

马鞍山钢铁股份有限公司

600808

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

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

七、 其他
除非专门指明，本报告中币种均为人民币。

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	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.....	9
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第八节	公司治理.....	35
第九节	内部控制.....	44
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	231

第一节 释义及重大风险提示

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
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上海证交所	指	上海证券交易所
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在上海证交所上市的普通股，以人民币认购及交易。
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易。
中国登记结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国	指	中华人民共和国
香港	指	香港特别行政区
元	指	人民币元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
钢协、中钢协	指	中国钢铁工业协会
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）
《公司章程》	指	《马鞍山钢铁股份有限公司章程》
财务公司	指	马钢集团财务有限公司
环保公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
合肥公司	指	马钢（合肥）钢铁有限责任公司

二、 重大风险提示

报告中对公司面临的宏观政策性风险、原燃材料价格波动风险及财务风险等主要风险进行了分析。详见第四节“董事会报告”中“管理层讨论与分析”之“未来面临的主要风险及对策”。

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

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	上海证券交易所	马钢股份	600808
H 股	香港联合交易所有限公司	马鞍山钢铁	00323

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

➤ 发行及上市

1993 年 9 月 1 日, 本公司正式成立, 并被国家列为首批在境外上市的九家股份制规范化试点企业之一。公司 1993 年 10 月 20 日-10 月 26 日在境外发行了 H 股, 同年 11 月 3 日在香港联交所挂牌上市; 1993 年 11 月 6 日-12 月 25 日在境内发行了人民币普通股, 次年 1 月 6 日、4 月 4 日及 9 月 6 日分三批在上海证交所挂牌上市。

2006 年 11 月 13 日, 本公司在上海证交所发行了分离交易可转债, 同年 11 月 29 日, 马钢债券和认股权证在上海证交所挂牌上市。2008 年 12 月 3 日, 马钢认股权证到期摘牌。

➤ 主营业务及产品

本公司主营业务为钢铁产品的生产和销售, 是中国最大钢铁生产和销售商之一, 生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材, 大致可分为板材、型钢、线棒、车轮四大类。

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

型钢: 主要包括 H 型钢及普通中型钢。H 型钢主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设, 获得了冶金产品实物质量金杯奖, 被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌, 被中国名牌战略推进委员会列入中国名牌产品目录。拥有建筑抗震耐火 H 型钢的核心技术和自主知识产权。H 型钢产品获日本 JIS 产品认证, 通过欧盟 CE 标志认证审核, 海洋石油平台用 H 型钢获中、德两国船级社认证。普通中型钢主要用于建筑桁架、机械制造及船用结构钢件, 亦获得冶金产品实物质量金杯奖。耐候钢通过中铁铁路产品认证中心 (CRCC) 现场审核。

线棒: 主要包括高速线材及热轧带肋钢筋。高速线材产品主要用于紧固件制作、钢绞线钢丝及弹簧钢丝, 兼顾建筑用材。拥有在线软化处理高性能低成本冷镦钢的核心技术和自主知识产权。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面, 获得国家质检总局颁发的全国首批国家质量免检产品称号, 被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌, 通过香港 BS 注册认证。热轧带肋钢筋和热轧盘条均通过英国亚瑞斯认证机构的质量管理体系认证和产品认证。

➤ **车轮:** 主要包括火车轮及环件, 广泛应用于铁路运输、港口机械、石油化工、航空航天等诸多领域。车轮产品荣获“中国名牌”称号。拥有高速铁路用车轮钢材料的核心技术和自主知识产权。车轮生产质量保证体系获得 ISO9000: 2000 质量体系、北美铁路协会 AAR、德国铁路公司 TSI 及英铁 RISAS (原 GM/RT2470、GM/RT2005) 等多项权威认证。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	安永华明会计师事务所
	办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城安永大楼 (东三办公楼) 16 层
	签字会计师姓名	钟丽 王嵩峰

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		重述后	重述前		重述后	重述前
营业收入	73,848,883	74,404,364	74,404,364	-0.75	86,854,060	86,842,202
归属于上市公司股东的净利润	157,220	-3,863,233	-3,863,233	-	82,369	69,578
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-445,730	-3,949,152	-3,949,152	-	-18,183	-30,976
经营活动产生的现金流量净额	5,091,359	5,592,587	5,592,587	-8.96	1,110,022	982,680
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末	
		重述后	重述前		重述后	重述前
归属于上市公司股东的净资产	23,131,446	23,126,644	23,126,644	0.02	27,387,202	26,954,411
总资产	71,317,212	76,011,164	76,011,164	-6.18	81,224,642	81,113,029

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		重述后	重述前		重述后	重述前
基本每股收益(元/股)	0.020	-0.502	-0.502	-	0.011	0.009
稀释每股收益(元/股)	0.020	-0.502	-0.502	-	0.011	0.009
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.058	-0.513	-0.513	-	-0.002	-0.004
加权平均净资产收益率(%)	0.68	-15.30	-15.30	增加 15.98 个百分点	0.30	0.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.93	-15.64	-15.64	增加 13.71 个百分点	-0.07	-0.11

注 1、2012 年本公司收购了马钢集团财务有限公司 42% 的股权，使其成为本公司的控股子公司。按照企业会计准则的要求，本公司对 2011 年财务数据进行了重述。

注 2、2014 年 1 至 2 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》；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 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》。上述 6 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，在编制 2013 年度财务报表时，执行了上述 6 项会计准则，同时参考了《国际财务报告准则第 12 号-在其他主体中权益的披露》，并按照相关的衔接规定进行了处理。

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	433,638	9,839	-18,754
计入当期损益的政府补助	359,275	47,578	84,456
交易性金融资产公允价值变动损益	-78	-21	-219
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,894	1,182	-5,012
递延收益摊销	93,436	90,746	82,109
其他投资收益	17	137	466
少数股东权益影响额	-206	-255	-7,699
所得税影响额	-277,237	-63,287	-34,795
合计	602,951	85,919	100,552

三、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	587,120	509,330	-77,790	-77,790
合计	587,120	509,330	-77,790	-77,790

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

(一) 董事长报告

各位股东：

我代表董事会向各位报告本集团 2013 年度经营情况。

首先，本人谨代表董事会向各位股东及社会各界对本公司的关心和支持表示衷心感谢。

2013 年，世界经济继续缓慢复苏，全球经济格局调整，多速化发展趋势显现。全球粗钢产量增长受亚洲、非洲和中东带动，总产量达 16.07 亿吨，同比增长 3.5%，创历史新高。我国国民经济运行稳中向好，GDP 增长 7.7%，但处于转型调整期，仍面临下行压力。全年来看，主要下游行业钢材消费量稳定增加，但除汽车行业外，增速均同比下降，钢材供大于求矛盾仍然突出。据工信部统计，2013 年钢铁行业销售利润率为 2.9%，处于工业行业最低水平。

面对严峻复杂的市场形势，公司以“创新驱动、转型发展”为生产经营基本方针，把减亏增效作为首要和最紧迫的任务，全力打造降本增效升级版，在应对危机挑战和加快转型发展上迈出了新的步伐。2013 年，本公司全方位开展降本增效，持续深化产品结构调整，积极开展资产重组，扭转了亏损局面。新产品研发取得新的进展：大功率机车轮自主创新项目通过铁路总公司技术评审，动车组车轮具备装车试验条件；特钢研制出能源用钢、高端装备制造用钢、轨道交通用钢等三大类 46 项产品。2013 年，本集团生产生铁 1,812 万吨、粗钢 1,879 万吨、钢材 1,813 万吨，同比分别增加 4.3%、8.4%、9.3%（其中，本公司生产生铁 1,345 万吨、粗钢 1,404 万吨、钢材 1,336 万吨，同比分别增加 0.8%、5.7%、4.5%）。

按中国会计准则计算，本集团 2013 年营业收入为人民币 73,849 百万元，同比减少 0.75%；2013 年归属于上市公司股东的净利润为人民币 157 百万元，基本每股收益为人民币 0.02 元，实现扭亏为盈。报告期末本集团总资产为人民币 71,317 百万元，同比减少 6.18%；归属于上市公司股东的净资产为人民币 23,131 百万元，同比略增 0.02%。报告期末，本集团资产负债率为 63.97%，较上年降低 2.47 个百分点。

综合考虑行业形势、公司盈利水平、未来发展需要及股东利益，董事会建议 2013 年度不派发现金股利，不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至 2014 年。该等分配方案尚待提交股东周年大会审议。

根据股东大会授权，公司于 2013 年 9 月 13 日发行了 15 亿元短期融资券，票面利率 6%，用于补充营运资金。

长期以来，公司持续致力于推动企业与社会、环境的全面协调发展，坚持走“低碳经济、绿色生产”的发展道路。2013 年，公司创新环保管理模式，引入专业化运营公司，实施环保设施托管运营；通过规范环保设施的管理，确保设施的高效运行。公司目前与省、市环保部门联网的在线监测设施共 21 套，其中水 12 套，气 9 套，保障公司对外排放符合国家要求。2013 年，公司继续做好能源资源综合利用和节能减排工作。报告期，公司吨钢耗新水 4.1m³；固体废物综合利用率达 99.3%；自发电比例达 75.0%。

展望 2014 年，世界经济仍处于深度调整期，不稳定不确定因素仍然较多。发达经济体温和复苏，新兴经济体和发展中国家普遍面临经济增长趋缓、通胀压力上升等问题。国际货币基金组织预计 2014 年全球经济增长率为 3.7%，国际市场对钢材需求仍不旺盛。中国经济将坚持稳中求进的总基调，保持宏观经济政策的连续性和稳定性，全面深化改革，实施创新驱动，加快经济发展方式转变、经济结构调整和产业升级。但钢铁行业产能过剩、供大于求的基本格局不会改变，钢铁企业经营形势依然艰难。

2014 年，本集团计划生产生铁 1,846 万吨、粗钢 1,941 万吨、钢材 1,915 万吨（其中本公司计划生产生铁 1,380 万吨、粗钢 1,471 万吨、钢材 1,445 万吨）。公司将以提升盈利能力为核心，全面深化改革创新，更加注重系统经济运行和运营效率的提升，奋力开创马钢转型发展新局面：

- 科学高效组织生产，系统优化组产方针，抓好长周期稳定生产，推进专业化生产。以市场为导向，优化资源配置，资源优先向边际贡献高的产线和产品倾斜；以提高订单兑现率为目标，强化生产经营计划的科学评审和刚性落实，优化产销衔接；进一步优化产线分工，提高生产运行效率。
- 深化产品结构调整，找准产品定位，强化差异化竞争，做优做强关键性产品。充分发挥技术和装备相对优势，依靠品牌优势和营销实力，继续巩固客车轮、地铁车轮、海洋工程专用 H 型钢等产品竞争优势，努力扩大货车轮、出口车轮、高等级专用 H 型钢等市场占有率，积极开拓大功率机车轮、重载车轮、高速动车组车轮市场。打造战略性产品比较优势。对高强汽车板、中高牌号硅钢、高档工业线材、高钢级管线钢、高强机械用钢、高档彩涂板等战略性产品，坚持有所为有所不为，细分市场，选择进入，塑造品牌。巩固发展一般性产品竞争优势。对螺纹钢、建筑线材、普通工业线材、中厚板、角槽钢等一般性产品，贯彻规模化、低成本方针，以应对同质化环境下恶性价格竞争的挑战。有序开发新产品。牢固树立投入产出理念，以用户需求为导向，明确开发思路和工艺路径，加快开发进程。
- 建立面向市场的采购和销售体系，全力提升采购掌控力，构建服务型营销体系。坚持低库存运营战略，把握采购时点，优化采购策略，降低采购成本；采购、生产与技术部门统筹协同，优化配矿结构，实现系统降本。以客户为关注焦点，树立“品牌产品和金牌服务”的理念，完善销售、生产、技术协同的营销服务体系，努力为客户提供系统解决方案；强化“行商”意识，实施重点产品销售承包制，大力发展战略用户、直供用户，锁定重点工程；加快推进区域销售分公司和板带加工中心建设，强化区域终端市场开发和服务增值；成立现货中心，以现货销售为主，强化加工配售实现增值。
- 持续提升质量管理水平。完善质量监督检验机制，改进质量管理考核机制，加大质量工作奖惩力度，质量责任严格追究到岗位和个人。强化质量工作专人负责制，把质量绩效指标作为高级技术主管、首席工程师评选和绩效考评的重要依据之一。强化全员质量意识，深化 QC 活动，加大质量问题的曝光力度，打造特色质量文化。
- 构建能源系统产、供、用高效运行机制，强化能源基础管理，完善能源考核体系，大力开展合同能源管理，进一步提高节能效果。
- 大力推进环境经营。把环境经营的理念贯穿到生产经营的全过程，大力推进绿色采购、绿色制造、清洁生产和节能减排，努力建设环境友好型企业。强化环保设施的完好率和在线稳定运行，注重源头总量控制，抓好达标排放，控制环境风险，杜绝重特大环境事件的发生。严格落实环境目标管理责任制，完善环境管理责任体系和奖惩机制，加大对环境绩效指标的考核力度和环境事件的问责力度。

