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
美元	4,892,996	6.1528	30,105,623	9,055,883	6.0969	55,212,813
欧元	3,221,873	8.3946	27,046,338	6,552,761	8.4189	55,167,040
日元	175,085,236	0.0608	10,645,182	113,366,230	0.0578	6,552,568
			<u>67,797,143</u>			<u>116,932,421</u>

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的预付款项余额中, 应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
1年以内	400,246,894	1,669,432,037
1至2年	521,351,898	729,907,083
2至3年	3,803,357	38,183,949
3年以上	<u>7,875,355</u>	<u>6,459,483</u>
	933,277,504	2,443,982,552
减: 其他应收款坏账准备	<u>494,372,429</u>	<u>495,837,429</u>
	<u>438,905,075</u>	<u>1,948,145,123</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 其他应收款(续)

于本期间内，本集团转回以前年度计提坏账准备的情况如下：

	转回或收 回原因	转回或收回前 确定原坏账准 备的依据	累计已计提坏 账准备金额	转回或收回金额
公司1	收回欠款	长期未收回	9,159,443	975,000
公司2	收回欠款	长期未收回	17,028,058	490,000
			<u>26,187,501</u>	<u>1,465,000</u>

本期间其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注五、15。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款余额分析如下:

	2014年6月30日 (未经审计)				2013年12月31日 (经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
		(%)		比例		(%)		比例
				(%)				(%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	905,196,981	97	(492,644,989)	54	2,414,505,218	99	(490,250,853)	20
其他不重大但								
单项计提坏账准备	28,080,523	3	(1,727,440)	6	29,477,334	1	(5,586,576)	19
	<u>933,277,504</u>	<u>100</u>	<u>(494,372,429)</u>		<u>2,443,982,552</u>	<u>100</u>	<u>(495,837,429)</u>	

于2014年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)
公司1	独立第三方	147,612,266	1年以内	16
公司2	独立第三方	132,186,434	1-2年	14
公司3	独立第三方	127,685,368	1-2年	14
公司4	独立第三方	100,416,130	1年以内	11
公司5	独立第三方	76,821,224	1-2年	8
		<u>584,721,422</u>		<u>63</u>

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)
公司1	母公司	1,569,539,285	1年以内	64
公司2	独立第三方	132,186,434	1-2年	5
公司3	独立第三方	127,685,368	1-2年	5
公司4	独立第三方	93,073,811	1年以内	4
公司5	独立第三方	92,302,582	1-2年	4
		<u>2,014,787,480</u>		<u>82</u>

于2013年12月31日, 本公司应收母公司的款项主要为尚未收回的因处置非钢铁主业资产的对价款人民币1,553,219,745元。本公司已于本期间收到该款项。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 其他应收款(续)

于2014年6月30日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
应收太白镇政府款项 04至09年政策性返还	26,637,911	3年以上	注

于2013年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
应收太白镇政府款项 04至09年政策性返还	29,637,911	3年以上	注

注：该款项为安徽省当涂县太白镇政府因本公司的控股子公司安徽长江钢铁2004年至2009年及时并足额缴纳各项税款，于2009年给予的政策性奖励，该政府补助已计入往年当期损益。管理层与政府沟通，确认2014年将收回。

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的其他应收款余额中，并无因作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的其他应收款余额中，应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 存货

	2014年6月30日（未经审计）			2013年12月31日（经审计）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,766,354,079	(115,851,213)	5,650,502,866	5,705,360,415	(522,727,311)	5,182,633,104
备品备件	1,599,447,503	(60,235,225)	1,539,212,278	1,634,079,930	(63,220,701)	1,570,859,229
产成品	1,610,516,748	(8,401,087)	1,602,115,661	2,250,722,070	(25,170,409)	2,225,551,661
在产品	1,675,236,144	(44,543,377)	1,630,692,767	1,084,278,582	(13,601,442)	1,070,677,140
	<u>10,651,554,474</u>	<u>(229,030,902)</u>	<u>10,422,523,572</u>	<u>10,674,440,997</u>	<u>(624,719,863)</u>	<u>10,049,721,134</u>

本期间存货跌价准备增减变动情况请参见附注五、15。

于本期间，本集团无转回存货跌价准备（2013年度:人民币588,948元）。

7. 发放贷款及垫款

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
公司贷款	464,900,000	460,000,000
票据贴现	<u>125,185,598</u>	<u>35,974,359</u>
	590,085,598	495,974,359
减：发放贷款坏账准备	<u>11,383,549</u>	<u>9,462,611</u>
	<u>578,702,049</u>	<u>486,511,748</u>

本期间发放贷款及垫款坏账准备变动情况请参见附注五、15。

所有贷款及垫款的客户均为集团公司及其成员单位。在进行风险评估后，本期间对全部贷款及垫款按期末余额的 1.9%计提了组合评估坏账准备。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司贷款及垫款中无不良贷款。本集团于 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日的发放贷款及垫款余额中，应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，明细数据参见附注六、6 中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 其他流动资产

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计 (重述)
预缴企业所得税	322,396,742	311,405,513
待抵扣增值税进项税	275,965,600	193,000,766
合计	<u>598,362,342</u>	<u>504,406,279</u>

本期末将预缴企业所得税及待抵扣的增值税进项税重分类至其他流动资产，并对上年末比较数据进行了相应重述。

9. 可供出售金融资产

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
可供出售权益工具	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>

2014年6月30日 2013年12月31日

	可供出售 权益工具	合计	可供出售 权益工具	合计
权益工具成本	126,772,160	126,772,160	126,772,160	126,772,160
已计提减值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团持有的可供出售金融资产是对中国境内的非上市企业的权益投资，在每个报告期末按成本减去减值计量，未披露其公允价值。因为该等投资在活跃市场上不存在市场报价，因此其公允价值不能可靠计量，本集团亦无意处置该等投资。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资

2014年6月30日

	企业类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合营企业								
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 (「马钢比欧西」)	中外合资 经营	中国安徽省	严华	制造业	人民币468,000,000元	771128774	50	50
马鞍山马钢考克利尔国际培训中心 有限公司(「马钢考克利尔」)	中外合资 经营	中国安徽省	胡夏雨	服务业	人民币1,000,000元	67890875X	50	50
联营企业								
济源市金马焦化有限公司 (「济源市金马焦化」)	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币222,220,000元	750738573	36	36
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限责任公司	中国山东省	殷涛	制造业	人民币568,800,000元	751773434	32	32
上海大宗钢铁电子交易中心有限 公司(「上海钢铁电子」)	有限责任公司	中国上海	董明生	制造业	人民币20,000,000元	761625515	20	20
安徽欣创节能环保科技股份有限 公司(「欣创节能」)	股份有限公司	中国安徽省	赵志群	服务业	人民币100,000,000元	581537534	20	20
马鞍山马钢晋西轨道交通装备 有限公司(「马钢晋西轨道」)	有限责任公司	中国安徽省	李小宇	制造业	人民币300,000,000元	59144909	50	50
济源市金源化工有限公司 (「济源市金源化工」)	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币100,000,000元	5722563	36	36
安徽马钢立体智能停车设备有限 公司(「智能停车」)	有限责任公司	中国安徽省	周庄	制造业	人民币20,699,299元	75854512-7	25	33

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

2013年12月31日

	企业类型	注册地/ 主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合营企业								
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 (「马钢比欧西」)	中外合资 经营	中国安徽省	严华	制造业	人民币468,000,000元	771128774	50	50
马鞍山马钢考克利尔国际培训中心 有限公司 (「马钢考克利尔」)	中外合资 经营	中国安徽省	胡夏雨	服务业	人民币1,000,000元	67890875X	50	50
联营企业								
济源市金马焦化有限公司 (「济源市金马焦化」)	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币222,220,000元	750738573	36	36
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限责任公司	中国山东省	殷涛	制造业	人民币568,800,000元	751773434	32	32
上海大宗钢铁电子交易中心有限 公司(「上海钢铁电子」)	有限责任公司	中国上海	董明生	制造业	人民币20,000,000元	761625515	20	20
安徽欣创节能环保科技股份有限 公司(「欣创节能」)(注2)	股份有限公司	中国安徽省	赵志群	服务业	人民币100,000,000元	581537534	20	20
马鞍山马钢晋西轨道交通装备 有限公司(「马钢晋西轨道」)	有限责任公司	中国安徽省	李小宇	制造业	人民币300,000,000元	59144909	50	50
济源市金源化工有限公司 (「济源市金源化工」)	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币100,000,000元	5722563	36	36
安徽马钢立体智能停车设备有限 公司(「智能停车」)(注1)	有限责任公司	中国安徽省	周庄	制造业	人民币20,699,299元	75854512-7	25	33

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

注1: 智能停车原系本公司间接持股的子公司。2013年4月9日, 本公司的子公司和菱实业向受让方转让其所持有智能停车75%的股权。根据智能停车新的公司章程, 董事会由3名董事组成, 其中1名由马钢香港委派, 其他2名由股权受让方委派, 并且持有对智能停车的控制权。因此, 智能停车自2013年4月9日变更为本集团的联营公司。

注2: 根据本公司与集团公司签订的出售协议, 将本公司持有的马钢工程技术的股权转让给集团公司, 该转让于2013年10月31日完成。自2013年10月31日, 本公司不再将马钢工程技术纳入合并范围, 进而失去了原通过马钢工程技术间接持有的欣创节能15%的股权。于2014年6月30日, 本集团持有欣创节能20%的股权。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

本集团对重要合营企业马钢比欧西的投资采用权益法核算。

下表列示了马钢比欧西的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产	187,833,447	248,272,758
非流动资产	411,497,833	438,865,413
流动负债	57,005,745	60,600,587
非流动负债	-	-
净资产	<u>542,325,535</u>	<u>626,537,584</u>
净资产，不包括商誉	542,325,535	626,537,584

调节至本集团在该合营企业中的权益：

本集团持股比例	50%	50%
本集团在该合营企业净资产中所占份额， 不包括商誉	271,162,768	313,268,792
收购产生的商誉 (扣除累计减值准备)	-	-
投资的账面价值	<u>271,162,768</u>	<u>313,268,792</u>

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
收入	267,526,763	274,385,475
折旧和摊销	27,436,762	27,380,464
所得税费用	26,024,357	23,592,621
净利润	67,787,953	70,777,863
综合收益总额	67,787,953	70,777,863
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
收到的股利	<u>76,000,000</u>	=

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的合计财务信息:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
本集团在合营企业净亏损中所占份额	(1,087)	(496,134)
本集团在合营企业终止经营的净亏损中所占份额	-	-
本集团在合营企业其他综合亏损中所占份额	-	-
本集团在合营企业综合亏损总额中所占份额	(1,087)	(496,134)
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
本集团对合营企业投资的账面价值	<u>550,857</u>	<u>551,944</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

本集团对重要联营企业济源市金马焦化、盛隆化工和马钢晋西轨道的投资采用权益法核算。

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	济源市金马焦化	盛隆化工	马钢晋西轨道
2014年6月30日			
流动资产	857,306,926	1,534,148,032	195,359,543
非流动资产	778,318,658	2,069,144,582	184,386,906
流动负债	1,076,388,309	2,894,021,430	36,079,297
非流动负债	-	-	600,000
净资产	<u>559,237,275</u>	<u>709,271,184</u>	<u>343,067,152</u>
净资产，不包括商誉	559,237,275	709,271,184	343,067,152
调节至本集团在该合营企业中的权益：			
本集团持股比例	36%	32%	50%
本集团在该合营企业净资产中所占份额， 不包括商誉	201,325,419	226,966,779	171,533,576
收购产生的商誉(扣除累计减值准备)	-	-	-
投资的账面价值	<u>201,325,419</u>	<u>226,966,779</u>	<u>171,533,576</u>
截至2014年6月30日止6个月			
收入	1,278,020,642	2,729,647,945	58,931,174
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	37,553,178	44,920,970	402,230
收到的股利	<u>27,100,000</u>	=	=

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

	济源市金马焦化	盛隆化工	马钢晋西轨道
2013年12月31日			
流动资产	863,090,891	950,394,762	123,351,156
非流动资产	786,954,452	1,554,912,725	148,593,724
流动负债	1,128,361,249	1,679,404,611	18,414,223
非流动负债	-	160,000,000	-
净资产	<u>521,684,094</u>	<u>665,902,876</u>	<u>253,530,657</u>
净资产, 不包括商誉	521,684,094	665,902,876	253,530,657
调节至本集团在该合营企业中的权益:			
本集团持股比例	36%	32%	50%
本集团在该合营企业净资产中 所占份额, 不包括商誉	187,806,274	213,088,920	126,765,329
收购产生的商誉(扣除累计减值准备)	-	-	-
投资的账面价值	<u>187,806,274</u>	<u>213,088,920</u>	<u>126,765,329</u>
截至2013年6月30日止6个月			
收入	1,620,555,048	2,540,383,866	55,046,513
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	34,598,703	17,264,319	11,463
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 对合营企业和联营企业投资(续)

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2014 年	2013 年
本集团在联营企业净利润中所占份额	6,084,344	2,297,483
本集团在联营企业终止经营的净利润中所占 份额	-	-
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	-	-
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	6,084,344	2,297,483
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
本集团对联营企业投资的账面价值	<u>102,668,530</u>	<u>108,584,186</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资

2014年6月30日(未经审计)

	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
权益法：										
合营企业										
马钢比欧西	234,000,000	313,268,792	33,893,976	76,000,000	271,162,768	50	50	-	-	76,000,000
马钢考克利尔	500,000	551,944	-	1,087	550,857	50	50	-	-	-
联营企业										
济源市金马焦化	80,000,000	187,806,274	13,519,145	-	201,325,419	36	36	-	-	-
盛隆化工	66,776,000	213,088,920	13,877,859	-	226,966,779	32	32	-	-	-
上海钢铁电子	4,000,000	37,966,695	270,405	12,000,000	26,237,100	20	20	-	-	12,000,000
欣创节能	20,000,000	25,530,298	2,872,212	-	28,402,510	20	20	-	-	-
马钢晋西轨道	105,000,000	126,765,329	45,000,000	231,753	171,533,576	50	50	-	-	-
济源市金源化工	36,000,000	41,555,808	3,209,071	-	44,764,879	36	36	-	-	-
智能停车	4,595,467	3,531,385	-	267,344	3,264,041	25	33	-	-	-
	<u>550,871,467</u>	<u>950,065,445</u>	<u>112,642,668</u>	<u>88,500,184</u>	<u>974,207,929</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,000,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

2013年12月31日(经审计)

	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:										
合营企业										
马钢比欧西	234,000,000	315,052,064	76,216,728	78,000,000	313,268,792	50	50	-	-	78,000,000
马钢考克利尔	500,000	551,193	751	-	551,944	50	50	-	-	-
中日资源再生 (注1)	-	509,792	208,681	718,473	-	-	-	-	-	-
联营企业										
济源市金马焦化	80,000,000	162,150,444	44,735,830	19,080,000	187,806,274	36	36	-	-	19,080,000
盛隆化工	66,776,000	181,852,159	31,236,761	-	213,088,920	32	32	-	-	-
上海钢铁电子	4,000,000	37,949,164	17,531	-	37,966,695	20	20	-	-	-
马鞍山港口公司 (注2)	-	193,936,508	3,435,271	197,371,779	-	-	-	-	-	2,025,000
郑蒲港务 (注2)	-	34,994,723	35,000,000	69,994,723	-	-	-	-	-	-
欣创节能	20,000,000	38,345,660	5,577,027	18,392,389	25,530,298	20	20	-	-	-
马钢晋西轨道 (注3)	105,000,000	84,357,542	42,407,787	-	126,765,329	50	50	-	-	-
济源市金源化工 (注3)	36,000,000	18,000,000	23,555,808	-	41,555,808	36	36	-	-	-
智能停车 (注4)	4,595,467	-	4,595,467	1,064,082	3,531,385	25	25	-	-	-
	<u>550,871,467</u>	<u>1,067,699,249</u>	<u>266,987,642</u>	<u>384,621,446</u>	<u>950,065,445</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,105,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

于资产负债表日,本集团的长期投资变现并无重大限制。

注1: 中日资源再生工程自2013年10月31日起,不再作为本集团的合营企业。详见附注五、10。

注2: 根据本公司与集团公司2013年签订的出售协议,将本公司持有的马鞍山港口公司和郑蒲港务的股权转让给集团公司。该转让于2013年10月31日完成。自2013年10月31日,本公司不再持有上述公司的股权,亦不再享有上述公司的权益。

注3: 2013年度,本公司对马钢晋西轨道和济源市金源化工分别增资人民币30,000,000元和人民币18,000,000元。

注4: 智能停车原系本公司间接持股的子公司。2013年4月9日,本公司的子公司和菱实业向受让方转让其所持有智能停车75%的全部股权。根据智能停车新的公司章程,董事会由3名董事组成,其中1名由马钢香港委派,其他2名由股权受让方委派,并且持有对智能停车的控制权。因此,智能停车自2013年4月9日变更为本集团的联营公司。

* 上述权益法核算的合营企业、联营企业投资均为非上市公司投资。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 固定资产

2014年6月30日（未经审计）

	房屋和建筑物	机器设备	运输工具 和设备	办公设备	合计
原价：					
2014年1月1日	23,070,622,467	45,333,690,035	364,494,161	224,633,111	68,993,439,774
购置	28,022,268	46,617,809	2,571,886	1,436,236	78,648,199
在建工程转入(附注五、13)	2,227,225,510	5,105,497,843	3,512,229	-	7,336,235,582
重分类（注）	(83,523,566)	83,523,566	-	-	-
处置	(691,035)	(12,373,266)	(1,012,844)	6,186	(14,070,959)
2014年6月30日	<u>25,241,655,644</u>	<u>50,556,955,987</u>	<u>369,565,432</u>	<u>226,075,533</u>	<u>76,394,252,596</u>
累计折旧：					
2014年1月1日	10,395,896,878	27,434,503,182	293,373,650	201,245,434	38,325,019,144
计提	546,343,434	1,346,884,031	10,580,011	13,332,063	1,917,139,539
重分类	(36,211,560)	46,633,068	3,267,334	(13,688,842)	-
处置	(619,135)	(10,784,741)	(947,843)	4,709	(12,347,010)
2014年6月30日	<u>10,905,409,617</u>	<u>28,817,235,540</u>	<u>306,273,152</u>	<u>200,893,364</u>	<u>40,229,811,673</u>
减值准备：					
2014年1月1日	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-
2014年6月30日	-	-	-	-	-
账面价值：					
2014年6月30日	<u>14,336,246,027</u>	<u>21,739,720,447</u>	<u>63,292,280</u>	<u>25,182,169</u>	<u>36,164,440,923</u>
2014年1月1日	<u>12,674,725,589</u>	<u>17,899,186,853</u>	<u>71,120,511</u>	<u>23,387,677</u>	<u>30,668,420,630</u>

注：固定资产的重分类调整主要涉及房屋建筑物和机器设备之间的重分类。进行在建工程预转固时，先按照暂估金额将固定资产归入房屋建筑物和机器设备两大类。在正式转固程序完成并能够确定固定资产明细金额之后，再进行重分类调整。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 固定资产(续)

2013年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	合计
原价:					
2013年1月1日	22,078,823,006	45,627,111,276	476,865,160	256,050,073	68,438,849,515
购置	9,786,474	62,611,932	6,495,010	2,412,851	81,306,267
在建工程转入(附注五、13)	1,459,752,414	1,787,336,595	15,916,521	712,393	3,263,717,923
重分类	511,783,499	(520,855,656)	32,141,408	(23,069,251)	-
处置(注)	(594,430,535)	(1,040,015,565)	(154,687,851)	(3,128,366)	(1,792,262,317)
转入投资性房地产	(513,978)	-	-	-	(513,978)
处置子公司(注)	(309,133,580)	(532,129,706)	(11,132,453)	(8,344,589)	(860,740,328)
其他转出数	(85,444,833)	(50,368,841)	(1,103,634)	-	(136,917,308)
2013年12月31日	<u>23,070,622,467</u>	<u>45,333,690,035</u>	<u>364,494,161</u>	<u>224,633,111</u>	<u>68,993,439,774</u>
累计折旧:					
2013年1月1日	9,772,176,608	25,627,960,183	405,533,948	154,380,380	35,960,051,119
计提	1,034,621,940	2,690,223,381	21,391,235	41,985,016	3,788,221,572
重分类	(12,077,788)	(2,741,342)	1,468,824	13,350,306	-
处置(注)	(299,662,374)	(623,870,307)	(125,784,380)	(1,887,108)	(1,051,204,169)
转入投资性房地产	(109,517)	-	-	-	(109,517)
处置子公司(注)	(97,365,042)	(255,074,965)	(8,807,259)	(6,583,160)	(367,830,426)
其他转出数	(1,686,949)	(1,993,768)	(428,718)	-	(4,109,435)
2013年12月31日	<u>10,395,896,878</u>	<u>27,434,503,182</u>	<u>293,373,650</u>	<u>201,245,434</u>	<u>38,325,019,144</u>
减值准备:					
2013年1月1日	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-
2013年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值:					
2013年12月31日	<u>12,674,725,589</u>	<u>17,899,186,853</u>	<u>71,120,511</u>	<u>23,387,677</u>	<u>30,668,420,630</u>
2013年1月1日	<u>12,306,646,398</u>	<u>19,999,151,093</u>	<u>71,331,212</u>	<u>101,669,693</u>	<u>32,478,798,396</u>

注: 2013年度固定资产的减少主要为当年本公司向集团公司转让非钢铁主业子公司的股权及其他非钢铁主业资产。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 固定资产(续)

于2014年6月30日，本集团有原值为人民币1,358,249,279元(2013年12月31日：原值为1,340,707,113元)的房屋及建筑物尚未办妥产权证。

于2014年6月30日，本集团有账面价值为人民币45,662,645元，原值为人民币75,768,430元)(2013年12月31日：账面价值为人民币47,037,778元，原值为人民币75,768,430元)的固定资产用于借款抵押。

本期间固定资产减值准备增减变动情况请参见附注五、15。

13. 在建工程

	2014年6月30日（未经审计）			2013年12月31日（经审计）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	2,134,327,598	-	2,134,327,598	6,709,561,002	-	6,709,561,002
节能环保项目	418,344,021	-	418,344,021	356,021,360	-	356,021,360
设备更新及其它						
技改项目	1,384,662,072	-	1,384,662,072	1,188,835,449	-	1,188,835,449
其他工程	228,351,138	-	228,351,138	475,397,397	-	475,397,397
	<u>4,165,684,829</u>	<u>-</u>	<u>4,165,684,829</u>	<u>8,729,815,208</u>	<u>-</u>	<u>8,729,815,208</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 在建工程(续)

2014年6月30日（未经审计）

项目名称	预算数 人民币千元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入 固定资产 (附注五、12) 人民币元	期末余额 人民币元	资金来源	工程投入占 预算平均比例 (%)
1. 品种质量类项目	10,138,156	6,709,561,002	2,320,891,637	(6,896,125,041)	2,134,327,598	自筹资金	81
2. 节能环保项目	600,709	356,021,360	69,892,668	(7,570,007)	418,344,021	自筹资金	2
3. 设备更新及其它技改项目	3,397,719	1,188,835,449	283,521,913	(87,695,290)	1,384,662,072	自筹资金	83
4. 其他工程	不适用	475,397,397	97,798,985	(344,845,244)	228,351,138	自筹资金	不适用
		8,729,815,208	2,772,105,203	(7,336,235,582)	4,165,684,829		
减：减值准备		-	-	-	-		
		<u>8,729,815,208</u>	<u>2,772,105,203</u>	<u>(7,336,235,582)</u>	<u>4,165,684,829</u>		