新的一年，公司董事会成员及高级管理人员将不畏艰难，艰苦努力，带领全体员工共同奋斗。希望并相信在各位股东、社会各界的支持下，公司各项工作能取得进步！

丁毅
董事长

2014 年 3 月 26 日
中国·安徽·马鞍山

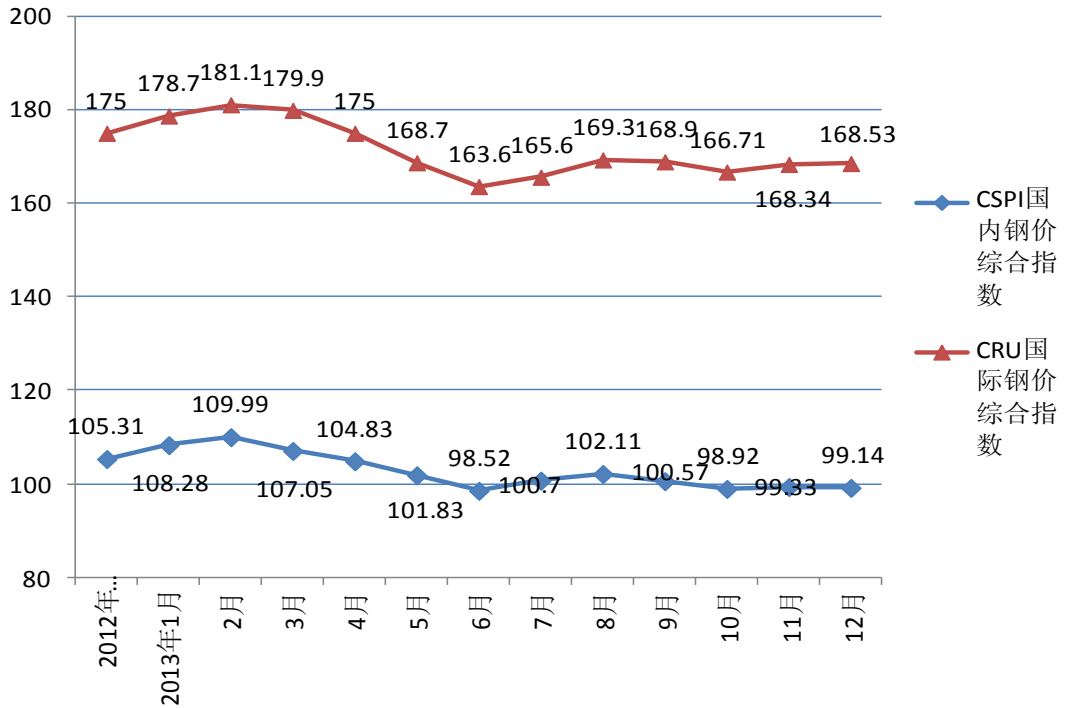
(二)管理层讨论与分析

(1) 经营环境

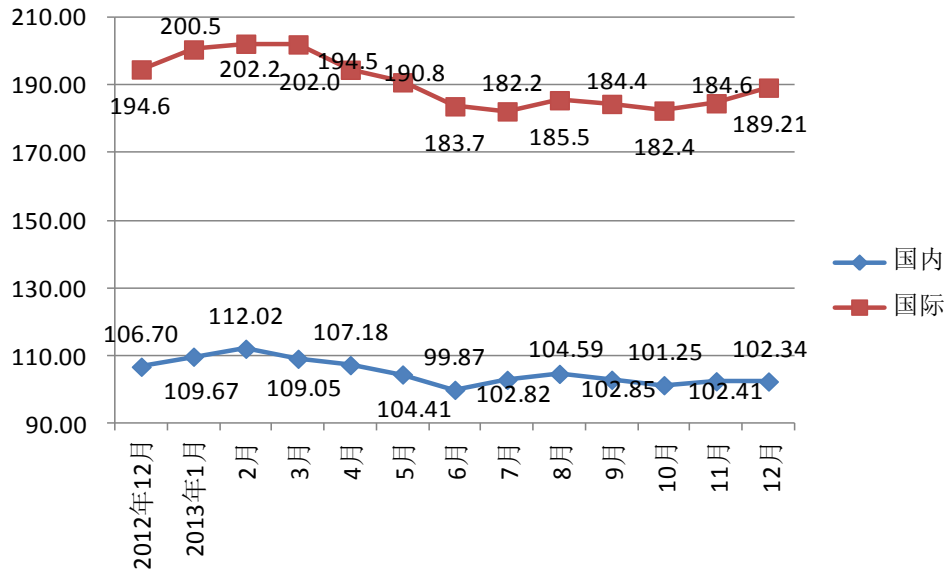
● 钢材市场

2013 年，国际、国内市场钢材价格走势大致相同：在一季度震荡走高至年度高点后大幅下跌，6 月末达到年度低点，随后震荡回升。全年国际钢材平均价格指数为 171.2 点，同比下降 13.4 点，降幅约 7.3%。其中：长材平均价格指数为 190.17 点，同比下降 16.03 点，降幅约 7.8%；板材平均价格指数为 162.1 点，同比下降 11.7 点，降幅约 6.7%。年内钢材综合指数最大落差 17.5 点，比上年减少 37.3%。

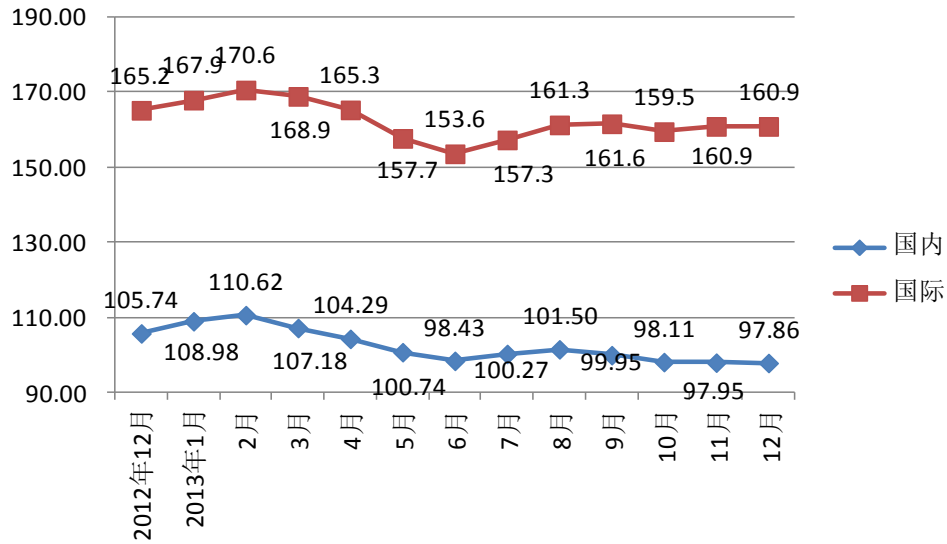
2013 年国内钢材平均综合价格指数为 102.61 点，同比下降 2.7 点，降幅为 2.56%。其中：长材平均价格指数为 104.87 点，同比下降 10.47 点，降幅约 9.08%；板材平均价格指数为 102.16 点，同比下降 7.46 点，降幅约 6.81%。年内钢材综合指数最大落差 11.47 点，比上年减小 41.63%。



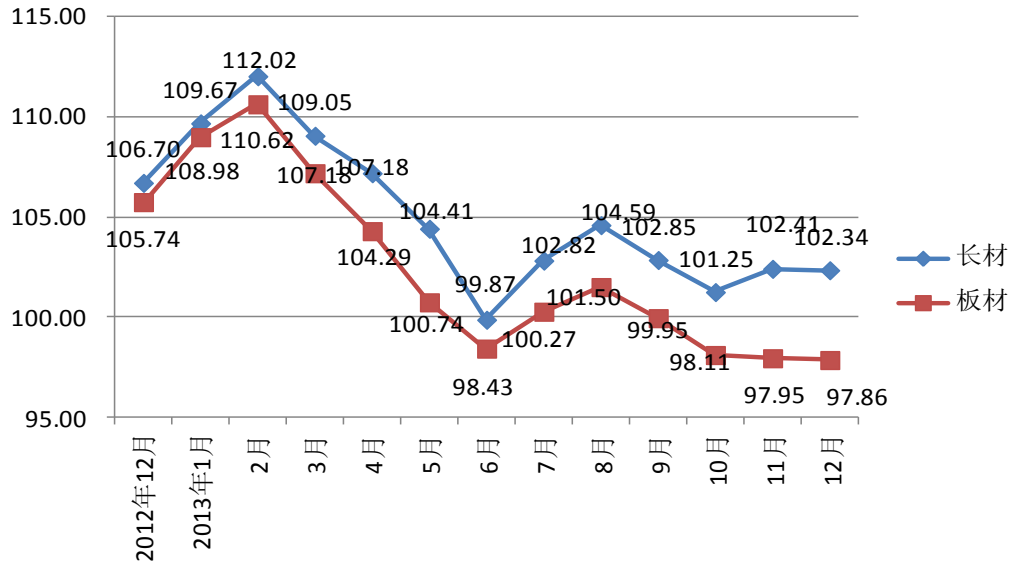
1、2013 年国际、国内钢材价格综合指数走势



2、2013 年国际、国内长材价格指数走势



3、2013 年国际、国内板材价格指数走势



4、2013 年国内长材、板材价格指数走势

2013 年，我国钢材净出口量继续增加。据海关统计，全年累计出口钢材 6,234 万吨，同比增加 11.9%；累计进口钢材 1,408 万吨，同比增加 3.1%。全年钢材净出口量 4,826 万吨，同比增加 14.7%。

总体而言，2013 年国际、国内市场钢材价格走势趋同，均价均低于上年；长材、板材价格走势大体相同，长材走势优于板材。

● 原燃料市场

2013 年，上半年钢价大幅下跌，铁矿石、焦炭及废钢价格随之下跌，但铁矿石价格跌幅小于钢材价格跌幅；下半年钢价震荡回升，铁矿石价格也随之回升，依然表现出易涨难跌的特点。全年来看，原燃料价格依然处于高位运行。据工信部统计，2013 年全国进口铁矿石平均到岸价为 129.03 美元/吨，同比略涨 0.22%。

(2) 主要工作

2013 年，公司围绕“创新驱动、转型发展”的生产经营方针，打造降本增效升级版，奋力实现扭亏为盈。全年生产板材 747.16 万吨、型材 261.45 万吨、线棒材 785.14 万吨、火车轮及环件 17.28 万吨。

报告期，公司全方位开展降本增效工作，推进系统经济运行。采购方面，通过“避峰就谷”采购、优化替代品种采购、价格对标采购等，提高采购性价比；销售方面，通过优化产销衔接，推进服务型营销，扩大产品直销比例和增效空间；同时大力开展集中招标工作，促进采购和销售降本增效。制造系统继续推进对标挖潜：铁前以高炉为中心，强化产供联动，系统设计配煤、配矿方案，推行焦炭直供，组织好原燃料低库存下的稳定均衡生产；钢后以订单为抓手，优化产线分工，动态平衡资源，保证重点产线和品种的生产。

坚持低库存运营模式，大幅压缩大宗原燃料、中间品、产成品、备件材料库存，全年减少库存资金占用 6 亿元；推进废钢资源集中管理，全年回收使用沉降料 30 多万吨，固废综合利用水平进一步提高；完善“投入经济、风险可控”管理模式，强化设备状态控制和“零故障”管理，公司获“全国设备管理先进单位”称号；提升系统能源经济运行水平，超额完成省市下达的节能减排年度目标任务。

强化科研开发，促进一批关键技术实现突破。原铁道部重大科技计划《大功率机车轮对自主创新》通过铁路总公司组织的鉴定；高速动车组车轮研发完成装车试验前所有认证试验，现已通过装车技术评审；“液化天然气罐专用低温钢筋”通过中钢协组织的产品鉴定，在国内首家形成批量供货能力；“大功率机车轮”被批准为国家级重点新产品。“家电用环保型热镀锌钢板研制”等三项科技成果获安徽省科技进步奖。全年共开发新产品 145.63 万吨，实现销售利润 1.22 亿元。

强化知识产权管理，促进一批创新成果涌现。推进知识产权管理和技术标准体系建设，加强技术秘密管理。全年获授权专利 174 件，其中发明 64 件、实用新型授权 125 件。

完善质量管理体系，建立重大质量异议定期通报制度，设立首席质量官，产品质量进一步提升。400MPa 级螺纹钢等三种产品获行业“金杯奖”，其中海洋平台用 H 型钢还获得“特优质量奖”。吨材质量总损失为 10.64 元/吨，比上年下降 23.5%；外部质量索赔赔付金额同比降低 45.92%。

(3) 按中国会计准则计算，报告期经营成果

营业收入较上年减少 0.75%，主要是由于本年度钢材均价下跌所致。营业成本较上年减少 3%，主要是由于物料消耗和工序能耗降低以及原燃料采购价格下跌所致。营业利润、利润总额及归属于母公司的净利润均较上年大幅增长，扭亏为盈，主要是由于报告期内公司降本增效工作取得成效以及出售部分非钢铁主业资产所致。

(4) 按中国会计准则计算，报告期本集团现金流量分析

2013 年，本集团实现归属于上市公司股东的净利润人民币 157 百万元，与经营活动产生的人民币 5,091 百万元现金流量净增加额相比，相差人民币 4,934 百万元，主要系报告期销售商品收到的现金减少所致。经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 9%，主要系报告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出金额较上年同期减少 25%，主要是由于本年处置非钢铁主业资产所收到的现金所致。筹资活动产生的现金净流出金额较上年同期增加 146%，主要是由于本年借款所收到的现金减少所致。

(5) 未来面临的主要风险及对策

◆ 宏观政策性风险

来自国家宏观政策方面的风险包括房地产调控、钢铁行业淘汰落后任务、环保政策等等。公司地处长三角地区，是“十二五”大气污染物特别排放限值地域，钢铁行业节能环保监管将更加严格。

对策：做精、做强钢铁主业，加大钢铁主业降本增效力度。加快产品结构调整，将汽车板、家电板及高牌号硅钢、高速动车轮等高端钢材品种作为公司产品开发的主攻方向。加大降本增效力度，从优化炉料结构、改进生产工艺、提升设备零故障管理、规范岗位操作等多方面入手，实现全面降本增效目标。依据国家相关产业发展政策，抓住淘汰低牌号建筑用材的时机，生产并推广高牌号建筑用材，做好节能减排等方面的工作。

◆ 原燃料价格波动风险

一方面，进口铁矿石价格仍居高位，同时随着焦炭、铁矿石、焦煤等钢铁原燃料产品引入期货交易和指数化定价模式，钢铁企业的生产成本将跟随原燃料价格的变化而波动，给公司的经营业绩带来不确定性。

对策：加强对钢材市场、原燃料市场的研判，把握趋势，做好采购和销售。坚持低库存运行方针，对公司的铁矿石、煤炭等原燃材料库存，中间坯和成品钢材库存，设备类备品备件库存，以及分、子公司钢材库存进行全面监控，在保持生产稳定的同时尽可能降低库存。利用期货、矿石掉期和钢材电子中远期交易市场，开展与生产钢铁有关的原燃材料产品和钢材期货或钢材电子中远期套期保值业务，规避和减少原燃材料、钢材价格波动的风险。

◆ 财务风险

由于钢铁行业利润水平大幅度下降,包括本公司在内的钢铁企业生产经营的现金压力增大。公司 2011 年发行了公司债券 55 亿元和中期票据 28 亿元,2013 年发行了 15 亿元短期融资券。其中 31.6 亿元公司债券、28 亿元中期票据和 15 亿元短期融资券都将于年内到期,还款压力较大。另外,公司向银行的借款,因贷款基准利率的调整将引起公司利息费用的波动,从而影响经营业绩。

对策:提高资金的使用效率,加速资金周转。充分发挥财务公司在融资上的优势,积极调整企业负债结构,保持企业现金流的安全稳定运行,防范财务风险的发生。

(三) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	73,848,883	74,404,364	-0.75
营业成本	70,393,963	72,840,275	-3.36
销售费用	423,074	349,695	20.98
管理费用	1,333,992	1,378,086	-3.20
财务费用	1,154,160	1,463,236	-21.12
经营活动产生的现金流量净额	5,091,359	5,592,587	-8.96
投资活动产生的现金流量净额	-4,542,699	-6,056,635	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,300,587	-2,152,926	-
研发支出	785,623	472,726	66.19

上表科目及其他同比变动超过 30%的项目分析:

- (1) 应收账款同比减少 43%,主要是由于本年度加大了客户回款的催收力度,因而提高了整体的资金周转率,本年的赊销金额能较及时的收回。
- (2) 预付款项同比减少 50%,主要是由于原燃料采购业务的预付款项减少所致。
- (3) 其他应收款同比增加 315%,主要是由于本年新增应收集团公司资产重组对价款尾款。
- (4) 发放贷款及垫款同比增加 126%,主要是随着财务公司贷款规模不断增加导致。
- (5) 投资性房地产同比增加 1,364%,主要是由于本年本公司新增投资性房屋建筑物所致。
- (6) 固定资产同比减少 6%,主要是由于本年向集团公司处置了非钢铁主业资产。
- (7) 工程物资同比减少 96%,主要是由于本年购置工程物资减少。
- (8) 在建工程同比增加 53%,主要是由于本年度子公司长江钢铁工程建设投入。
- (9) 吸收存款同比增加 146%,主要是由于 2013 年本公司将 10 家直接控股子公司及 8 家分公司转让给集团公司所致。
- (10) 卖出回购金融资产款同比减少 30%,主要是由于财务公司本年对现金需求量减少导致。
- (11) 一年内到期的非流动负债同比增加 495%,主要是由于本年度一年内到期的长期借款及应付债券增加所致。
- (12) 长期借款同比减少 39%,主要是由于本年转入一年内到期非流动负债约人民币 20 亿元。
- (13) 应付债券同比减少 72%,主要是由于面值为人民币 31.6 亿元的公司债券将于 2014 年到期,故本年末重分类至一年内到期的非流动负债。
- (14) 一般风险准备同比增加 77%,主要是由于财务公司于本年度全面开展贷款及票据贴现业务,导致提取一般风险准备金额增加。
- (15) 外币报表折算差额同比减少 337%,主要是由于本年境外子公司马钢澳洲的澳币相对人民币贬值所致。
- (16) 营业收入同比减少 0.75%,主要是由于本年度钢材平均销售价格下跌所致。
- (17) 营业成本同比减少 3%,主要是由于 2013 年,本集团通过配煤及配矿结构优化,加大各类废次品资源自循环利用,降低了物料消耗和工序能耗;此外本年铁矿石、煤炭等原燃料价格下跌亦有利于成本缩减。

- (18) 营业税金及附加同比增加 41%，主要是由于本年度流转税增加，导致应计提城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、水利基金等附加税增加。
- (19) 销售费用同比增加 21%，主要是由于子公司长江钢铁三期工程于 2013 年投产使得产销量增加导致相应的运输费增加。
- (20) 财务费用同比减少 21%，主要是由于本集团银行借款金额持续下降，此外，2010 年 2 月 5 日发行的票面值为人民币 10 亿元的 3 年期中期票据及 2012 年 10 月 25 日发行的面值为人民币 35 亿元的短期融资券均于本年到期还本付息。
- (21) 资产减值损失同比减少 57%，主要是 2012 年度对其他应收款计提了大额坏账准备。
- (22) 投资收益同比减少 53%，主要是由于 2012 年度本公司对裕远物流视同处置产生投资收益人民币 4.8 亿元。
- (23) 营业外收入同比增加 481%，主要是由于本年度本公司向集团公司处置非流动资产产生的收益和本年收到马鞍山市政府主辅分离奖励款所致。
- (24) 所得税同比增加 111%，主要是由于本年度利润总额增加所致。
- (25) 少数股东收益同比减少 20%，主要是由于本年度非全资子公司实现的净利润下降所致。
- (26) 经营活动产生的现金流净流入金额同比减少 9%，主要是由于本年销售商品收到的现金减少所致。
- (27) 投资活动产生的现金净流出金额同比减少 25%，主要是由于本年处置非钢铁主业资产所收到的现金所致。
- (28) 筹资活动产生的现金净流出金额同比增加 146%，主要是由于本年借款所收到的现金减少所致。
- (29) 汇率变动对现金及现金等价物的影响导致现金流出金额同比增加 212%，主要是由于本年公司持有的外币对人民币贬值所致。

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

详见“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：万吨

主要产品	报告期产量	报告期销量	报告期末库存
板材	737.2	746.4	4.2
型材	261.5	261.1	1.7
线棒材	786.7	780.0	12.5
车轮及环件	17.3	18.1	0.8

长江钢铁 300 万吨产能置换项目投产使本集团线棒材产销量同比增加约 100 万吨。除此之外，其他主要产品的产销存量同比并无重大变化。

(3) 主要销售客户的情况

2013 年本集团向前五名客户销售金额合计人民币 8,554.7 百万元，占本集团年销售总额 11%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:百万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
钢铁业	原燃料	51,434	80.0	53,065	81.6	-3.1

	人工工资	4,023	6.3	3,945	6.1	2.0
	折旧	3,733	5.8	3,450	5.3	8.2
	动力	3,463	5.4	3,218	4.9	7.6
	其他	1,645	2.5	1,364	2.1	20.6

(2) 主要供应商情况

2013 年本集团向前五名供应商合计采购金额为人民币 26,074.3 百万元，占本集团年采购总额 24.5%。以上主要供应商中，集团公司为本公司的控股股东。除此之外，2013 年概无任何董事或监事、其联系人士或任何股东（据董事会所知持有 5%或以上本公司之股份）在本集团的前五名供应商或客户中占有实质权益。