注：2014年6月30日，品种质量类项目的期初金额中包含从其他工程重分类至品种质量类项目的在建工程，金额为人民币1,777,022,795元。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 在建工程(续)

2013年12月31日（经审计）

项目名称	预算数 人民币千元	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 (附注五、12) 人民币元	年末数 人民币元	资金来源	工程投入占 预算平均比例 (%)
1. 品种质量类项目	10,559,524	3,708,314,376	4,235,232,994	(1,233,986,368)	6,709,561,002	自筹资金	70
2. 节能环保项目	839,896	277,581,357	132,483,353	(54,043,350)	356,021,360	自筹资金	76
3. 设备更新及其他技改项目	3,375,774	1,219,449,377	356,092,064	(386,705,992)	1,188,835,449	自筹资金	87
4. 其他工程	不适用	492,324,566	1,572,055,044	(1,588,982,213)	475,397,397	自筹资金	不适用
		5,697,669,676	6,295,863,455	(3,263,717,923)	8,729,815,208		
减：减值准备		-	-	-	-		
		<u>5,697,669,676</u>	<u>6,295,863,455</u>	<u>(3,263,717,923)</u>	<u>8,729,815,208</u>		

注：2013年12月31日，品种质量类项目的期初金额中包含从其他工程重分类至品种质量类项目的在建工程，金额为人民币1,090,333,483元。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 无形资产

2014年6月30日（未经审计）

	特许经营权 (注1)	土地使用权*	采矿权	合计
原价：				
2014年1月1日	136,781,479	2,178,895,586	159,256,154	2,474,933,219
增加	-	42,314,265	1,005,459	43,319,724
处置（注2）	-	(199,776,000)	-	(199,776,000)
汇率变动	-	-	11,069,941	11,069,941
2014年6月30日	136,781,479	2,021,433,851	171,331,554	2,329,546,884
累计摊销：				
2014年1月1日	8,672,433	532,398,636	33,682,905	574,753,974
计提	4,275,729	23,831,298	2,206,165	30,313,192
处置（注2）	-	(52,163,734)	-	(52,163,734)
汇率变动	-	-	2,408,051	2,408,051
2014年6月30日	12,948,162	504,066,200	38,297,121	555,311,483
减值准备：				
2014年1月1日及 2014年6月30日	-	-	-	-
账面价值：				
2014年6月30日	123,833,317	1,517,367,651	133,034,433	1,774,235,401
2014年1月1日	128,109,046	1,646,496,950	125,573,249	1,900,179,245

注 1：特许经营权系本公司的子公司合肥供水所持有。2011 年 5 月 18 日，合肥供水通过招标方式与合肥循环经济示范园管理委员会签订了《合肥循环经济示范园工业生产供水项目特许经营协议》，取得特许经营权，为合肥循环经济示范园区域范围内企业提供工业供水服务，负责设计、建设、占有、运营及维护该区域工业供水净水厂、取水部分及管网设施的全部资产，并收取水费。该基础设施建设采用发包方式，未确认建造服务收入。根据合同规定，将建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。特许经营权期限为 25 年，特许经营期满后合肥供水须将供水项目相关的设施全部完好、无偿移交给合肥循环经济示范园管理委员会，并保证正常运行。

注 2：本期无形资产的减少主要为本公司的子公司马钢合肥钢铁转型发展，于 2014 年 2 月 28 日与合肥市土地储备中心签署土地使用权收储协议，并于 2014 年上半年完成土地使用权转让。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 无形资产(续)

2013年12月31日 (经审计)

	特许经营权 (注1)	支撑辊技术	土地使用权*	采矿权	合计
原价:					
2013年1月1日	-	45,082,836	2,307,910,575	170,813,411	2,523,806,822
增加	136,781,479	-	111,065	19,118,468	156,011,012
处置子公司	-	(45,082,836)	(8,766,493)	-	(53,849,329)
处置	-	-	(120,359,561)	-	(120,359,561)
汇率变动	-	-	-	(30,675,725)	(30,675,725)
2013年12月31日	<u>136,781,479</u>	<u>-</u>	<u>2,178,895,586</u>	<u>159,256,154</u>	<u>2,474,933,219</u>
累计摊销:					
2013年1月1日	-	9,767,947	515,457,568	35,160,126	560,385,641
计提	8,672,433	3,756,903	53,673,727	4,928,899	71,031,962
处置子公司	-	(13,524,850)	(824,098)	-	(14,348,948)
处置	-	-	(35,908,561)	-	(35,908,561)
汇率变动	-	-	-	(6,406,120)	(6,406,120)
2013年12月31日	<u>8,672,433</u>	<u>-</u>	<u>532,398,636</u>	<u>33,682,905</u>	<u>574,753,974</u>
减值准备:					
2013年1月1日及 2013年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:					
2013年12月31日	<u>128,109,046</u>	<u>-</u>	<u>1,646,496,950</u>	<u>125,573,249</u>	<u>1,900,179,245</u>
2013年1月1日	<u>-</u>	<u>35,314,889</u>	<u>1,792,453,007</u>	<u>135,653,285</u>	<u>1,963,421,181</u>

* 本集团拥有的土地使用权均位于中国大陆，并按中期契约持有。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 资产减值准备

2014年6月30日（未经审计）

	期初金额	本期计提	本期减少			期末金额
			转回	转销	核销	
坏账准备	519,509,840	1,920,938	1,465,000	-	-	519,965,778
其中：应收账款	14,209,800	-	-	-	-	14,209,800
其他应收款	495,837,429	-	1,465,000	-	-	494,372,429
发放贷款及垫款	9,462,611	1,920,938	-	-	-	11,383,549
存货跌价准备(注)	624,719,863	343,864,457	-	739,553,418	-	229,030,902
其中：原材料	522,727,311	244,629,339	-	651,505,437	-	115,851,213
在产品	13,601,442	69,928,055	-	38,986,120	-	44,543,377
产成品	25,170,409	29,307,063	-	46,076,385	-	8,401,087
备品备件	63,220,701	-	-	2,985,476	-	60,235,225
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建筑物	-	-	-	-	-	-
机器和设备	-	-	-	-	-	-
	<u>1,144,229,703</u>	<u>345,785,395</u>	<u>1,465,000</u>	<u>739,553,418</u>	<u>-</u>	<u>748,996,680</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 资产减值准备(续)

2013年12月31日（经审计）

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	核销/转销	处置子公司	
坏账准备	570,863,066	9,134,584	59,019,529	671,709	796,572	519,509,840
其中：应收账款	15,076,606	121,936	-	547,527	441,215	14,209,800
其他应收款	553,609,057	1,727,440	59,019,529	124,182	355,357	495,837,429
发放贷款及垫款	2,177,403	7,285,208	-	-	-	9,462,611
存货跌价准备（注）	350,099,012	1,214,973,022	588,948	939,311,546	451,677	624,719,863
其中：原材料	221,378,174	970,471,965	500,563	668,170,588	451,677	522,727,311
在产品	49,634,401	67,653,767	-	103,686,726	-	13,601,442
产成品	18,434,509	173,960,270	88,385	167,135,985	-	25,170,409
备品备件	60,651,928	2,887,020	-	318,247	-	63,220,701
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建筑物	-	-	-	-	-	-
机器和设备	-	-	-	-	-	-
	<u>920,962,078</u>	<u>1,224,107,606</u>	<u>59,608,477</u>	<u>939,983,255</u>	<u>1,248,249</u>	<u>1,144,229,703</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 吸收存款

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
活期存款	1,125,195,291	1,096,029,858
通知存款	30,000,000	28,500,000
定期存款	<u>178,280,000</u>	<u>266,080,000</u>
	<u>1,333,475,291</u>	<u>1,390,609,858</u>

财务公司于2014年6月30日和2013年12月31日的吸收存款余额中,持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项,其明细数据请参见附注六、6。

17. 卖出回购金融资产款

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
票据	<u>179,480,250</u>	<u>344,732,675</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 短期借款

借款类别	2014年6月30日（未经审计）			2013年12月31日（经审计）		
	原币金额	期末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
委托借款						
- 人民币	81,000,000	1	81,000,000	-	-	-
信用借款						
- 人民币	2,064,923,370	1	2,064,923,370	2,325,373,369	1	2,325,373,369
- 美元	-	-	-	26,166,857	6.0969	159,536,713
- 欧元	19,930,000	8.3946	167,304,378	-	-	-
短期融资券(注1)						
- 人民币	1,500,000,000	1	1,500,000,000	1,500,000,000	1	1,500,000,000
抵押借款(注2)						
- 人民币	13,000,000	1	13,000,000	15,000,000	1	15,000,000
质押借款(注3)						
- 人民币	10,000,000	1	10,000,000	10,000,000	1	10,000,000
进口押汇(注4)						
- 美元	724,212,002	6.1528	4,455,931,607	745,231,147	6.0969	4,543,599,778
			<u>8,292,159,355</u>			<u>8,553,509,860</u>

注1：于2012年8月23日，本集团与中信证券和中国工商银行签署合同，在未来三年分期发行注册金额为100亿元的短期融资券，注册有效期内可以分期发行。本集团于2012年10月25日发行第一期短期融资券（“12马钢CP001”），金额人民币35亿元，期限1年，年利率4.71%，已于2013年到期偿还。2013年9月16日，本集团发行第二期短期融资券（“13马钢CP001”），金额人民币15亿元，期限1年，年利率6.00%。

注2：本集团于2014年6月30日以生产设备作为抵押的抵押借款共计人民币13,000,000元(2013年12月31日：人民币15,000,000元)。详情请参见附注五、12。

注3：本集团于2014年6月30日的短期借款中人民币10,000,000元的质押借款系以中国工商银行马鞍山分行托管的票据作为质押物（2013年12月31日：人民币10,000,000元）。详情见附注五、2。

注4：本集团于2014年6月30日尚未结清的信用证共计人民币44.6亿元(2013年12月31日：人民币45.4亿元)。

于2014年6月30日，上述短期借款的年利率为1.660%-6.000% (2013年12月31日：1.591%-6.560%)。

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 应付票据

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
银行承兑汇票	<u>5,354,867,166</u>	<u>5,542,646,513</u>

于2014年6月30日及2013年12月31日,本集团应付票据账龄均在6个月以内。

于2014年12月31日前将到期的应付票据金额为人民币5,354,867,166元(2013年12月31日: 人民币5,542,646,513元)。于资产负债表日,本集团部分应付票据是以其他货币资金作为保证金,或以银行承兑汇票作为质押物。详情请见附注五、1及附注五、2。

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的应付票据余额中,并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 应付账款

*应付账款的账龄分析如下:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
1年以内	8,082,841,197	6,396,013,395
1至2年	226,239,046	53,967,042
2至3年	15,839,736	21,827,472
3年以上	57,943,814	52,341,842
	<u>8,382,863,793</u>	<u>6,524,149,751</u>

应付账款余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2014年6月30日 (未经审计)			2013年12月31日 (经审计)		
	原币金额	期末汇率	折合 人民币金额	原币金额	年末汇率	折合 人民币金额
欧元	412,851	8.3946	3,465,719	467,892	8.4189	3,939,139
澳元	55,224	5.8064	320,653	50,166	5.4301	272,404
港币	161,173,729	0.7938	127,939,706	-	-	-
			<u>131,726,078</u>			<u>4,211,543</u>

应付账款不计息,并通常在3个月内清偿。

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的应付账款余额中,应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项,其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