4、 费用

详见本节之（三）1 “同比变动超过 30%的项目分析”。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：千元

本期费用化研发支出	785,623
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	785,623
研发支出总额占净资产比例（%）	3.40
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.06

(2) 情况说明

报告期，公司研发支出同比增长 66.19%，主要是由于公司强化创新驱动，加快新产品研发所致。

6、 现金流

详见“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(四) 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

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
钢铁业	63,046	61,148	3.01	1.13	-1.57	增加 2.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
板材	27,495	26,056	5.23	3.07	-2.78	增加 5.71 个百分点
型钢	7,893	7,896	-0.04	-12.43	-15.21	增加 3.28 个百分点
线棒材	23,767	23,453	1.32	1.83	1.97	减少 0.14 个百分点
火车轮及环件	1,329	1,127	15.20	-25.96	-22.44	减少 3.85 个百分点

报告期本集团主营业务收入为人民币 66,303 百万元，其中钢铁业收入为人民币 63,046 百万

元，占主营业务收入的 95%。

2、 主营业务分地区情况

单位:百万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
安徽	15,178	-52.82
江苏	11,951	14.35
上海	7,017	-15.58
广东	2,797	7.33
浙江	2,252	-50.86
国内其他地区	30,346	124.19
海外及香港地区	4,308	57.00

(五) 资产、负债情况分析

1、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期，本集团交易性金融资产采用公允价值计量，以股票市值作为其公允价值计价。详见“证券投资情况”。报告期内，主要资产计量属性并无重大变化。

(六) 核心竞争力分析

截止 2013 年 12 月 31 日，公司拥有有效专利 523 项，特许权 3 项(3 项专利特许给外单位)。有效技术秘密 513 项。专利技术、技术秘密、技术诀窍构成了公司的核心技术体系。公司在车轮（特别是高速动车组车轮）、大功率机车轮、高强汽车板、高效节约型建筑用钢、海洋工程用 H 型钢、热轧高等级管线钢、高效电工钢等关键产品方面形成自己的核心技术，与同类企业相比，具有竞争优势。特别是在高效节约型建筑用钢、车轮、高速动车组车轮、大功率机车轮产品在国内外处于技术龙头地位。

(七) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

本公司报告期末投资额	603,412
投资额增减变动数	67,458
本公司上年末投资额	670,870
投资额较上年增减幅度(%)	-10.1

被投资的公司情况

被投资公司名称	主要业务	权益比例
马钢（合肥）钢铁有限公司	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。（上述经营范围涉及许可的凭有效许可证生产经营）	71.00%
马钢晋西轨道交通装备公司	铁路货车轮轴、客车轮轴、城市轨道交通通用轮轴、高速动车组轮轴和机车轮轴的研发、制造、维修、销售以及转向架的研发、制造、销售	50.00%
济源市金源化工有限公司	纯苯、纯甲苯、二甲苯相关技术开发、转让	36.00%

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601857	中国石油	584,500	35,000	269,850	52.98	-12,950
2	股票	601186	中国铁建	181,600	20,000	93,800	18.42	-39,400
3	股票	601390	中国中铁	158,400	33,000	88,440	17.36	-11,880
4	股票	601898	中煤能源	201,960	12,000	57,240	11.24	-13,560
合计				1,126,460	/	509,330	100	-77,790

报告期末，公司除持有上述上市公司发行的股票外，并未持有其他上市公司、非上市金融企业股权。报告期内，公司亦未买卖其他上市公司股份。

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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度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，注册资本人民币 2,500 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；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。报告期净利润人民币 15 百万元，报告期末资产总额人民币 5,517 百万元、净资产为人民币 3,313 百万元。
- 安徽长江钢铁股份有限公司，注册资本人民币 1,200 百万元，本公司持有直接权益 55%。主要从事黑色金属冶炼、螺纹钢、元钢、型钢、角钢、异型钢、线材及棒材生产销售、铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口经营业务。报告期净利润人民币 48 百万元，报告期末资产总额人民币 7,152 百万元、净资产为人民币 2,408 百万元。
- 马钢集团财务有限公司，注册资本人民币 1,000 百万元，本公司直接持有 91% 的权益。主要对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、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。报告期净利润人民币 142 百万元，报告期末资产总额人民币 8,057 百万元、净资产为人民币 1,252 百万元。
- 安徽马钢嘉华新型建材有限公司，注册资本 8,389 百万美元，本公司直接持有 70% 的权益。主要从事矿渣综合利用产品的生产、销售和运输，并提供相关技术咨询服务。报告期净利润人民币 5 百万元，报告期末资产总额人民币 193 百万元、净资产为人民币 134 百万元。
- 马钢（芜湖）加工配售有限公司，注册资本人民币 35 百万元，本公司持有直接权益 70%、间接权益 30%。主要从事金属制品加工、销售和汽车零部件加工及建材、化工产品销售。报告期净利润人民币 7 百万元，报告期末资产总额人民币 810 百万元、净资产为人民币 104 百万元。
- 马钢（广州）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司直接持有 66.67% 的权益。主要从事各类钢材生产、加工和销售并提供产品仓储、运输及售后服务。报告期净利润人民币 13 百万元，报告期末资产总额人民币 1,155 百万元、净资产为人民币 176 百万

元。

- 马钢（金华）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司直接持有 75% 的权益。主要从事钢板、线材、型材的生产、加工、销售并提供仓储及售后服务。报告期净利润人民币 12 百万元，报告期末资产总额人民币 608 百万元、净资产为人民币 142 百万元。
- 马钢（扬州）钢材加工有限公司，注册资本美元 20 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事钢板、线材、型材的生产、加工、销售并提供仓储及售后服务。报告期净利润人民币 12 百万元，报告期末资产总额人民币 581 百万元、净资产为人民币 184 百万元。
- 安徽马钢和菱实业有限公司，注册资本人民币 30 百万元，本公司持有直接权益 71%，间接权益 29%。主要从事钢材及其他产品包装材料的生产、销售、代理及现场包装服务。报告期净利润人民币 15 百万元，报告期末资产总额人民币 548 百万元、净资产为人民币 168 百万元。
- 全资子公司马钢（澳大利亚）有限公司，注册资本 21.7379 百万澳元。主要从事投资和贸易。报告期净利润人民币 97 百万元，报告期末资产总额人民币 244 百万元、净资产为人民币 225 百万元。
- 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，注册资本人民币 468 百万元，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产、销售气体或液体形式的空气产品，并从事其它工业气体产品项目的筹建。报告期净利润人民币 150 百万元，报告期末资产总额人民币 687 百万元、净资产为人民币 627 百万元。
- 马钢（合肥）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司持有直接权益 61%、间接权益 28%。主要从事钢板加工、销售以及建筑结构件钢材的生产、销售，并提供产品仓储、运输服务。报告期净利润人民币 14 百万元，报告期末资产总额人民币 770 百万元、净资产为人民币 153 百万元。

2013 年，财务公司实现利润总额 18,961 万元，比上年增长 48.17%，主要得益于：

- 1、吸收存款规模及信贷规模增加。财务公司吸收存款日均余额同比增长 86.19%，信贷规模同比增长 44.52%，增加了公司利息收入。
- 2、加强与商业银行的沟通和联系，积极争取最优存放同业利率，同时合理调配资金，使存放同业存款综合利率达 4.31%，比预算提高 1.31%，增加了利息收入。
- 3、报告期内资金市场价格上涨，存放同业利率和票据贴现价格涨幅较大，增加了利息收入。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
四钢轧总厂板坯连铸工程	67,890	试生产
合计	67,890	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

详见“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(二) 公司发展战略

详见“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(三) 经营计划

详见“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司本部投资资金支出总额预计为 34 亿元，控制在折旧总额内。

2014 年，公司发行的三年期公司债券 31.6 亿元、短期融资券 15 亿元、中期票据 28 亿元将于 8 月、9 月、11 月分别到期，需偿付本金合计约 75 亿元。扣除向集团公司股权转让对价款中用于弥补部分资金缺口的 25 亿元外，尚有约 50 亿元融资缺口，拟采取多种融资方式适时融入资金，主要包括：发行短期融资券约 20 亿元、跨境融资增量 30 亿元、其他融资手段融入约 10 亿元。

(五) 可能面对的风险

详见“董事会报告”之“管理层讨论与分析”。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 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

(二) 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

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

《公司章程》第一百八十四条第四款规定，公司应本着重视股东合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，按股东持有的股份比例分配股利，现金分红政策应保持连续性和稳定性。除 2008 年为应对金融危机的影响，未派发现金股利外，公司连续多年进行了现金利润分配。公司 2011 年主业亏损，2012 年总体亏损，均未派发现金股利。

公司章程及相关审议程序的规定，确保了在公司利润分配政策的制定过程中，独立董事可以充分地发表意见，能够充分地保护中小投资者的合法权益。公司章程中列明了分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序亦合规、透明。报告期该等规定执行有效。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
经安永华明会计师事务所审计，公司 2013 年度可供股东分配的利润为人民币 242 百万元。鉴于当前的经济形势和钢铁行业的现状，公司生产经营面临严峻挑战，资金趋紧，为保障公司的正常经营和持续发展，同时，考虑到股东的长远利益，建议 2013 年度不派发现金股利，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至 2014 年度。	用于公司生产经营

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：百万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	157.2	0

2012 年	0	0	0	0	-3,863.2	0
2011 年	0	0	0	0	82.4	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见《马鞍山钢铁股份有限公司 2013 年度社会责任报告》。检索地址：www.sse.com.cn，www.hkex.hk。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司合肥公司、长江钢铁均属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

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

报告期内，合肥公司污染防治设施正常运行，同机运转率达 95%，主要污染物有组织排放的均达标排放，制订了环境污染事件应急预案并报省环保厅备案。2013 年 12 月中央电视台财经频道报道了合肥公司环境污染事件，合肥公司被合肥市环保局处罚 5 万元，合肥公司决定于 2014 年 10 月 1 日前有序关停冶炼生产，淘汰落后产能，转型发展。详见公司为此发布的多个公告，检索地址：www.sse.com.cn，www.hkex.hk。

六、 其他披露事项

- 1、报告期内，本公司并未购回其任何上市股份，本集团亦未购买或再出售任何上市股份。
- 2、中国法律及本公司章程并无规定本公司发行新股时须先让现有股东按其持股币种购买新股。
- 3、公司董事与本公司并未订立本公司于一年内不赔偿（法规赔偿以外）便不可终止之服务合约。
- 4、报告期内，本公司无任何董事或监事于本公司、本公司的附属公司、集团公司或集团的任何服务公司所订立的合约之中拥有任何直接或间接的重大权益。

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
物流公司破产重整	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-13/600808_20121013_3.pdf

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

物流公司破产重整事项已在临时公告披露，详见：

http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-10-13/600808_20121013_3.pdf。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
向马钢（集团）控股有限公司出售部分非钢铁主业相关资产	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-08-22/600808_20130823_4.pdf ； http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-10-29/600808_20131030_1.pdf 。
收购（受让）马钢国际经济贸易总公司 11% 的马钢（香港）有限公司股权	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-12-27/600808_20131228_4.pdf 。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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。

本集团自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止就 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	3,806,656	16

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

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司在日常业务过程中按正常商业条款或不逊于由独立第三方提供之条款进行的交易，符合本公司及股东的最佳利益。本公司与集团公司之间发生的《矿石购销协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准。报告期，该等交易按 2013-2015 年《矿石购销协