于2014年6月30日,账龄超过1年的大额(单项金额超过2,000,000元)的应付账款列示如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
公司1	19,000,000	注
公司2	12,087,000	注
公司3	10,933,200	注
公司4	7,917,184	注
公司5	5,190,000	注

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 应交税费

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计 (重述)
增值税	57,456,197	79,765,926
企业所得税	32,746,894	77,733,077
城市维护建设税	20,264,950	17,027,679
其他税费	<u>56,146,328</u>	<u>59,437,666</u>
	<u>166,614,369</u>	<u>233,964,348</u>

本期末将预缴企业所得税及待抵扣的增值税进项税重分类至其他流动资产，并对上年末比较数据进行了相应重述。

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注三。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 应付股利

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计	超过1年 未支付原因
集团公司	-	-	不适用
其他股东	80,753,711	80,642,412	股利未支付
	<u>80,753,711</u>	<u>80,642,412</u>	

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的应付股利余额中,无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23. 其他应付款

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
销售奖励款	431,088,895	126,999,923
应付未付工程及维修检验费	278,184,508	215,132,392
应付未付的服务费	90,313,782	86,641,685
科技三项经费	34,261,796	33,831,049
代扣代缴个人社保费及住房公积金	36,803,225	37,449,339
预提信用证利息	131,728,606	159,767,083
其他	342,234,331	302,878,003
	<u>1,344,615,143</u>	<u>962,699,474</u>

本集团于2014年6月30日和2013年12月31日的其他应付款余额中,并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于2014年6月30日,本集团账龄超过一年的其他应付款共计人民币36,207,976元(2013年12月31日:人民币158,740,053元),主要为结算期超过一年的工程保证金。

以上账龄超过1年的大额其他应付款,资产负债表日后无偿还金额。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 一年内到期的非流动负债

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
一年内到期的长期借款(附注五、26)	2,727,504,000	2,000,887,700
一年内到期的中期票据(附注五、27)	2,798,832,300	2,797,432,500
一年内到期的公司债券(附注五、27)	3,158,349,395	3,153,397,580
	<u>8,684,685,695</u>	<u>7,951,717,780</u>
	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
一年内到期的长期借款如下:		
保证借款(注1)	2,717,504,000	1,390,887,700
信用借款	-	610,000,000
质押借款(注2)	10,000,000	-
	<u>2,727,504,000</u>	<u>2,000,887,700</u>

注1: 于资产负债日,本集团一年内到期的长期保证借款系由集团公司提供担保。

注2: 于资产负债日,本集团余额为人民币10,000,000元质押借款系以存放中国工商银行马鞍山分行的票据作为质押物。详见附注五、2。

于2014年6月30日,本集团无已到期但未偿还的长期借款。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 一年内到期的非流动负债(续)

于2014年6月30日,金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2014年6月30日 折合人民币	2013年12月31日 折合人民币
中国进出口银行	2012/09/12	2014/09/10	美元	注1	553,752,000	548,721,000
中国进出口银行	2013/01/09	2015/01/08	人民币	注2	490,000,000	490,000,000
中国进出口银行	2013/03/04	2015/03/01	人民币	注2	480,000,000	480,000,000
中国进出口银行	2013/06/17	2015/06/17	美元	注3	301,487,200	298,748,100
中国进出口银行	2012/10/29	2014/10/24	美元	注1	246,112,000	243,876,000
					<u>2,071,351,200</u>	<u>2,061,345,100</u>

注1: 上述借款利率为伦敦银行同业拆放利率六个月的浮动利率加250基点, 每半年确认一次。

注2: 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率下浮10%, 每三个月确认一次。

注3: 上述借款利率为伦敦银行同业拆放利率六个月的浮动利率加180基点, 每半年确认一次。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

25. 预计负债

2014年6月30日（未经审计）

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
未决诉讼或仲裁	4,140,000	-	-	4,140,000	注1

注： 未决诉讼是因本公司背书转让的票据，前手第三方出票人于该票据到期前申请挂失而未能按时承付导致本公司作为该票据持有人之一而被诉，目前一审判决本公司赔偿金额为人民币4,140,000元。目前本公司已提出上诉，二审尚未结案。

26. 长期借款

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
保证借款(注1)	1,114,502,400	2,366,244,300
信用借款	3,372,381,600	2,703,200,000
质押借款(注2)	980,000,000	990,000,000
	<u>5,466,884,000</u>	<u>6,059,444,300</u>

注1： 于资产负债表日,本集团保证借款系由集团公司提供担保。

注2： 于资产负债表日,本集团余额为人民币980,000,000元的质押借款系以存放中国工商银行马鞍山分行的票据作为质押物。详见附注五、2。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 长期借款(续)

于2014年6月30日,金额前五名的长期借款如下:

	借款 起始日 年/月/日	借款 终止日 年/月/日	币种	利率 (%)	2014年6月30日 折合人民币	2013年末 折合人民币
中国工商银行	2013/03/08	2016/03/07	人民币	注1	470,000,000	470,000,000
中国进出口银行	2014/03/26	2016/03/18	人民币	注2	400,000,000	-
中国进出口银行	2013/08/02	2015/08/01	美元	注3	363,015,200	359,717,100
中国工商银行	2013/10/01	2016/03/07	人民币	注4	300,000,000	300,000,000
中国进出口银行	2013/11/26	2015/11/22	美元	注3	239,959,200	237,779,100
					<u>1,772,974,400</u>	<u>1,367,496,200</u>

注1:上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率下浮5%,每年确认一次。

注2:上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率,每三个月确认一次。

注3:上述借款利率为伦敦银行同业拆放利率六个月的浮动利率加200基点,每六个月确认一次。

注4:上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率,每年确认一次。

于2014年6月30日,本集团无已到期但未偿还的长期借款。

* 长期借款到期日分析如下:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
一年以内	2,727,504,000	2,000,887,700
一年到二年到期(含二年)	3,372,381,600	4,069,444,300
二年到五年到期(含五年)	<u>2,094,502,400</u>	<u>1,990,000,000</u>
合计	<u>8,194,388,000</u>	<u>8,060,332,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 应付债券

2014年6月30日（未经审计）

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
应付中期票据-2011年第二期	2,797,432,500	81,619,800	80,220,000	2,798,832,300
公司债券-3年期	3,153,397,580	93,174,687	88,222,872	3,158,349,395
公司债券-5年期	2,328,266,077	68,806,127	66,606,016	2,330,466,188
合计	8,279,096,157	243,600,614	235,048,888	8,287,647,883
减：一年内到期的非流动 负债(附注五、24)				
其中:中期票据	2,797,432,500			2,798,832,300
公司债券	3,153,397,580			3,158,349,395
	<u>2,328,266,077</u>			<u>2,330,466,188</u>

2013年12月31日（经审计）

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付中期票据-2010年第一期	999,832,400	44,667,600	1,044,500,000	-
应付中期票据-2011年第二期	2,794,632,900	163,239,600	160,440,000	2,797,432,500
公司债券-3年期	3,143,493,948	187,811,632	177,908,000	3,153,397,580
公司债券-5年期	2,323,865,856	138,716,221	134,316,000	2,328,266,077
	9,261,825,104	534,435,053	1,517,164,000	8,279,096,157
减：一年内到期的非流动 负债(附注五、24)				
其中:中期票据	999,832,400	2,797,432,500	999,832,400	2,797,432,500
公司债券	-	3,153,397,580	-	3,153,397,580
	<u>8,261,992,704</u>			<u>2,328,266,077</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 应付债券(续)

于2014年6月30日,应付债券余额列示如下:

	发行日期	发行总额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
应付中期票据—							
2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	80,220,000	-	94,927,000	2,798,832,300
公司债券—3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	88,222,871	-	150,928,150	3,158,349,395
公司债券—5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	66,606,016	-	113,946,901	2,330,466,188
		<u>8,300,000,000</u>	<u>124,753,164</u>	<u>235,048,887</u>	<u>-</u>	<u>359,802,051</u>	<u>8,287,647,883</u>

于2013年12月31日,应付债券余额列示如下:

	发行日期	发行总额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
应付中期票据—							
2010年第一期	2010年2月	1,000,000,000	40,354,795	4,145,205	44,500,000	-	-
应付中期票据—							
2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	160,440,000	160,440,000	14,707,000	2,797,432,500
公司债券—3年期	2011年8月	3,160,000,000	62,705,279	177,908,000	177,908,000	62,705,279	3,153,397,580
公司债券—5年期	2011年8月	2,340,000,000	47,340,885	134,316,000	134,316,000	47,340,885	2,328,266,077
		<u>9,300,000,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>476,809,205</u>	<u>517,164,000</u>	<u>124,753,164</u>	<u>8,279,096,157</u>

应付中期票据

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

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

公司债券

经中国证券监督管理委员会[2011]第1177号文件批准,本公司于2011年8月发行本金总额为人民币55亿元的公司债券,该债券的发行价格为人民币100元/百元面值。该等债券中人民币3,160,000,000元由发行当日起计为期3年,并按年利率5.63%计息,票据简称11马钢01,而人民币2,340,000,000元则由发行当日起计为期5年,并按年利率5.74%计息,票据简称11马钢02。此等公司债券由集团公司提供担保。本公司从发行集资的所得款项净额为人民币5,453,788,000元。

上述中期票据及公司债券当期应付债券利息已计入应付利息。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

28. 递延收益

递延收益为集团获得的政府专项工程拨款,变动情况如下:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
期初数	609,637,532	618,997,012
本期新增	215,668,497	84,076,474
本期计入营业外收入	(48,585,751)	(93,435,954)
期末数	<u>776,720,278</u>	<u>609,637,532</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 股本

2014年6月30日（未经审计）	年初数		本年增(减)变动			年末数	
注册、已发行及缴足：	股数	比例	发行新股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	5,967,751,186	77.50%	-	-	-	5,967,751,186	77.50%
2.境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50%	-	-	-	1,732,930,000	22.50%
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100%	-	-	-	7,700,681,186	100%
三、股份总数	7,700,681,186	100%	-	-	-	7,700,681,186	100%

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 股本(续)

2013年12月31日（经审计） 注册、已发行及缴足：	年初数		本年增(减)变动			年末数	
	股数	比例 (%)	发行新股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2.境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	1,732,930,000	22.50
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100.00	-	-	-	7,700,681,186	100.00
三、股份总数	7,700,681,186	100.00	-	-	-	7,700,681,186	100.00

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 资本公积

2014年6月30日（未经审计）

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企业合并	<u>(9,290,736)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,290,736)</u>
合计	<u>8,329,067,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,329,067,663</u>

2013年12月31日（经审计）

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

31. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
主营业务收入	27,968,590,418	31,902,024,533
其他业务收入	895,761,580	5,050,537,806
	<u>28,864,351,998</u>	<u>36,952,562,339</u>

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

营业成本列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
主营业务成本	26,967,044,526	30,242,742,825
其他业务成本	855,889,885	5,001,052,536
	<u>27,822,934,411</u>	<u>35,243,795,361</u>

主营业务收入的分产品信息如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
钢材销售	26,505,766,957	29,680,878,570
钢坯生铁销售	447,844,013	364,639,204
焦化副产品销售	500,456,377	468,415,809
其他	514,523,071	1,388,090,950
	<u>27,968,590,418</u>	<u>31,902,024,533</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

31. 营业收入及成本(续)

2014上半年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	747,957,368	3
公司2	706,593,321	2
公司3	686,861,242	2
公司4	681,266,804	2
公司5	523,380,564	2
	<u>3,346,059,299</u>	<u>11</u>

2013上半年,前五名客户的营业收入如下:

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 销售费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
职工薪酬	17,972,704	16,770,334
运杂费	185,308,727	144,503,501
财产保险费	6,515,338	7,572,804
其他	21,467,567	14,849,466
	<u>231,264,336</u>	<u>183,696,105</u>

33. 管理费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
职工薪酬	251,526,452	287,203,064
折旧费	24,732,073	29,435,142
办公费用	104,791,871	184,982,115
审计费	4,710,050	2,348,330
其他税金	80,146,437	93,278,485
其他	132,373,542	86,415,044
	<u>598,280,425</u>	<u>683,662,180</u>

34. 财务费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
利息支出(注)	666,498,311	650,833,648
减：利息收入	32,442,168	19,143,879
汇兑损失/(收益)	2,685,647	(24,205,762)
其他	56,745,837	18,352,328
	<u>693,487,627</u>	<u>625,836,335</u>

*注：本集团的利息支出包括银行借款的利息及其他借款利息、公司债券利息及中期票据利息。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 资产减值损失

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
坏账损失/(转回)	455,938	(545,829)
其中：其他应收款	(1,465,000)	26,141
发放贷款及垫款	1,920,938	(571,970)
存货跌价损失	343,864,457	478,376,386
	<u>344,320,395</u>	<u>477,830,557</u>

36. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	67,142,483	49,520,681
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,194,839	12,583,740
交易性金融资产分回股利	6,486	2,520
其他投资收益	-	7,275,925
	<u>74,343,808</u>	<u>69,382,866</u>

* 本集团本期间产生于上市类投资和非上市类投资的投资收益分别为人民币6,486元和人民币74,337,322元(2013年6月30日：产生于上市类投资和非上市类投资的投资收益分别为人民币2,520元和人民币69,380,346元)。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

36. 投资收益(续)

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

	截至6月30日止6个月期间		
	2014年 未经审计	2013年 未经审计	增减变动原因
马钢比欧西	33,893,976	35,388,932	注1
盛隆化工	13,877,859	-	注2
济源市金马焦化	13,519,144	13,106,433	注2
济源市金源化工	3,209,071	-	注2
欣创节能	2,872,212	3,455,384	注1
	<u>67,372,262</u>	<u>51,950,749</u>	

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

注2: 于本期间,本集团对上述单位按权益法核算的长期股权投资收益增加主要是由于被投资单位当年净利润增加所致。

于2014年6月30日,本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 所得税费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
*中国大陆:		
当期所得税费用	41,987,993	43,247,408
对以前期间当期所得税的调整	(2,885,448)	(6,317,977)
递延所得税费用	(37,775,340)	7,576,012
*香港当期所得税费用(注2)	-	7,873,632
*海外当期所得税费用	17,342,126	24,734,053
	<u>18,669,331</u>	<u>77,113,128</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
亏损总额	(744,826,164)	(246,114,040)
按25%适用税率计算的税项(注1)	(186,206,539)	(61,528,510)
某些子公司适用不同税率的影响	1,852,952	81,084
不可抵扣的税项费用	31,254,470	10,892,403
对以前期间当期所得税的调整	(2,885,448)	(6,317,977)
其他减免税优惠	(2,578,954)	(5,000,852)
无须纳税的收入	(1,839,864)	(6,759,401)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	195,925,171	167,819,165
利用以前期间的税务亏损	-	(9,206,195)
归属于合营企业和联营企业的损益	(16,852,457)	(12,866,589)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>18,669,331</u>	<u>77,113,128</u>

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

38. 每股收益

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
收益		
基本每股收益及稀释每股收益计算中 所用的归属于普通股股东的净损失	<u>(730,266,178)</u>	<u>(332,823,078)</u>
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本期 已发行普通股的加权平均数	<u>7,700,681,186</u>	<u>7,700,681,186</u>

2014年上半年和2013年上半年,本公司不存在稀释性的项目需要对基本每股收益进行调整。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)		
39. 其他综合收益	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
	未经审计	未经审计
外币报表折算差额	8,216,051	(91,343,384)
40. 现金流量表项目注释	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
	未经审计	未经审计
收到的其他与经营活动有关的现金:		
政府补助资金	6,516,240	2,873,710
其他	14,869,361	5,468,686
	21,385,601	8,342,396
支付的其他与经营活动有关的现金:	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
	未经审计	未经审计
办公费	105,028,723	160,976,467
保险费	35,133,908	36,388,501
运杂费	10,400,007	10,723,343
防洪费	13,635,017	14,073,064
环境绿化费	15,151,800	14,456,485
科研开发费	12,169,048	9,472,829
其他	174,951,692	150,345,403
	366,470,195	396,436,092
收到的其他与投资活动有关的现金:	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
	未经审计	未经审计
政府专项工程拨款	3,280,763	12,212,013

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
净亏损	(730,266,178)	(332,823,078)
加: 少数股东损益	(33,229,317)	9,595,910
(转回)/计提的坏账准备	(1,465,000)	26,141
计提的存货跌价准备	343,864,457	(88,476,559)
计提/(转回)的贷款减值准备	1,920,938	(571,970)
固定资产折旧	1,917,139,539	1,888,314,417
投资性房地产摊销	869,950	34,453
无形资产摊销	30,313,192	36,611,543
递延收益摊销	(48,585,751)	(45,786,977)
非流动资产处置净损失	520,880	1,702,335
专项储备的增加/(减少)	3,196,002	(3,575,177)
财务费用	634,056,143	607,484,007
投资收益	(74,343,808)	(69,382,866)
公允价值变动损失	19,730	97,570
递延所得税资产(增加)/减少	(35,920,660)	9,433,064
递延所得税负债减少	(1,854,680)	(1,857,051)
存货的减少/(增加)	22,886,523	(1,053,652,792)
经营性应收项目的减少	(420,907,144)	149,754,728
经营性应付项目的(减少)/增加	(220,171,215)	2,651,601,123
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,388,043,601</u>	<u>3,758,528,821</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 6月30日 未经审计
现金的期末余额	4,533,376,759	6,436,449,395
减: 现金的期初余额	1,814,518,125	7,577,117,817
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>2,718,858,634</u>	<u>(1,140,668,422)</u>

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 6月30日 未经审计
现金		
其中: 库存现金	252,009	564,410
可随时用于支付的银行存款	4,533,124,750	6,435,884,985
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	<u>4,533,376,759</u>	<u>6,436,449,395</u>

上述现金的期初及期末余额包括财务公司存放于中国人民银行的法定准备金款项。

43. 股息*

董事会建议不派发截至2014年6月30日止6个月期间的中期股息(2013年6月30日: 无)。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易

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

1. 母公司

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

于本报告期内,母公司的注册资本和实收资本均保持不变。

2. 子公司

子公司详见本财务报表附注四。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、10。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方

企业名称	关联方关系	组织机构代码
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司控制的公司	72850552x
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	母公司控制的公司	150518286
马钢集团测绘有限公司	母公司控制的公司	677570144
马钢集团康泰置地发展有限公司	母公司控制的公司	850512838
马钢集团裕泰物业管理有限责任公司	母公司控制的公司	777366319
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	母公司控制的公司	750993301
马钢集团矿业有限公司	母公司控制的公司	573045716
马鞍山钢晨实业有限公司	母公司控制的公司	70492034x
马鞍山神马冶金有限责任公司	母公司控制的公司	150509160
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司控制的公司	754875970
马钢集团绿能技术开发有限公司	母公司控制的公司	731674797
深圳粤海马钢实业有限公司	母公司控制的公司	192443796
马鞍山博力建设监理有限公司	母公司控制的公司	711716304
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	母公司控制的公司	750960780
安徽马钢罗河矿业有限公司	母公司控制的公司	783071808
安徽冶金科技职业学院	母公司控制的公司	F10441773
安徽马钢技师学院	母公司控制的公司	485409479
安徽马钢张庄矿业有限公司	母公司控制的公司	55781951-5
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	母公司控制的公司	581537534
马钢实业生兴炉料加工有限责任公司	母公司控制的公司	728509803
安徽马钢重型机械制造有限公司	母公司控制的公司	080333234
安徽马钢输送设备制造有限公司	母公司控制的公司	080320353
安徽马钢设备检修工程有限公司	母公司控制的公司	080337083
安徽马钢汽车运输服务有限公司	母公司控制的公司	080335037
马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司	母公司控制的公司	664226184
安徽马钢耐火材料有限公司	母公司控制的公司	080342405
马钢国际经济贸易有限公司	母公司控制的公司	150509582
铜陵远大石灰石矿业有限公司	母公司控制的公司	769020473
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司	母公司控制的公司	69570971X
安徽马钢自动化信息技术有限公司	母公司控制的公司	738900283
安徽马钢冶金建设工程有限公司	母公司控制的公司	575718435
马鞍山马钢钢结构工程有限公司	母公司控制的公司	575715234
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	母公司控制的公司	575719905
马鞍山马钢电气修造有限公司	母公司控制的公司	575719550
安徽马钢工程技术集团有限公司	母公司控制的公司	732997248
上海马钢机电科技有限责任公司	母公司控制的公司	580630331
安徽马钢粉末冶金有限公司	母公司控制的公司	055756542
马鞍山港口(集团)有限责任公司	母公司控制的公司	150502057
马鞍山市扬子江物流有限公司	母公司控制的公司	150523560
马鞍山市长江船舶代理有限责任公司	母公司控制的公司	150523552
马鞍山中理外轮理货有限公司	母公司控制的公司	150516504
马钢联合电钢轧辊有限公司	母公司控制的公司	667902117
安徽省郑蒲港务有限公司	母公司控制的公司	564958863
马钢集团动力机电安装有限责任公司	母公司控制的公司	150510858
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司(注1)	母公司控制的公司	733020252

注1: 该公司于2012年度进入清算程序,至2014年6月30日,该公司清算完毕。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方采购铁矿石

	注	截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计	同类	未经审计	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(i)	1,621,425,669	15	1,643,467,810	14
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司 (「铜陵远大」)	(i)	20,827,419	1	-	-
		<u>1,642,253,088</u>	<u>16</u>	<u>1,643,467,810</u>	<u>14</u>

- (i) 本公司向集团公司购入铁矿石,其价格条款是根据本公司与集团公司于2013年2月7日印发《马钢(集团)控股有限公司会议纪要》所规定,即按照普氏指数为基础确定价格。本集团向铜陵远大购入铁矿石,其价格条款是根据双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(ii)	22,864,656	2	58,893,580	29
安徽马钢耐火材料有限公司	(ii)	297,724,994	23	-	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(ii)	152,431,537	12	104,138,925	52
安徽马钢设备检修工程有限公司	(ii)	122,225,241	9	-	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ii)	118,424,531	9	-	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	(ii)	108,590,185	8	-	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	(ii)	95,290,367	7	-	-
安徽马钢自动化信息技术有限公司	(ii)	81,621,286	6	-	-
马鞍山港口(集团)有限责任公司	(ii)	83,465,113	6	-	-
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(ii)	83,339,755	6	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(ii)	-	-	9,010,863	5
其他	(ii)	148,996,287	12	28,269,312	14
		<u>1,314,973,952</u>	<u>100</u>	<u>200,312,680</u>	<u>100</u>

- (ii) 集团公司及其子公司为本集团提供若干服务,包括在职培训、膳食及卫生服务、环境及卫生服务和道路维护和厂区绿化服务、电讯服务、运输合同服务、设备维修保养服务、工程设计服务等,并根据本集团与集团公司签订的服务协议所规定的协议价收取费用。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 向关联方支付代理费

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	-	-	148,285	1
马鞍山神马冶金有限责任公司	(iii)	35,397	1	9,226,065	60
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	9,178,051	99	6,044,513	39
		<u>9,213,448</u>	<u>100</u>	<u>15,418,863</u>	<u>100</u>

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

(4) 向关联方支付租赁费

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iv)	<u>24,264,900</u>	<u>100</u>	<u>24,264,900</u>	<u>100</u>

(iv) 本集团向集团公司及其子公司租入办公楼，并根据本集团与该等公司的协商价格支付租赁费。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 向关联方采购固定资产和建筑服务