议》订立的条款进行，交易总金额未超过该协议所规定之上限，即人民币 5,658.27 百万元。

(2) 财务公司与集团公司的业务往来

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出
		人民币千元	人民币千元
存款	最高日存款额	3,386,493	17,180
	每月日均最高存款额	2,193,684	
贷款	最高日贷款额	460,000	9,230
	每月日均最高贷款额	408,387	
其他收入			
手续费及佣金净收入（人民币千元）			1,319
贴现利息收入（人民币千元）			13,686

2013 年度财务公司与集团公司之间发生的《金融服务协议》项下的持续性关联交易，已获得公司董事会的批准。董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃按一般商业条款进行，符合本公司及股东的整体利益，并且未超过列明的上限，即最高日贷款余额不超过人民币 5 亿元，利息、手续费及服务费用不高于人民币 5000 万元。

(3) 本集团与环保公司的业务往来

本集团自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止在 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	351,926	5
环保公司购买本集团废弃物等及其他服务	50,930	-
合计	402,856	-

2013 年度本集团与环保公司之间发生的《节能环保协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准。董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃按一般商业条款进行，符合本公司及股东的整体利益，并且未超过列明的上限，即人民币 470 百万元。

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

	金额	占同类交易的比例(%)
集团公司购买本公司钢材及其他产品	149,415	-
集团公司购买本公司供水、供电、电话及其他服务	303,042	17
本公司购买集团公司固定资产及建筑服务	184,736	2
本公司购买集团公司其它服务及产品	636,542	79
合计	1,273,735	-

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

该类交易已获得公司董事会的批准，按照相关协议条款进行，且未超过列明的上限，即人民币 1,596.4 百万元。

- 截至 2013 年 12 月 31 日，公司与各关联方除日常经营性往来以及应付集团公司股利外，不存在其他的债权或债务。
- 与控股股东所订立的重大合约

2013 年 8 月 22 日，本公司与集团公司签订了 2013-2015 年《持续关联交易协议》，该协议于 2013 年 10 月 29 日获得临时股东大会批准；2013 年 12 月 27 日，本公司与集团公司签订了《金融服务协议》和《后勤综合服务协议》，且均已经董事会批准。除此之外，截至 2013 年 12 月 31 日止年度内任何时间，本公司或其任何附属公司概无与控股股东签订任何重大合约。

- 本公司核数师安永华明会计师事务所获委聘，遵照香港注册会计师工会颁布之香港鉴证业务准则第 3000 号——历史财务资料审计或审阅以外之其他鉴证业务的规定，并参照香港注册会计师工会发布的应用指引第 740 号——审计师按照香港上市规则出具的持续关联交易报告，就本集团持续关联交易出具报告。安永华明会计师事务所已就上述本集团按照香港联交所上市规则 14A.38 要求披露的持续关联交易发表了无保留结论的确认函。审计师确认函已由本公司提交给香港联交所。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
向马钢（集团）控股有限公司出售部分非钢铁主业相关资产	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-08-22/600808_20130823_4.pdf ; http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-10-29/600808_20131030_1.pdf 。
收购（受让）马钢国际经济贸易总公司 11%的马钢（香港）有限公司股权	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-12-27/600808_20131228_4.pdf 。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:百万元 币种:美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-55
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	0
担保总额占公司净资产的比例(%)	0
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

报告期末，本公司对外及对子公司均未提供担保。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:千元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所
境内会计师事务所报酬	5,115 (其中, 年度审计费及中期执行商定程序费共计人民币 4,785 千元; 就公司非钢铁主业资产处置业务出具相关安慰函之费用, 计人民币 330 千元。)
境内会计师事务所审计年限	20
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所

十、 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

本年度公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

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

1、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：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、无限售条件流通股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1、人民币普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.5
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：百万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
11 马钢 01	2011 年 8 月 25 日	100 元 (5.63)	31.6	2011 年 9 月 13 日	31.6	2014 年 8 月 25 日
11 马钢 02	2011 年 8 月 25 日	100 元 (5.74)	23.4	2011 年 9 月 13 日	23.4	2016 年 8 月 25 日

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1177 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过 55 亿元的公司债券。2011 年 8 月 24 日，公司和中信证券股份有限公司（主承销商）在网下向机构投资者进行票面利率询价，根据网下机构投资者询价申购结果，经发行人和保荐人（主承销商）协商一致，最终确定本期公司债券 3 年期品种票面利率为 5.63%，5 年期品种票面利率为 5.74%，在债券存续期内固定不变。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况
 报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况
 本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末 末股东总数	336,842	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	333,146		
前十名股东持股情况					
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	国有法人	50.47	3,886,423,927	0	0
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	22.18	1,707,742,898	0	未知
中国建设银行－鹏华价值 优势股票型证券投资基金	未知	0.58	45,000,000	0	未知
张沐城	未知	0.35	27,300,000	0	未知
王勇	未知	0.26	20,250,000	0	未知
何文华	未知	0.16	11,983,587	0	未知
张武	未知	0.13	10,200,000	0	未知
肖国文	未知	0.13	10,181,358	0	未知
白计平	未知	0.11	8,209,900	0	未知
海通－中行－渣打银行(香 港)有限公司	未知	0.10	7,800,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
马钢（集团）控股有限公司	3,886,423,927		人民币普通股	3,886,423,927	
香港中央结算（代理人）有限公司	1,707,742,898		境外上市外资股	1,707,742,898	
中国建设银行－鹏华价值优势股票 型证券投资基金	45,000,000		人民币普通股	45,000,000	
张沐城	27,300,000		人民币普通股	27,300,000	
王勇	20,250,000		人民币普通股	20,250,000	
何文华	11,983,587		人民币普通股	11,983,587	
张武	10,200,000		人民币普通股	10,200,000	
肖国文	10,181,358		人民币普通股	10,181,358	
白计平	8,209,900		人民币普通股	8,209,900	
海通－中行－渣打银行(香港)有 限公司	7,800,000		人民币普通股	7,800,000	
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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。本公司并不知晓上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。				

报告期末，马钢（集团）控股有限公司共持有本公司股份 3,886,423,927 股（报告期内持股数没有变动），其中代表国家持有的本公司 A 股股份为 3,830,560,000 股，通过上海证交所交易系统增持的本公司 A 股股份为 55,863,927 股，是本公司的控股股东，详见“控股股东及实际控制人情况”。

香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,707,742,898 股（报告期内增加 747,000 股），乃代表其多个客户所持有。本公司并不知晓，也无法核实报告期内其所持股份有无被质押、冻结或托管的情况。

于 2013 年 12 月 31 日及本报告发出之最后实际可执行日即 2014 年 2 月 28 日，在董事知悉资料范围内，本公司拥有香港联交所《证券上市规则》规定的足够公众持股量。

四、 控股股东及实际控制人情况

（一） 控股股东情况

1、 法人

单位：千元 币种：人民币

名称	马钢（集团）控股有限公司
单位负责人或法定代表人	高海建
成立日期	1993 年 9 月 1 日
注册资本	6,298,290
主要经营业务	矿产品采选；建筑工程施工；建材、机械制造、维修、设计；对外贸易；国内贸易；物资供销、仓储；物业管理；咨询服务；租赁；农林业。

（二） 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的应付报酬总额（税前）
丁毅	董事长	男	50	2013年8月9日	2014年8月31日	-
钱海帆	董事	男	53	2011年8月31日	2014年8月31日	68.79
任天宝	董事	男	50	2011年8月31日	2014年8月31日	55.17
苏世怀	董事	男	55	2013年2月5日	2014年8月31日	-
秦同洲	独立董事	男	44	2011年8月31日	2014年8月31日	10
杨亚达	独立董事	女	58	2011年8月31日	2014年8月31日	10
刘芳端	独立董事	男	50	2012年10月25日	2014年8月31日	10
张晓峰	监事	男	52	2011年8月31日	2014年8月31日	68.79
方金荣	监事	男	50	2011年8月31日	2014年8月31日	-
严太霞	监事	女	48	2013年11月29日	2014年8月31日	2.45
王振华	独立监事	男	40	2011年8月31日	2014年8月31日	7.37
苏勇	独立监事	男	59	2011年8月31日	2014年8月31日	7.37
高海潮	高级管理人员	男	56	2013年2月17日	2014年8月31日	50.57
任强	高级管理人员	男	53	2011年8月31日	2014年8月31日	55.17
严华	高级管理人员	男	48	2011年8月31日	2014年8月31日	55.17
陆克从	高级管理人员	男	50	2011年8月31日	2014年8月31日	55.17
苏鉴钢	董事长	男	59	2011年8月31日	2013年8月9日	-
刘先礼	监事	男	59	2011年8月31日	2013年11月29日	20.44

丁毅：2004年1月任本公司副总经理；2011年7月任马钢（集团）控股有限公司副总经理、辞去本公司副总经理职务；2013年6月24日任马钢（集团）控股有限公司总经理。2013年8月9日任公司董事长。

钱海帆：2005年8月出任第四钢轧总厂厂长、党委副书记；2010年4月出任公司副总工程师；2011年7月出任公司总经理。2011年8月出任公司董事。

任天宝：2008年7月出任马钢（合肥）钢铁有限责任公司党委书记、董事、副总经理；2011年7月出任公司副总经理。2011年8月出任公司董事。2012年2月9日出任董事会秘书。

苏世怀：2007年2月至2009年8月任公司副总工程师。2009年8月至2009年12月任公司副总工程师、技术中心副主任。2009年12月至2011年7月任公司副总经理、总工程师。2011年7月至今任集团公司副总经理、总工程师。2013年2月5日任公司董事。

秦同洲：中国注册会计师协会会员，中国消防安全集团首席财务官，兼任该集团内全资子公司首安工业消防有限公司副总经理。秦先生2001年3月至2010年3月在安永华明会计师事务所从事审计工作，拥有多年审计工作经验；2010年3月加入中国消防安全集团旗下首安工业消防有限公司出任副总经理，2010年7月起出任中国消防安全集团首席财务官。2011年8月31日出任公司独立董事。

杨亚达：安徽工业大学商学院教授、硕士生导师。杨女士2002年9月出任安徽工业大学管理学院教授，主要从事财务管理、企业战略等方面的教学和科研工作。历任安徽工业大学管理学院工商管理系主任、管理学院副院长、院长，第十、十一、十二届全国人大代表。2011年8月31

日出任公司独立董事。

刘芳端：1991 年取得律师资格并从事律师工作。现为安徽兴皖律师事务所主任，兼任芜湖市人民政府法律顾问、芜湖市律师协会副会长等职。

张晓峰：2008 年 8 月出任集团公司及本公司工会主席，2008 年 8 月 31 日起出任公司监事会主席。

方金荣：2004 年 2 月起担任集团公司财务部经理。2005 年 8 月 31 日起出任本公司监事。2013 年 12 月任集团公司监察审计部副部长。

严太霞：2003 年 7 月任本公司法律事务部经理，2011 年 8 月任马钢（集团）控股有限公司法律事务部经理，2013 年 1 月任本公司法律事务部经理。2013 年 11 月 29 日起任本公司监事。

王振华：香港会计师公会及英国特许公认会计师公会会员，2004 年 11 月至 2005 年 12 月担任修身堂控股有限公司财务总监、合格会计师及公司秘书，2006 年 2 月至 10 月担任中天国际控股有限公司合格会计师，2006 年 12 月成立毅行顾问有限公司并担任董事。王先生 2005 年 8 月 31 日出任本公司独立董事。2011 年 8 月 31 日出任公司独立监事。王先生还兼任中国忠旺控股有限公司独立董事。