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	-	-	5,024,087	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	(iii)	121,308,744	2	-	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iii)	28,643,866	-	21,767,907	1
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	16,799,600	-	-	-
马钢联合电钢轧辊有限公司	(iii)	8,436,488	-	-	-
安徽马钢设备检修工程有限公司	(iii)	5,852,800	-	9,331,957	-
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(iii)	5,790,660	-	-	-
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	3,366,700	-	-	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	608,375	-	-	-
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	(iii)	418,400	-	2,091,000	-
其他	(iii)	7,710,290	1	638,038	-
		<u>198,935,923</u>	<u>3</u>	<u>38,852,989</u>	<u>1</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iii)	15,656,810	7	14,572,712	2
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	64,888,355	29	-	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iii)	51,122,276	23	2,276,507	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	(iii)	27,794,492	12	-	-
安徽马钢粉末冶金有限公司	(iii)	8,329,832	4	-	-
安徽马钢耐火材料有限公司	(iii)	6,206,203	3	-	-
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	5,652,182	2	-	-
安徽马钢设备检修工程有限公司	(iii)	5,398,715	2	-	-
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(iii)	3,453,744	2	-	-
安徽马钢自动化信息技术有限公司	(iii)	3,131,914	1	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	1,159,281	1	5,934,598	1
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iii)	-	-	7,547,155	1
其他	(iii)	5,930,644	2	5,334,479	2
		<u>198,724,448</u>	<u>88</u>	<u>35,665,451</u>	<u>6</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 向关联方销售钢材及其他副产品

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
安徽马钢冶金建设工程有限公司	(iii)	160,787,768	1	-	-
马鞍山马钢钢结构工程有限公司	(iii)	75,674,770	-	-	-
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	48,893,911	-	-	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	31,689,393	-	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	-	-	14,057,575	-
其他	(iii)	3,374,501	-	-	-
		<u>320,420,343</u>	<u>1</u>	<u>14,057,575</u>	<u>-</u>

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

(8) 向关联方支付的金融服务利息支出

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(iv)	3,251,481	47	4,370,536	72
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iv)	808,532	12	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(iv)	548,273	8	744,258	12
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(iv)	421,947	6	-	-
马钢国际经济贸易有限公司	(iv)	410,474	6	-	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(iv)	7,759	-	397,360	7
其他	(iv)	1,438,919	21	572,307	9
		<u>6,887,385</u>	<u>100</u>	<u>6,084,461</u>	<u>100</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(9) 向关联方收取的金融服务收入

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(v)	10,844,250	54	3,960,248	37
马鞍山钢晨实业有限公司	(v)	6,510,308	32	4,541,829	43
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(v)	2,011,942	10	1,445,747	14
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(v)	633,278	3	683,585	6
其他	(v)	160,122	1	-	-
		<u>20,159,900</u>	<u>100</u>	<u>10,631,409</u>	<u>100</u>

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

(10) 向联营企业收取租赁收入

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
智能停车	(vi)	<u>81,421</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(vi) 本公司与智能停车的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(11) 向联营企业支付租赁费

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
智能停车	(vi)	<u>7,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(vi) 本公司与智能停车的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(12) 向联营企业采购焦炭

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
盛隆化工	(vii)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,000,000</u>	<u>3</u>

(vii) 本集团与盛隆化工的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(13) 向联营企业销售焦副产品

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
盛隆化工	(vii)	<u>606,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(vii) 本集团与盛隆化工的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(14) 向合营企业收取租赁收入

	注	截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(viii)	<u>625,000</u>	<u>100</u>	<u>625,000</u>	<u>100</u>

(viii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

(15) 向合营企业收取供能收入

	注	截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(viii)	<u>129,987,870</u>	<u>46</u>	<u>132,866,813</u>	<u>91</u>

(viii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

(16) 向合营企业收取公用事业及设施使用费

	注	截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类	同类	同类	同类
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(viii)	<u>2,675,174</u>	<u>100</u>	<u>2,847,260</u>	<u>100</u>

(viii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(17) 向合营企业收取蒸汽使用费

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(viii)	<u>2,049,322</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(viii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

(18) 向合营企业采购气体

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
注		人民币元	%	人民币元	%
马钢比欧西	(viii)	<u>267,025,095</u>	<u>100</u>	<u>270,235,956</u>	<u>100</u>

(viii) 本集团与马钢比欧西的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(19) 向合营企业销售车轮产品收入

		截至6月30日止6个月期间			
		2014年		2013年	
		未经审计		未经审计	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
	注	人民币元	%	人民币元	%
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	(ix)	45,377,173	7 -	-	-

(ix) 本集团与马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司的交易是根据本集团和该公司双方协商而定。

上述之(i)至(ix)交易为本集团与关联公司在日常业务中进行的交易。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(20) 接受关联方担保

2014年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(x)	本公司	5.12亿元	2012.8	2016.8	截止报告签署日 尚未履行完毕

2013年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(x)	本公司	18.85亿元	2012.8	2016.8	截止报告签署日 尚未履行完毕

- (x) 于截至2014年6月30日止6个月期间，集团公司无偿为本集团新增银行借款提供担保约人民币5.12亿元(2013年度集团新增银行借款及债券担保：约人民币18.85亿元)。截至2014年6月30日，集团公司无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额共计约人民币78.48亿元(2013年12月31日：无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额约人民币92.57亿元)。

- (21) 与集团及其子公司以及本集团的合营及联营企业的往来余额请参见本财务报表附注六、6。该等往来款余额均不计利息，无抵押，且无固定还款期。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
<u>应收账款:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	-	784,528
安徽马钢重型机械制造有限公司	11,256,542	16,083,336
安徽马钢粉末冶金有限公司	7,608,692	5,282,816
马鞍山马钢钢结构工程有限公司	6,436,107	12,399,476
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	2,746,422	-
安徽马钢输送设备制造有限公司	1,458,634	199,184
安徽马钢设备检修工程有限公司	577,523	1,611,318
安徽马钢自动化信息技术有限公司	415,207	1,120,377
安徽马钢汽车运输服务有限公司	130,167	818,666
马鞍山港口(集团)有限责任公司	104,920	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	-	39,823,899
其他受母公司控制的公司	13,000	5,212,396
	<u>30,747,214</u>	<u>83,335,996</u>
本集团的联营企业		
安徽马钢智能立体停车设备有限公司	486,619	-
	<u>486,619</u>	<u>-</u>

预付款项:

本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	-	1,408,389
马钢联合电钢轧辊有限公司	26,796,882	21,734,918
马钢国际经济贸易有限公司	6,330,742	10,472,460
安徽马钢工程技术集团有限公司	-	15,426
	<u>33,127,624</u>	<u>33,631,193</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续)

其他应收款项:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	-	1,569,539,285
	-	1,569,539,285

应收股利:

本集团的母公司及其控制的子公司		
安徽马钢工程技术集团有限公司	-	17,687,460
	-	17,687,460
本集团的联营企业		
济源市金马焦化有限公司	-	27,100,000
	-	27,100,000

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续)

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
<u>应付账款:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	147,842,199	-
马钢国际经济贸易有限公司	164,768,947	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	133,729,786	96,570,736
安徽马钢工程技术集团有限公司	72,210,845	108,927,470
马鞍山神马冶金有限责任公司	59,290,019	17,256,514
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	43,499,674	100,378,632
安徽马钢自动化信息技术有限公司	27,935,511	19,446,257
安徽马钢设备检修工程有限公司	23,455,024	21,428,275
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	20,378,626	24,976,530
安徽马钢汽车运输服务有限公司	20,194,073	17,969,410
马鞍山港口(集团)有限责任公司	11,599,849	14,544,157
其他受母公司控制的公司	32,098,215	16,691,985
	<u>757,002,768</u>	<u>438,189,966</u>
本集团的合营企业		
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司	27,747,092	19,775,394
	<u>27,747,092</u>	<u>19,775,394</u>
本集团的联营企业		
盛隆化工有限公司	207,497	2,861,804
安徽马钢智能立体停车设备有限公司	7,476	-
	<u>214,973</u>	<u>2,861,804</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续)

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
<u>预收款项:</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	3,101,910	325,464
马鞍山钢晨实业有限公司	209,428,663	252,843,752
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	52,888,096	53,177,931
安徽马钢冶金建设工程有限公司	25,174,226	-
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	14,962,804	11,463,556
其他受母公司控制的公司	6,259,139	6,657,640
	<u>311,814,838</u>	<u>324,468,343</u>
本集团的联营企业		
济源市金马焦化	-	56,992
盛隆化工	-	176,142
	<u>-</u>	<u>233,134</u>
本集团的合营企业		
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	-	97,995
	<u>-</u>	<u>97,995</u>

* 于2014年6月30日，流动资产和流动负债中，本公司应收及应付子公司的往来款余额分别为人民币 1,239,544,764 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 759,322,537 元）和人民币 4,837,126,491 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 4,474,831,616 元），该往来款均无抵押、不计利息，且需要偿还。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续)

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
<u>其他应付款:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	50,000	50,000
安徽马钢汽车运输服务有限公司	7,027,327	7,564,881
安徽马钢设备检修工程有限公司	6,578,228	1,711,559
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	4,187,498	10,103,233
安徽马钢冶金建设工程有限公司	2,853,933	1,896,133
马鞍山港口(集团)有限责任公司	2,795,041	-
马鞍山马钢电气修造有限公司	846,119	1,472,522
其他受母公司控制的公司	2,250,714	2,251,020
	<u>26,588,860</u>	<u>25,049,348</u>
本集团的合营企业		
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司	70,000	70,000
	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续)

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
<u>应收票据:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
安徽马钢冶金建设工程有限公司	46,571,053	22,000,000
马鞍山钢晨实业有限公司	13,303,287	104,508,880
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	9,500,000	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	4,000,000	-
马鞍山马钢钢结构工程有限公司	3,000,000	6,900,000
安徽马钢重型机械制造有限公司	100,000	-
	<u>76,474,340</u>	<u>133,408,880</u>
本集团的联营企业		
济源市金马焦化有限公司	10,000,000	3,700,000
	<u>10,000,000</u>	<u>3,700,000</u>
本集团的合营企业		
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	28,064,588	1,800,000
	<u>28,064,588</u>	<u>1,800,000</u>
<u>贴现及发放贷款</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	382,476,373	390,000,000
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	145,530,056	50,000,000
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	19,614,173	19,854,500
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	13,457,202	-
马钢国际经济贸易有限公司	-	35,393,015
其他受母公司控制的公司	11,281,279	726,844
	<u>572,359,083</u>	<u>495,974,359</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额 (续)

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
<u>吸收存款</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	779,050,287	727,097,584
马鞍山钢晨实业有限公司	69,341,533	79,141,617
安徽马钢工程技术集团有限公司	43,629,264	91,822,260
安徽马钢冶金建设工程有限公司	22,040,371	88,964,413
其他受母公司控制的公司	181,953,748	403,583,984
	<u>1,096,015,203</u>	<u>1,390,609,858</u>
 本集团的合营企业		
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	1,005,579	5,568
	<u>1,005,579</u>	<u>5,568</u>

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

7. 本集团与关联方的承诺

于2014年6月30日及2013年12月31日,本集团不存在与关联方相关的重大承诺。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

七. 或有事项

企业所得税差异

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

未决诉讼

截至 2014 年 6 月 30 日,本集团及本公司存在如下重大未决诉讼:

重庆江合煤化(集团)有限公司因票据追索权纠纷起诉本公司,涉及索赔金额为人民币 4,140,000 元,经广安市中级人民法院一审判决本公司承担连带责任。本公司已提起上诉,待四川省高级人民法院判决。

浙江五矿三星进出口有限公司及浙江五矿三和进出口有限公司因买卖货款纠纷起诉上海工贸,涉及索赔金额分别为人民币 10,219,694 元及人民币 30,571,458 元,待法院判决。

个人承包商邱果因建筑工程款纠纷起诉马钢合肥钢铁,涉及索赔金额为人民币 8,173,579 元。涉案工程项目经总包方中国十七冶集团有限公司(简称“十七冶”)层层转包后最终由个人承包商邱果实际施工,马钢合肥钢铁已与十七冶结清所有工程款。该案已进入法院调解程序,尚未达成调解协议。

管理层对上述事项的可能结果进行了评估,本集团相信根据现有的资料及信息,已在合并财务报告中对上述诉讼事项的影响进行充分体现。

除上述事项外,本集团相信不存在其他可能会对合并财务报告产生重大影响的事项。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

八. 承诺事项

1. 本集团的承诺事项列示如下:

	2014年 6月30日 未经审计 人民币千元	2013年 12月31日 经审计 人民币千元
资本承诺		
已批准但尚未签约	2,559,246	1,858,618
已签约但尚未拨备	<u>5,208,735</u>	<u>5,119,014</u>
	<u>7,767,981</u>	<u>6,977,632</u>
投资承诺		
已批准但尚未签约	70,000	-
已签约但尚未履行	<u>350,784</u>	<u>60,000</u>

2. 本集团所占的合营企业承诺事项 (并未包括于上述注1之内) 列示如下:

	2014年 6月30日 人民币千元 未经审计	2013年 12月31日 人民币千元 经审计
资本承诺		
已批准但尚未签约	<u>-</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

九. 资产负债表日后事项

马钢合肥钢铁土地使用权出让

于 2014 年 1 月 7 日, 本公司的子公司马钢合肥钢铁收到安徽省皖环函[2014]1 号《关于安徽省环保厅安徽省监察厅关于对马钢(合肥)钢铁有限责任公司环境违法案件挂牌督办的通知》, 鉴于马钢合肥钢铁存在排放粉尘等污染物的行为, 要求其停产整顿。2014 年 1 月 9 日, 集团公司向合肥市委、市政府提交关停转产报告。于 2014 年 1 月 16 日, 合肥市政府与集团公司进行协商并确认: 合肥市土地储备中心按照现有工业用地性质收储马钢合肥钢铁本部拥有的 3,377.92 亩土地, 账面价值为人民币 148,722,133 元, 收储款项不低于人民币 12 亿元, 将用于收储马钢合肥钢铁的土地以及补偿处置生产线的损失、员工安置支出以及转产支出等。马钢合肥公司将关停转产作为一揽子交易统筹考虑。

于 2014 年 2 月 28 日, 本公司董事会审议通过《关于批准马钢(合肥)钢铁有限责任公司与合肥市土地储备中心签署<合肥市国有建设用地使用权收回合同>的请示》的决议。

于 2014 年 2 月 28 日, 基于资产评估报告结果, 合肥市土地储备中心与马钢合肥钢铁正式签订《合肥市国有建设用地使用权收回合同(储备地块号: [467])》, 该土地收储合同约定收回土地补偿款不低于人民币 12 亿元, 并以合肥市国土资源局、房地产管理局和市建筑事务管理处对相应土地、房产和基础设施评估价格的备案审核结果为准。其中人民币 12 亿元款项将分四批支付, 分别于 2014 年 3 月 10 日前、2014 年 6 月 30 日前、2014 年 9 月 30 日前及 2014 年 12 月 30 日前支付总款项的 30%、30%、20%及 20%。

于 2014 年 3 月 10 日, 马钢合肥钢铁收到第一笔款项计人民币 3.6 亿元。于 2014 年 8 月 12 日, 马钢合肥钢铁收到第二笔款项计人民币 3.6 亿元。

收购瓦顿事项

于 2014 年 5 月 22 日, 本公司董事会批准了通过新设法国子公司马钢瓦顿收购法国 VALDUNES S.A.S., 收购对价为 13,000,000 欧元。于 2014 年 5 月 29 日, 该交易获得法国 VALENCIENNES 商事法院的批准裁定。截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司已通过子公司马钢瓦顿全额支付了上述对价款。于 2014 年 7 月 11 日, 本公司对马钢瓦顿增资 40,000,000 欧元, 马钢瓦顿实收资本增至 40,200,000 欧元。于本报告报出日, 本公司尚未与 VALDUNES S.A.S.公司签署交割协议。

裕远物流宣告破产

于 2014 年 7 月 31 日, 本公司收到子公司裕远物流管理人转来的安徽省马鞍山市中级人民法院于 2014 年 7 月 31 日下达的民事裁定书([2012]马破字第 00001-5 号), 裁定书载明: 因重整计划草案未获得通过, 且裕远物流管理人在与债权人协商后, 仍不能提交新的重整计划草案, 依照《中华人民共和国企业破产法》第八十八条之规定, 裁定终止裕远物流重整程序, 并宣告裕远物流破产。该裁定自 2014 年 7 月 31 日起生效。

发行短期融资券

本公司于 2014 年 8 月 19 日公告拟发行 2014 年度第一期短期融资券, 发行总金额为人民币 50 亿元, 期限为 365 天, 发行首日为 2014 年 8 月 22 日。截至本报告报出日, 该短期融资券尚未完成发行。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

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

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
剩余租赁期		
1年以内(含1年)	1,250,000	1,250,000
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	7,032,534	7,657,534
	<u>10,782,534</u>	<u>11,407,534</u>

2. 以公允价值计量的资产

2014年6月30日（未经审计）

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	<u>509,330</u>	<u>(19,730)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>489,600</u>

2013年12月31日（经审计）

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	<u>587,120</u>	<u>(77,790)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>509,330</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债

2014年6月30日（未经审计）

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收账款	<u>183,660,830</u>	<u>2,831,909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>259,915,578</u>
金融负债					
借款	6,410,268,490	(17,394,227)	-	-	4,471,752,041
应付账款	<u>34,642,398</u>	<u>(1,233,766)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,726,078</u>

2013年12月31日（经审计）

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
贷款和应收账款	<u>175,318,454</u>	<u>(8,919,551)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,660,830</u>
金融负债					
借款	3,618,962,623	58,686,069	-	-	6,410,268,490
应付账款	<u>86,823,658</u>	<u>6,269</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,642,398</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

4. 分部报告

经营分部

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

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

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

其他信息

产品和劳务信息

对外主营交易收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
钢材销售	26,505,766,957	29,680,878,570
钢坯生铁销售	447,844,013	364,639,204
焦化副产品销售	500,456,377	468,415,809
其他	514,523,071	1,388,090,950
	<u>27,968,590,418</u>	<u>31,902,024,533</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

4. 分部报告 (续)

地理信息

对外主营交易收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
中国大陆	26,790,198,483	31,038,470,291
海外地区	1,178,391,935	863,554,242
	<u>27,968,590,418</u>	<u>31,902,024,533</u>

非流动资产总额

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 未经审计
中国大陆	43,121,599,045	42,267,826,947
海外地区	208,953,218	201,626,423
	<u>43,330,552,263</u>	<u>42,469,453,370</u>

非流动资产归属于该资产所处区域,不包括递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖单一客户,从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 其他财务信息*

	本集团		本公司	
	2014年6月30日 未经审计	2013年12月31日 经审计	2014年6月30日 未经审计	2013年12月31日 经审计
流动资产	29,177,330,603	28,596,789,876	21,309,034,400	20,543,837,159
减：流动负债	<u>39,760,304,019</u>	<u>37,088,333,872</u>	<u>28,961,242,908</u>	<u>26,556,726,601</u>
净流动负债	<u>(10,582,973,416)</u>	<u>(8,491,543,996)</u>	<u>(7,652,208,508)</u>	<u>(6,012,889,442)</u>

	本集团		本公司	
	2014年6月30日 未经审计	2013年12月31日 经审计	2014年6月30日 未经审计	2013年12月31日 经审计
总资产	73,299,178,280	71,821,618,000	60,195,762,562	59,452,618,001
减：流动负债	<u>39,760,304,019</u>	<u>37,088,333,872</u>	<u>28,961,242,908</u>	<u>26,556,726,601</u>
净总资产减流动负债	<u>33,538,874,261</u>	<u>34,733,284,128</u>	<u>31,234,519,654</u>	<u>32,895,891,400</u>

6. 比较数据

本期末将预缴企业所得税及待抵扣的增值税进项税重分类至其他流动资产，并对上年末比较数据进行了重述。详见附注五、8和附注五、21。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

应收账款的信用期通常为30至90日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
1年以内	1,713,184,328	1,270,738,192
1至2年	29,120,341	25,760,955
2至3年	294,700	602,210
3年以上	<u>8,302,458</u>	<u>8,314,031</u>
	1,750,901,827	1,305,415,388
减：应收账款坏账准备	<u>13,382,203</u>	<u>13,382,203</u>
	<u><u>1,737,519,624</u></u>	<u><u>1,292,033,185</u></u>

应收账款的余额分析如下：

	2014年6月30日（未经审计）				2013年12月31日（经审计）			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
		(%)		比例		(%)		比例
				(%)				(%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	1,733,911,393	99	(6,927,040)	-	1,284,187,506	98	(6,927,040)	1
其他不重大但								
单项计提坏账准备	<u>16,990,434</u>	<u>1</u>	<u>(6,455,163)</u>	38	<u>21,227,882</u>	<u>2</u>	<u>(6,455,163)</u>	30
	<u><u>1,750,901,827</u></u>	<u>100</u>	<u><u>(13,382,203)</u></u>		<u><u>1,305,415,388</u></u>	<u>100</u>	<u><u>(13,382,203)</u></u>	

本期应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注十一、3。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释 (续)

1. 应收账款 (续)

应收账款余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2014年6月30日 (未经审计)			2013年12月31日 (经审计)		
	原币金额	期末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
美元	29,403,440	6.1528	180,913,487	27,081,545	6.0969	165,113,473
欧元	1,333,161	8.3946	11,191,353	529,657	8.4189	4,459,126
			<u>192,104,840</u>			<u>169,572,599</u>

于2014年6月30日,应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	子公司	209,265,544	1年以内	12
公司2	子公司	206,847,927	1年以内	12
公司3	子公司	199,585,243	1年以内	11
公司4	子公司	177,293,205	1年以内	10
公司5	子公司	143,552,808	1年以内	8
		<u>936,544,727</u>		<u>53</u>

于2013年12月31日,应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	子公司	272,409,041	1年以内	21
公司2	子公司	270,833,330	1年以内	21
公司3	子公司	188,089,471	1年以内	14
公司4	子公司	53,520,747	1年以内	4
公司5	独立第三方	51,715,171	1年以内	4
		<u>836,567,760</u>		<u>64</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目附注 (续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年 6月30日 未经审计	2013年 12月31日 经审计
1年以内	221,834,006	1,524,776,171
1至2年	336,630,884	545,040,813
2至3年	239,944	130,000
3年以上	6,899,731	6,259,137
	<u>565,604,565</u>	<u>2,076,206,121</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>310,044,429</u>	<u>310,044,429</u>
	<u>255,560,136</u>	<u>1,766,161,692</u>

本期其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注十一、3。

	2014年6月30日 (未经审计)				2013年12月31日 (经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
	(%)			比例	(%)			比例
				(%)				(%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	553,224,438	98	(306,185,292)	55	2,044,668,677	98	(306,185,292)	15
其他不重大但								
单项计提坏账准备	<u>12,380,127</u>	<u>2</u>	<u>(3,859,137)</u>	31	<u>31,537,444</u>	<u>2</u>	<u>(3,859,137)</u>	12
	<u>565,604,565</u>	<u>100</u>	<u>(310,044,429)</u>		<u>2,076,206,121</u>	<u>100</u>	<u>(310,044,429)</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一、 公司财务报表主要项目附注 (续)

2. 其他应收款(续)

于本期内,本公司无已核销或已转回的坏账准备。

于2014年6月30日,本公司无应收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款 (2013年12月31日: 人民币1,569,539,285元)。