苏勇：2004 年 10 月出任复旦大学东方管理研究中心副主任。苏先生 2005 年 8 月 31 日出任本公司独立董事。2011 年 8 月 31 日出任公司独立监事。苏先生还兼任上海友谊集团股份有限公司、上海家化联合股份有限公司、上海普利特复合材料有限公司及上工申贝（集团）股份有限公司独立董事。

高海潮：2002 年 1 月至 2008 年 7 月任公司生产部经理；2008 年 7 月至 2010 年 4 月任公司第一钢轧总厂厂长；2010 年 4 月至 2011 年 7 月任公司副总工程师；2011 年 7 月至 2013 年 2 月任马钢（集团）控股有限公司总经理助理，其中 2011 年 8 月至 2012 年 7 月兼任马钢（集团）控股有限公司科技创新部经理。2013 年 2 月 17 日起，出任公司副总经理、总工程师。

任强：2008 年 2 月任一铁总厂厂长、党委副书记；2009 年 7 月任煤焦化公司经理。2011 年 7 月出任公司副总经理。

严华：2003 年 7 月起任自动化工程公司经理、计量处处长。2011 年 7 月出任公司副总经理。

陆克从：2004 年 7 月任国贸总公司经理、党总支书记、外事办主任；2010 年 5 月任国贸总公司（原燃料采购中心）总经理（主任）、党总支书记，外事办主任；2011 年 2 月任国贸总公司（原燃料采购中心）总经理（主任）、党总支副书记、外事办主任。2011 年 7 月出任公司副总经理。

苏鉴钢：2008 年 1 月出任本公司总经理，2009 年 12 月兼任集团公司及本公司党委副书记，2010 年 1 月出任集团公司董事，2011 年 2 月出任集团公司总经理，2011 年 7 月 14 日出任公司董事长，不再担任公司总经理。2013 年 8 月 9 日起，不再担任公司董事长。

刘先礼：2005 年 3 月任公司第一钢轧总厂党委书记、副厂长，2006 年 2 月任公司企业管理部经理。2008 年 8 月 31 日起出任本公司监事。2013 年 8 月不再担任企业管理部经理。2013 年 11 月 29 日起不再担任本公司监事。

除前任董事长苏鉴钢先生个人持有 3,886 股 A 股外，其余董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。报告期，以上人员持股情况并无变化。

除上文所披露者外，于 2013 年 12 月 31 日，公司现任董事、监事、高级管理人员在本公司或其联系公司的任何股份、相关股份或债券中均未拥有权益或淡仓（定义见《证券及期货条例》第 XV 部），而该等权益或淡仓须根据《证券及期货条例》第 352 条予以记录，或须依据香港联交所《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》通知本公司及香港联交所。

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。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
丁毅	马钢（集团）控股有限公司	董事、总经理
张晓峰	马钢（集团）控股有限公司	工会主席
苏世怀	马钢（集团）控股有限公司	副总经理、总工程师
方金荣	马钢（集团）控股有限公司	监察审计部副部长
苏鉴钢	马钢（集团）控股有限公司	副董事长

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
秦同洲	中国消防安全集团	首席财务官
杨亚达	安徽工业大学	商学院教授
刘芳端	安徽兴皖律师事务所	主任

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司执行董事、高级管理人员的报酬由董事会薪酬委员会在股东大会批准的薪酬限额内，根据考核情况决定。 在公司领取报酬的非独立监事的年度报酬，由监事会在股东大会批准的监事报酬年度总额内，根据考核情况决定，并向股东大会报告。 公司独立董事、独立监事在任期内领取固定报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	考核情况
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本节前文之“持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期在本公司领取报酬或津贴的董事、监事及高级管理人员实际获得的薪金总额为 476.5 万元（含税）。公司执行董事、非独立监事、高级管理人员的上述报酬，包括 2013 年度按公司退休金计划，由企业缴纳的年金计入个人帐户的部分。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
丁毅	董事长	聘任	选举担任
严太霞	监事	聘任	选举担任
高海潮	高级管理人员	聘任	总经理聘任
苏鉴钢	董事长	离任	工作需要
刘先礼	监事	离任	年龄原因

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，10 名高级技术主管随集团公司收购公司部分非钢铁主业资产划拨至集团公司；4 名高级技术主管被提任公司中层管理人员，仍然负责相关技术管理工作；设备部 1 名高级技术主管被公司委派至欣创环保，1 名电气高级技术主管辞任高级技术主管一职。面对这 2 名高级技术主管离任给技术管理工作带来的困难，公司挖掘自身人力资源潜力，大力培养技术骨干，提升处理解决疑难技术问题的能力，最大限度地减少缺失技术权威的影响。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	31,366
主要子公司在职员工的数量	9,854
在职员工的数量合计	41,220
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	19,050
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	33,862
销售人员	433
技术人员	3,729
财务人员	265
行政人员	2,931
合计	41,220
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生学历	398
本科学历	4,174
专科学历	8,081
中专及以下学历	28,567
合计	41,220

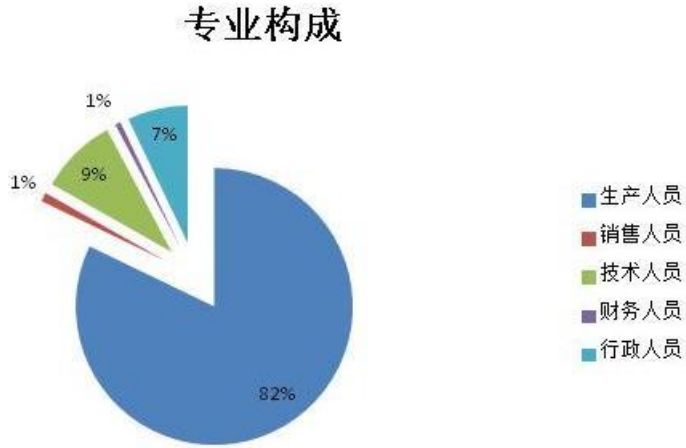
(二) 薪酬政策

公司全面推行工资总额包干制度，工资、奖金、津贴、生产性及加工性劳务费全部纳入工资总额范围，与各单位降本增效任务直接挂钩。各单位建立指标层层分解体系，每季度进行岗位综合考评。对降本增效的重要部门和关键岗位，公司制定相应激励办法，分配向降本增效成绩显著的岗位及人员倾斜。对公司管理层，以钢铁主业扭亏为盈为主要考核指标，由公司组织评价与考核；对中层管理人员结合降本增效任务完成情况，实施季度综合考评。

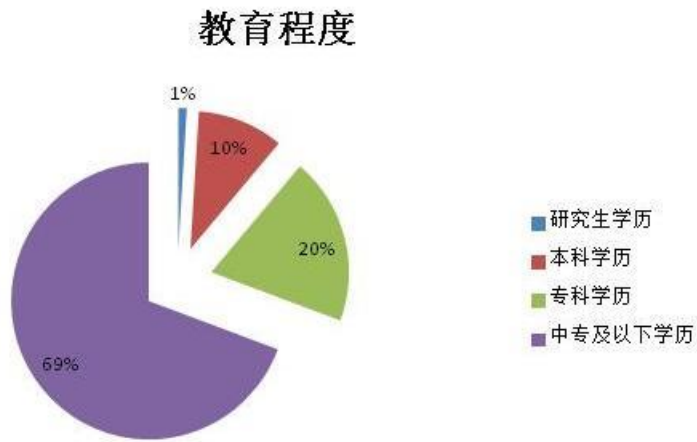
(三) 培训计划

公司充分利用外部和内部培训资源为各类员工的成长提供培训机会。2013 年公司集中开展各类培训活动约 251 期，累计培训 28,926 人次。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司治理的情况

本公司按照相关法律、法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理层相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理分工明确、职责清楚。

报告期内，本公司继续致力于规范运作，加强基础性制度的建设，努力提升公司治理水平。董事会根据中国证监会的要求，及时修订了《马鞍山钢铁股份有限公司信息披露管理办法》，制订了《马鞍山钢铁股份有限公司信息披露直通车业务工作规程》，进一步规范了公司的信息披露工作。

1、 企业管治报告

本公司在 2013 年遵守香港联交所《证券上市规则》附录 14--《企业管治常规守则》（以下简称《守则》）的所有守则条文。概述如下：

(1) 董事

董事及董事会组成

本公司第七届董事会由七名董事组成，其中执行董事三名、非执行董事四名。非执行董事中独立董事三名，独立董事占董事会人数的七分之二。

公司执行董事及一名非执行董事均系钢铁行业资深人士，在生产、经营及工程建设方面拥有丰富经验，均能合理决策董事会所议事项。三名独立董事中，秦同洲先生为中国注册会计师协会会员，现任中国消防安全集团首席财务官，具有多年的会计从业经验；杨亚达女士为安徽工业大学管理学院教授、硕士生导师、管理学院院长，在企业管理方面知识渊博；刘芳端先生为二级律师，现任安徽兴皖律师事务所主任，在法律界具有丰富经验。该等独立董事完全具备评价内部控制及审阅财务报告的能力。董事会构成完全符合境内外有关法律、法规及规范性文件的要求。所有董事姓名均在公司通讯中进行公布，并对独立董事特别注明。

报告期内，尽董事会所知董事会成员之间（包括董事长与总经理）不存在任何须予披露的关系，包括财务、业务、家属或其它相关的关系。

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交所《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》的要求。

本公司收到三名独立董事按照香港《证券上市规则》第三章保荐人、授权代表及董事第 3.10 之要求提交的独立性确认声明书，公司董事会因此认为三名独立董事均属独立。

董事长及总经理

公司董事长及总理由不同人士担任。

董事长系公司法定代表人，由董事会以全体董事的过半数选举和罢免。董事长负责企业筹划及战略性决策，主持董事会工作，保证董事会以适当方式审议所有涉及事项，促使董事会有效运作。

董事长有权主持股东大会，召集和主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况，签署公司发行的证券和其他重要文件。经董事会授权，可以召集股东大会；在董事会闭会期间，对公司的重要业务活动给予指导；发生人力不可抗拒的紧急情况时，对公司事务行使特别裁决权和处置权。

总理由董事会聘任或者解聘，对董事会负责。总经理率领管理层，负责公司日常生产经营管理事务，组织实施董事会的各项决议。根据董事会或者监事会

要求，总经理定期向董事会或者监事会报告公司重大合同的签订、执行情况，资金运用情况和盈亏情况。

非执行董事

公司非执行董事（包括独立董事）任期为三年。任期情况详见本报告之第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

为保护广大中小股东及利益相关者的合法权益，公司制定了《独立董事工作制度》，该制度除详细载明独立董事的任职条件、提名程序以及公司应为独立董事提供的工作条件以外，还规定独立董事应对关联交易、对外担保等事项发表独立意见。

董事会及管理层的职权

董事会履行法律、法规及公司章程赋予的职权，主要包括：

- 召集股东大会，执行股东大会的决议；
 - 决定公司年度经营计划、重要投资方案；
 - 制定公司财务预算、利润分配预案、基本管理制度、重大收购或出售方案；
 - 决定专门委员会的设置和任免有关负责人；
 - 聘任或者解聘公司总经理，根据总经理提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；
 - 任免董事会秘书；
 - 管理公司信息披露事项；
 - 向股东大会提请续聘或更换为公司审计的会计师事务所；
 - 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
 - 在公司章程规定的限额内，批准公司对外投资、资产出租、资产抵押及其他担保、委托经营、委托理财等事项。
- 董事会辖下三个委员会，即审核（审计）委员会、薪酬委员会和提名委员会。该等委员会主要职责见本节之“(4)、(5)、(6)”。

公司管理层根据公司章程赋予的职权，主要履行以下职责：

- 负责组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- 拟订公司内部管理机构设置方案；
- 拟订公司的基本管理制度；
- 制定公司的基本规章；
- 聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- 决定对公司员工的奖惩、升降级、加减薪、聘任、招聘或解聘、辞退；
- 代表公司对外处理重要业务；
- 提议召开董事会临时会议。

董事会会议

董事会每年召开四次例会，并提前 14 日将例会召开的时间、地点及议程通知董事，以使所有董事尽可能有机会出席。董事均有机会提出讨论事项，并被列入例会议程。如董事需要，管理层均能向董事适时提供充足的资料，该等资料有助于董事作出适当决定。每次例会，全体或大部分董事亲自出席。在董事会对关联交易事项进行表决时，关联董事回避，由非关联董事批准。所有董事均有权力和机会查阅会议记录。

董事会秘书组织筹备董事会会议，并协助董事长确保会议程序符合相关法律、法规及规范性文件的要求。

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬

董事薪酬

公司第七届董事会董事任期内的年度报酬总数额不超过人民币 220 万元（含税），其中独立董事每人每年在公司领取不超过人民币 8 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取年度报酬的董事实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施，任何董事均不能自行决定薪酬。

监事薪酬

公司第七届监事会监事任期内的年度报酬总数额不超过人民币 140 万元（含税），其中独立监事每人每年在公司领取不超过人民币 6 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取年度报酬的监事，其年度报酬由监事会在股东大会批准的监事年度报酬总额内，根据考核情况决定，并向股东周年大会报告。

高级管理人员薪酬

公司高级管理人员实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施。

(3) 董事提名

公司董事会每隔三年进行换届选举，所有董事任期与董事会任期相同，届满后必须重新选举。

董事候选人由公司董事会、监事会、单独或合并持有公司已发行股份 5% 以上的股东提名，独立董事候选人由公司董事会、监事会、单独或者合并持有公司已发行股份 1% 以上的股东提名。

本公司对董事的提名是在充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况，并在提名前征得被提名人的同意后提出的。对于独立董事的提名，董事会对被提名人担任独立董事的资格和独立性发表意见，被提名人也就其本人与公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表了公开声明。在相关股东会议召开前，公司将所有独立董事被提名人的有关材料报送上海证交所。

(4) 审核（审计）委员会

公司第七届董事会审核（审计）委员会（以下简称“审核委员会”）由独立董事秦同洲先生、杨亚达女士和刘芳端先生组成，主席为秦同洲先生。委员会主要职责是：

- 提议聘请或更换外部审计机构；
- 监督公司的内部审计制度及其实施；
- 负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- 审核公司的财务信息及其披露；
- 审查公司的内控制度。

此外，公司为充分发挥审核委员会的作用，还专门制定了《审核委员会年度报告工作规程》，细化了审核委员会在年度报告编制和披露过程中的职责。

报告期审核委员会履职情况报告

2013 年委员会共召开 4 次会议，除 4 月 26 日独立董事杨亚达女士委托独立董事秦同洲先生代为出席会议并行使其表明意见的表决权外，委员会成员均亲自出席会议，所有会议均由委员会主席秦同洲先生主持。以下为 2013 年主要工作内容：

1、与公司管理层和财务部门讨论公司未经审计的 2012 年度财务会计报表，就有关问题进行了解和沟通，同意提交公司外聘会计师事务所审计，同时与外聘会计师事务所商定财报工作时间安排。

- 2、与公司审计部门及外聘会计师事务所讨论 2012 年经审计的财务报告，并形成书面意见。
- 3、定期听取公司关于内控相关工作的汇报，并就内控审计中发现的问题督促公司进行改进。
- 4、审阅公司 2012 年经审计的财务报告，并与公司审计部门及外聘会计师事务所就 2012 年经审计的财务报告及有关问题进行讨论和沟通，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏。
- 5、经审议，通过外聘会计师事务所从事 2012 年度公司审计工作的总结报告。
- 6、经审议，同意支付安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）2012 年度报酬共计人民币 4,815 千元，其中审计服务费 4,785 千元，包括年度审计费人民币 4,200 千元（含内控审计费人民币 60 万元）和中期财务报告执行商定程序费人民币 585 千元；非审计鉴证服务费包括为公司发行短期融资券事宜出具会计师事务所相关声明费用人民币 30 千元。
- 7、经审议，同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2013 年度审计师。
- 8、经审议，同意 2012 年度本公司及附属公司与马钢（集团）控股有限公司及其附属公司之间的关联交易，认为该类关联交易均为在日常业务过程中订立，按正常商业条款或不逊于向独立第三方提供（或由独立第三方提供）的条款进行的交易，该等交易根据有关交易的协议条款进行，交易条款公平合理，符合本公司及股东的最佳利益。
- 9、对公司截止 2012 年 12 月 31 日对外担保情况，向公司管理层及外聘会计师事务所进行了解，审查了相关资料，认为：（1）截止 2012 年 12 月 31 日，公司所有对外担保审批程序均合法合规。（2）截止 2012 年 12 月 31 日，公司对外担保中不存在为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保。（3）截止 2012 年 12 月 31 日，公司累计和当期对外担保总额低于公司 2012 年度合并会计报表净资产的 50%。
- 10、审议通过了《马鞍山钢铁股份有限公司董事会审核（审计）委员会 2012 年履职情况报告》。
- 11、审阅了公司 2013 年第一季度未经审计的财务报告，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏。
- 12、审阅了公司 2013 年半年度未经审计的财务报告，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏。
- 13、审阅了公司 2013 年第三季度未经审计的财务报告，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏。

委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《审核委员会工作条例》的规定。2013 年，全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

(5) 董事会薪酬委员会

公司第七届董事会薪酬委员会由独立董事刘芳端先生、秦同洲先生和杨亚达女士组成，主席为刘芳端先生。委员会主要职责是：

- 就公司全体董事、高级管理人员的薪酬政策，及正规而具透明度地制定该等政策的程序，向董事会提出建议；
- 根据董事会制定的公司目标，审议董事及高级管理人员的薪酬；
- 审议向董事或高级管理人员支付的与其离职或任职有关的赔偿；
- 确保任何董事或其任何联系人不得自行决定薪酬；

- 董事会转授的其他职责。

报告期薪酬委员会履职情况如下：

2013 年董事会薪酬委员会共举行 1 次会议。该会议于 2013 年 3 月 25 日召开，所有委员均亲自出席。会议主要内容是：1、按照《公司董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》，根据公司净利润、股东权益、主营业务收入等主要财务指标和经营指标完成情况，结合相关董事、高级管理人员分管工作范围及主要职责情况，对该等人士 2013 年经营业绩进行了考核，并将考核结果提交于 2013 年 3 月 26 日召开的董事会审议；2、审议了薪酬委员会 2012 年履职情况报告。薪酬委员会所有会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会薪酬委员会工作条例》的规定。会议讨论相关董事、高级管理人员薪酬时，任何相关董事均未参与决定其自身薪酬。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

(6) 提名委员会

公司第七届董事会提名委员会由独立董事杨亚达女士、秦同洲先生、刘芳端先生及董事长丁毅先生组成，主席为杨亚达女士。委员会主要职责是：

- 根据公司股权结构及发展战略，定期评估董事会架构、人数及董事在技能、知识、经验等方面的组成，并就任何拟作出的变动向董事会提出建议；
- 研究董事、总经理、董事会秘书人员的选择标准和程序并提出建议；
- 寻找董事和总经理、董事会秘书人选，对其进行资格、能力审查后，根据公司需要提名有关人士出任董事或总经理、董事会秘书，并就此向董事会提出建议；
- 审核独立董事的独立性；
- 就董事委任、重新委任及董事（包括董事长）、总经理、董事会秘书继任计划的有关事宜向董事会提出建议。

报告期提名委员会履职情况如下：

2013 年董事会提名委员会共召开 2 次会议，所有委员均亲自出席，会议均由杨亚达女士主持。

召开日期	主要议题
2013 年 3 月 25 日	审议提名委员会 2012 年履职情况报告
2013 年 6 月 24 日	提名丁毅先生为公司董事会董事候选人

委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会提名委员会工作条例》的规定。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

(7) 核数师酬金

本年度安永华明会计师事务所获委任为本集团核数师，并已审核随附根据中国会计准则编制的财务报告及内部控制审计报告。公司应支付给会计师事务所的报酬共计人民币 511.5 万元，其中年度审计费为不含税人民币 420 万元(含内控审计费人民币 60 万元)，执行商定程序费人民币 58.5 万元（不含税），就公司非钢铁主业资产处置业务出具相关安慰函之费用人民币 33 万元（含税）。审计费和执行商定程序费均已包含会计师事务所的代垫费用。此外，会计师事务所审计人员在本公司工作期间的食宿费用由本公司承担。

截止 2013 年 12 月 31 日，安永华明会计师事务所为本集团提供审计服务的连续年限已达 20 年。公司 2013 年度审计报告的签字注册会计师为钟丽女士和王闾峰先生，钟丽女士已连续四次为本公司提供审计服务，王闾峰先生首次为本公司提供审计服务。

此外，报告期安永税务及咨询有限公司为本公司在香港提供利得税申报服务港币 35 千元。上述服务并不属于审计范畴。

(8) 与股东的沟通

有效沟通

公司董事会与股东的沟通渠道较为顺畅，尽力与股东保持沟通并鼓励他们参与股东大会。

报告期，公司在 2012 年度股东周年大会通知、2013 年第一、二、三次临时股东大会通知中均载明，凡于该等通知所载股权登记日下午收市后持有本公司 A 股股份、并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的 A 股股东及该日持有本公司 H 股股份、并在香港证券登记有限公司登记在册的 H 股股东，均有权在办理会议登记手续后出席对应股东大会。

报告期，公司四次股东大会均由董事长亲自出席并担任会议主席，公司相关董事、总经理、财务负责人、董事会秘书等均亲自出席股东大会，并为回答股东关心的问题作了充分准备。在股东大会上，会议主席均就每项实际独立的事宜分别提出决议案。

以投票方式表决

公司在章程中明确规定，股东大会采用投票表决方式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份有一票表决权。会议主席根据投票表决的结果，宣布会议提案通过情况，并将此记载在会议记录中，作为最终的依据。会议主席如果对提交表决的决议有任何怀疑，可以对所投票数进行点算；如果会议主席未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主席宣布结果有异议的，有权在宣布后立即要求点票，会议主席应当即时进行点票。股东大会如果进行点票，点票结果应当记入会议记录。

会议记录连同出席股东的签名簿及代理出席的委托书，在公司住所保存。股东可以在公司办公时间免费查阅股东会议记录复印件，如任何股东向公司索取有关会议记录的复印件，公司均能在收到合理费用后七日内把复印件送出。

(9) 公司治理专项活动

报告期内，公司根据中国证监会及其派出机构安徽证监局的要求，为巩固公司治理专项活动成果，再次认真核查了本公司自开展公司治理专项活动以来各项整改措施的落实情况，未发现本公司存在任何整改措施尚未落实的情况。

(10) 除上述内容外，其他载于《守则》内的条文

报告期，公司董事确认有编制公司账目的责任，核数师安永华明会计师事务所也在核数师报告中声明其作为公司核数师的责任。

由于安永华明会计师事务所持续了解本公司，并且工作严谨细致，董事会审核（审计）委员会建议续聘其为公司 2013 年度核数师，对此董事会并无异议，有关议案已经公司于 2013 年 6 月 14 日召开的 2012 年度股东周年大会审议并获得批准。