于2014年6月30日,其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
公司1	独立第三方	132,186,434	2年以内	23
公司2	独立第三方	127,685,368	2年以内	22
公司3	独立第三方	60,939,960	2年以内	11
公司4	独立第三方	37,243,733	2年以内	7
公司5	独立第三方	16,121,438	1年以内	3
		<u>374,176,933</u>		<u>66</u>

于2013年12月31日,其他应收款余额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
公司1	母公司	1,569,539,285	1年以内	76
公司2	独立第三方	132,186,434	1-2年	6
公司3	独立第三方	127,685,368	1-2年	6
公司4	独立第三方	60,939,960	1-2年	3
公司5	独立第三方	37,243,733	1-2年	2
		<u>1,927,594,780</u>		<u>93</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

3. 资产减值准备

	2014年6月30日（未经审计）					
	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	323,426,632	-	-	-	-	323,426,632
其中：应收账款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他应收款	310,044,429	-	-	-	-	310,044,429
存货跌价准备（注）	600,646,153	343,864,457	-	715,529,874	-	228,980,736
其中：原材料	509,774,940	244,629,340	-	638,603,233	-	115,801,047
在产品	12,334,950	69,928,055	-	37,719,628	-	44,543,377
产成品	18,202,582	29,307,062	-	39,108,557	-	8,401,087
备品备件	60,333,681	-	-	98,456	-	60,235,225
长期股权投资减值准备	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
其中：子公司	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建筑物	-	-	-	-	-	-
机器和设备	-	-	-	-	-	-
	<u>1,254,072,785</u>	<u>343,864,457</u>	<u>-</u>	<u>715,529,874</u>	<u>-</u>	<u>882,407,368</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

3. 资产减值准备(续)

	2013年12月31日 (经审计)					
	年初余额	本年 增加数	本年减少数			年末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	353,094,800	-	29,668,168	-	-	323,426,632
其中：应收账款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他应收款	339,712,597	-	29,668,168	-	-	310,044,429
存货跌价准备 (注)	347,352,609	1,190,949,479	-	937,655,935	-	600,646,153
其中：原材料	219,713,336	957,569,761	-	667,508,157	-	509,774,940
在产品	49,553,203	66,387,275	-	103,605,528	-	12,334,950
产成品	17,434,142	166,992,443	-	166,224,003	-	18,202,582
备品备件	60,651,928	-	-	318,247	-	60,333,681
长期股权投资减值准备	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
其中：子公司	330,000,000	-	-	-	-	330,000,000
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建筑物	-	-	-	-	-	-
机器和设备	-	-	-	-	-	-
	<u>1,030,447,409</u>	<u>1,190,949,479</u>	<u>29,668,168</u>	<u>937,655,935</u>	<u>-</u>	<u>1,254,072,785</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
主营业务收入	23,449,280,979	26,729,294,346
其他业务收入	1,298,442,110	1,676,889,881
	<u>24,747,723,089</u>	<u>28,406,184,227</u>

营业成本列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
主营业务成本	22,799,218,515	25,650,641,557
其他业务成本	1,336,604,653	1,746,629,079
	<u>24,135,823,168</u>	<u>27,397,270,636</u>

主营业务收入列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
钢材销售	22,383,984,580	25,159,685,534
钢坯生铁销售	328,171,408	353,555,330
焦化副产品销售	461,071,915	451,401,872
其他	276,053,076	764,651,610
	<u>23,449,280,979</u>	<u>26,729,294,346</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 营业收入及成本 (续)

2014年上半年度,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	1,266,460,371	5
公司2	1,262,585,700	5
公司3	982,407,333	4
公司4	780,531,079	3
公司5	747,957,368	3
	<u>5,039,941,851</u>	<u>20</u>

2013年上半年度,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
公司1	1,444,756,667	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>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表附注(续)
2014年6月30日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

5. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	67,409,827	51,466,354
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,352,969	27,346,221
交易性金融资产分回股利	6,486	2,520
	<u>74,769,282</u>	<u>78,815,095</u>

于资产负债表日,本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

6. 经营活动现金流量

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年 未经审计	2013年 未经审计
净亏损	(724,254,718)	(565,086,914)
加: 计提的存货跌价准备	343,864,457	(88,395,360)
固定资产折旧	1,609,752,030	1,631,975,294
投资性房地产摊销	863,732	405,049
无形资产摊销	14,800,836	16,013,051
递延收益摊销	(46,387,101)	(44,691,240)
处置非流动资产净收益	329,534	1,412,016
财务费用	458,904,047	522,927,626
投资收益	(74,769,282)	(78,815,095)
公允价值变动损失	19,730	97,570
递延所得税资产的(增加)/减少	(1,724,653)	17,325,633
存货的减少	453,277,289	357,425,014
经营性应收项目的减少/(增加)	270,529,180	(468,791,104)
经营性应付项目的增加	<u>1,151,325,838</u>	<u>5,283,118,266</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,456,530,919</u>	<u>6,584,919,806</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料
2014年6月30日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益的确认依照中国证监会公告[2008]43号-《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2008年修订)的规定执行。

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
	未经审计	未经审计
<u>非经常性损益</u>		
非流动资产处置损失	(520,880)	(1,702,335)
补贴收入	37,960,340	33,574,610
递延收益摊销	48,585,751	45,786,977
除上述各项之外的其他营业外收支净额	13,429,316	4,115,037
交易性金融资产公允价值变动损失	(19,730)	(97,570)
交易性金融资产分回股利	6,486	2,520
其他投资收益	-	7,275,925
	<u>99,441,283</u>	<u>88,955,164</u>
减：非经常性损益的所得税影响数	26,076,368	17,917,210
归属少数股东的非经常性损益的影响数	<u>11,537,540</u>	<u>10,523,250</u>
非经常性损益影响净额	<u>61,827,375</u>	<u>60,514,704</u>
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损</u>		
归属于母公司股东的净亏损	(730,266,178)	(332,823,078)
减：非经常性损益影响净额	<u>61,827,375</u>	<u>60,514,704</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损	<u>(792,093,553)</u>	<u>(393,337,782)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料（续）
2014年6月30日
人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2014年6月30日止6个月期间（未经审计）

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益(人民币元)</u>	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净亏损	(3.21)	(0.095)	(0.095)
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	<u>(3.48)</u>	<u>(0.103)</u>	<u>(0.103)</u>

截至2013年6月30日止6个月期间（未经审计）

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益(人民币元)</u>	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净亏损	(1.45)	(0.043)	(0.043)
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	<u>(1.72)</u>	<u>(0.051)</u>	<u>(0.051)</u>

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会公告[2010]9号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010年修订)所载之计算公式计算。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料（续）
2014年6月30日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2010年修订)的相关规定,对金额异常或比较期间变动异常的报表项目(如两个期间的数据变动幅度达30%以上,或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的)进行分析如下:

- (1) 货币资金人民币7,067,349,627元,较上年末增加38%,其中受限资金减少758,227,076元,主要是由于用于银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保金减少所致;非受限资金增加2,718,858,634元,主要是投资活动中因上年末处置非钢主业股权及资产而确认应收集团公司的资产重组对价款尾款已于本期全部收回所致。
- (2) 应收股利人民币0元,较上年末减少100%,主要是由于本期收到上年末合营及联营公司未支付的股利所致。
- (3) 应收利息人民币11,346,317元,较上年末增加220%,主要是由于本期间财务公司增加了跨月的定存业务,导致期末比上年末增加了定期存款预提的利息收入。
- (4) 预付款项人民币706,374,243元,较上年末减少31%,主要是由于原燃料采购业务的预付款项减少所致。
- (5) 其他应收款人民币438,905,075元,较上年末减少77%,主要由于上年末应收集团公司资产重组对价款尾款已于本期全部收回所致。
- (6) 固定资产人民币36,164,440,923元,较上年末增加18%,主要是由于本期马钢新区后期结构调整四钢轧1580mm热轧工程、马钢硅钢二期技术改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等达到预定可使用状态并转入固定资产。
- (7) 工程物资人民币 61,617,734 元,较上年末增加 107%,主要是由于本期子公司马钢(合肥)板材有限责任公司用于薄板深加工工程所购入的专用物资增多。
- (8) 在建工程人民币4,165,684,829元,较上年末减少52%,主要是由于本期马钢新区后期结构调整四钢轧1580mm热轧工程、马钢硅钢二期技术改造工程及合肥板材的薄板深加工工程等达到预定可使用状态转为固定资产。
- (9) 拆入资金人民币 500,000,000 元,较上年末增加 100%,主要由于马钢财务公司为满足马钢股份集团的短期资金需求而向其他金融机构拆借。
- (10) 卖出回购金融资产款人民币179,480,250元,较上年末减少48%,主要是由于财务公司本期向中央银行再贴现票据减少导致。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料（续）
2014年6月30日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (11) 应付利息人民币439,087,786元，较上年末增加166%，主要是由于公司债券付息期在每年的8月，导致截至6月30日应付利息较年末有所增加。
- (12) 其他应付款人民币1,344,615,143元，较上年末增加40%，主要是由于本期预提尚未支付的销售奖励款及退差余额增加导致。
- (13) 长期借款人民币5,466,884,000元，较上年末减少10%，主要是由于本期将部分于一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
- (14) 递延收益人民币776,720,278元，较上年末增加27%，主要是由于本期合肥钢铁收到土地补偿款导致。
- (15) 营业收入人民币28,864,351,998元，较上年同期减少22%，主要是由于本期钢材平均销售价格较上年同期下跌所致。
- (16) 营业成本人民币 27,822,934,411 元，较上年同期减少 21%，主要是由于本期铁矿石、煤炭等原燃料价格较上年同期下跌所致。
- (17) 营业税金及附加人民币 92,669,574 元，较上年同期减少 31%，主要是由于本期流转税减少，导致计提的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、水利基金等附加税减少。
- (18) 管理费用人民币 598,280,425 元，较上年同期减少 12%，主要是由于上年 10 月份处置部分子公司以及马钢澳洲因本期按持股比例承担投资矿山的运营费用减少导致相关的管理费用减少。
- (19) 资产减值损失人民币 344,320,395 元，较上年同期减少 28%，主要是上期对存货计提了大额跌价准备。
- (20) 公允价值变动损失人民币 19,730 元，较上年同期减少 80%，主要是由于交易性金融资产相关的被投资企业的股票价格下降幅度较上年同期减小。
- (21) 营业外支出人民币1,960,924元，较上年同期减少36%，主要是由于本期本公司处置固定资产净损失减少。

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表补充资料（续）
2014年6月30日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (22) 所得税人民币18,669,331元，较上年同期减少76%，主要是由于本期亏损总额增加所致。
- (23) 少数股东损失人民币 33,229,317 元，上年同期为收益，较上年同期减少 446%，主要是由于非全资子公司由上年同期盈利转为本期净亏损所致。
- (24) 经营活动产生的现金净流入金额人民币 1,388,043,601 元，较上年同期减少流入 63%，主要是由于本期销售商品收到的现金减少所致。
- (25) 投资活动产生的现金净流入金额人民币 1,808,194,417 元，上年同期为现金净流出，两年同期变化 163%，主要是由于上年末处置非钢主业股权及资产而确认应收集团公司的资产重组对价款尾款已于本期全部收回以及本期工程建设现金支出减少所致。
- (26) 筹资活动产生的现金净流出金额人民币 566,978,623 元，较上年同期减少流出 69%，主要是由于本期偿还债务现金流出减少所致。
- (27) 汇率变动对现金及现金等价物的影响导致现金流入金额人民币 89,599,239 元，较上年同期变化 148%，主要是由于本期公司持有的外币对人民币升值所致。

第九节备查文件目录

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

董事长：丁毅
马鞍山钢铁股份有限公司
2014 年 8 月 19 日