为规范公司内幕信息知情人管理工作，本公司第六届董事会第十五次会议于 2010 年 6 月 8 日审议通过了《公司内幕信息知情人登记管理制度》。公司第七届董事会第八次会议于 2012 年 2 月 9 日对该制度进行了修订。报告期内，尽董事会所知，本公司不存在内幕信息知情人于公司披露任何影响公司股份价格的重大敏感信息前利用内幕信息买卖本公司股份的情况，亦不存在监管部门查处或整改情况，该等制度执行有效。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次股东大会	2013 年 2 月 5 日	选举苏世怀先生为公司董事会董事	通过	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-02-05/600808_20130206_1.pdf	2013 年 2 月 6 日
2012 年股东周年大会	2013 年 6 月 14 日	1、审议批准董事会 2012 年度工作报告；2、审议及批准监事会 2012 年度工作报告；3、审议及批准 2012 年度经审计财务报告；4、审议及批准 2012 年度利润分配方案；5、审议及批准聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计师并授权董事会在 2012 年基础上决定其酬金的方案。	均获通过	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-06-14/600808_20130615_1.pdf	2013 年 6 月 15 日
2013 年第二次股东大会	2013 年 8 月 9 日	选举丁毅先生为公司董事会董事	通过	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-08-09/600808_20130810_1.pdf	2013 年 8 月 10 日
2013 年第三次股东大会	2013 年 10 月 29 日	1、公司与马钢（集团）控股有限公司签署的股权和资产出售协议；2、公司与马钢（集团）控股有限公司签署的持续关联交易协议。	均获通过	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-10-29/600808_20131030_1.pdf	2013 年 10 月 30 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
丁毅	否	4	4	0	0	0	否	1	
钱海帆	否	13	9	1	3	0	是	3	
任天宝	否	13	12	1	0	0	否	3	
苏世怀	否	12	9	1	2	0	否	2	
秦同洲	是	13	10	3	0	0	否	3	
杨亚达	是	13	7	3	3	0	否	3	
刘芳端	是	13	11	2	0	0	否	4	

董事钱海帆先生因工作需要未能亲自出席 6 月 14 日及 6 月 24 日召开的董事会会议。但钱先生均事先委托时任董事长苏鉴钢先生代为出席并行使其表明意见的表决权。

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(一) 监事会工作报告

1、 2013 年监事会会议情况

根据工作需要，2013 年公司监事会共召开了六次会议。在及时全面了解公司生产经营情况和财务状况的基础上，对公司的一系列重大事项进行了审议。会议审议的主要内容是：1、审议通过公司 2012 年财务报告和年度报告正文及摘要；2、审议通过监事会 2012 年工作报告；3、审议通过 2012 年监事履职情况报告；4、审议通过公司关于存货跌价准备、坏账准备、长期股权投资减值准备变动和固定资产报废处理的议案；5、审议通过公司 2012 年关联交易；6、审议通过公司 2012 年度内部控制评价报告；7、审议通过公司 2012 年度社会责任报告；8、审议通过关于 2013 年第一季度存货跌价准备变动的议案；9、审议通过公司 2013 年第一季度报告全文及正文；10、审议通过关于 2013 年第二季度存货跌价准备变动的议案；11、审议通过公司 2013 年未经审计半年度财务报告、半年度报告全文及摘要；12、审议通过公司关于向马钢（集团）控股有限公司出售部分非钢铁主业相关资产的议案；13、审议通过公司关于马鞍山钢铁股份有限公司与马钢（集团）控股有限公司持续关联交易的议案；14、审议通过关于 2013 年第三季度存货跌价准备变动的议案；15、审议通过公司 2013 年第三季度报告全文及正文；16、审议通过公司 2014 年《金融服务协议》；17、审议通过公司 2014 年《后勤综合服务协议》。

2、 监事会对 2013 年度公司运作的独立意见

(1) 公司依法运作情况

2013 年公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监督职责。认为：董事会遵循了《公司法》、《公司章程》的有关要求，认真执行了股东大会的决议，规范运作，决策程序合法有效；公司董事、经理层勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，未发现其在履职过程中有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为，也未发现有损害股东利益的行为；公司利润分配符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

(2) 检查公司财务的情况

监事会对报告期内的公司财务监管体系和财务状况进行了检查，认为公司财务会计严格执行《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规，未发现违规违纪问题。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的 2013 年度审计报告，该审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

(3) 检查募集资金使用情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》对公司募集资金进行使用和管理。不存在损害股东利益的情况，符合中国证监会等证券监管机构关于募集资金使用的相关规定。

(4) 公司收购、出售资产情况

报告期，公司向马钢（集团）控股有限公司出售部分非钢铁主业相关资产。

双方于 2013 年 8 月 22 日签订了《股权和资产出售协议》。资产出售后，公司获得约 38 亿元的现金对价，提高了公司资产的流动性，节约了财务费用，使公司集中人力、物力、财力等方面的资源，提升本公司钢铁主业的综合实力。同时，出售的资产较账面值增值 9.18 亿元，使本公司能够兑现资产增值收益。

此外，无其他重大收购、资产出售、资产置换、抵押行为。不存在任何违反股东大会决议、损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

(5) 关联交易情况

公司 2013 年度发生的关联交易严格遵守《公司章程》的规定，严格按照关联交易协议进行，交易公平合理不存在损害公司和股东利益的行为。

(6) 内部控制评价报告

按照企业内部控制规范体系的规定，监事会对董事会建立和实施内部控制进行了监督。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，监事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷，发现一个公司非财务报告内部控制重要缺陷，即马钢(合肥)公司因环境风险评估及控制不足,导致发生污染。合肥公司因存在环境风险控制不足，直接影响涉及金额为 1.2 亿元，公司对此已采取了补救措施，在 2014 年 10 月 1 日前有序关停冶炼生产，淘汰落后产能，转型发展合肥公司。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

(7) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

监事会对报告期内公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了核查，认为：报告期内公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股票的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

(8) 监事会对公司 2013 年年度报告的审核意见

公司 2013 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规和公司章程的有关规定。其内容与格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能真实地反映出公司当年的经营管理和财务状况，未发现参与年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司董事会声明其对于公司内部控制的建立健全及有效实施负有责任。

公司 2010 年及 2011 年根据《企业内部控制配套指引》的修改以及公司内部组织机构和职能的调整、业务流程的变化，全面修订完善了公司《内部控制手册》，完成了《内部控制手册》换版升级工作，从而进一步完善公司内部控制体系，确保公司内部控制制度始终有效。

报告期，公司制定了《关联交易内部控制管理办法》、《期货业务套期保值管理办法》等制度，对具体业务流程的关键控制活动作了详细描述，是对《内控手册》的有效补充，从制度上保证了内控和风险管理的运行。

报告期，监察审计部牵头成立了内部控制评价工作组，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，并将评价结果汇总、编制成内控评价报告，提交审核委员会。核数师对与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计。审核委员会通过评价审计部和核数师的工作，监督公司内部控制的执行。公司董事会根据审核委员会的汇报，确认本公司的内部控制是否有效。内部控制评价报告提交给董事会，经董事会会议审议通过后对外披露。

公司第七届董事会第三十七次会议于 2014 年 3 月 26 日审议通过《公司 2013 年度内部控制评价报告》，确认本公司 2013 年度内部控制有效。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷，发现一个公司非财务报告内部控制重要缺陷，即合肥公司因环境风险评估及控制不足，导致发生污染。此缺陷直接影响涉及金额为 1.2 亿元。公司对此已采取了补救措施：合肥公司在 2014 年 10 月 1 日前有序关停冶炼生产，淘汰落后产能，转型发展。

本公司与财务报告编制及披露相关的内部控制制度乃根据国家有关法律、法规、部门规章及规范性文件，包括财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引建立，内容涵盖了财务报告编制准备及其控制、财务报告编制及其控制、财务报告的报送与披露及其控制等方面。报告期内，公司该等制度执行有效。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

安永华明会计师事务所为本公司 2013 年 12 月 31 日财务报告相关内部控制出具了无保留意见的审计报告。检索地址：www.sse.com.cn，www.hkex.hk。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2002 年建立了《信息披露管理办法》，并于 2005、2007、2008、2010、2012 和 2013 年进行了修订，使其持续符合监管机构的要求。该办法中包含了年报信息披露重大差错责任追究的相关条款。报告期，该制度有效执行。

第十节 财务报告

	页次
审计报告	1
已审财务报表	
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
财务报表附注	16 - 171
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	172
2. 净资产收益率和每股收益	173
3. 财务报表项目数据的变动分析	174 - 176

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。

审计报告

安永华明(2014)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表，包括2013年12月31日的合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是马鞍山钢铁股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马鞍山钢铁股份有限公司2013年12月31日的合并及公司的财务状况以及2013年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钟 丽

中国注册会计师：王嵩峰

中国 北京

2014年3月26日

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并资产负债表
 2013年12月31日
 人民币元

资产	附注五	2013年	2012年 (重述)
流动资产：			
货币资金	1	5,106,718,069	9,782,424,115
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	509,330	587,120
应收票据	3	8,629,108,926	8,060,760,260
应收账款	4	800,946,475	1,411,927,109
应收股利	5	44,787,460	46,800,000
应收利息		3,540,453	4,846,087
预付款项	6	1,022,394,879	2,037,721,944
其他应收款	7	1,948,145,123	469,008,747
存货	8	10,049,721,134	11,250,937,262
发放贷款及垫款	9	486,511,748	215,562,806
流动资产合计		<u>28,092,383,597</u>	<u>33,280,575,450</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	126,772,160	142,612,160
长期股权投资	11, 12	950,065,445	1,067,699,249
投资性房地产	13	64,412,476	4,400,618
固定资产	14	30,668,420,630	32,478,798,396
工程物资		29,788,206	673,731,960
在建工程	15	8,729,815,208	5,697,669,676
无形资产	16	1,900,179,245	1,963,421,181
递延所得税资产	17	755,374,754	702,255,349
非流动资产合计		<u>43,224,828,124</u>	<u>42,730,588,589</u>
资产总计		<u>71,317,211,721</u>	<u>76,011,164,039</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013年12月31日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2013年	2012年 (重述)
流动负债:			
吸收存款	19	1,390,609,858	565,167,982
卖出回购金融资产款	20	344,732,675	494,753,998
短期借款	21	8,553,509,860	9,777,449,423
应付票据	22	5,542,646,513	5,096,302,242
应付账款	23	6,524,149,751	7,029,326,670
预收款项	24	5,125,265,201	6,122,954,555
应付职工薪酬	25	208,890,914	228,107,066
应交税费	26	(270,441,931)	(331,007,320)
应付利息		165,365,086	205,268,222
应付股利	27	80,642,412	80,492,522
其他应付款	28	962,699,474	1,058,965,107
一年内到期的非流动负债	29	7,951,717,780	1,335,542,400
预计负债	30	4,140,000	-
流动负债合计		36,583,927,593	31,663,322,867
非流动负债:			
长期借款	31	6,059,444,300	9,914,180,000
应付债券	32	2,328,266,077	8,261,992,704
递延收益	33	609,637,532	618,997,012
递延所得税负债	17	36,900,781	40,614,884
非流动负债合计		9,034,248,690	18,835,784,600
负债合计		45,618,176,283	50,499,107,467
股东权益:			
股本	34	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	35	8,329,067,663	8,329,067,663
专项储备		13,055,678	14,768,610
盈余公积	36	3,789,735,764	3,750,928,170
一般风险准备		98,706,649	55,650,161
未分配利润	37	3,272,406,740	3,245,037,973
外币报表折算差额		(72,208,059)	30,510,424
归属于母公司股东权益合计		23,131,445,621	23,126,644,187
少数股东权益		2,567,589,817	2,385,412,385
股东权益合计		25,699,035,438	25,512,056,572
负债和股东权益总计		71,317,211,721	76,011,164,039

财务报表由以下人士签署

法定代表人：丁毅
2014年3月26日

主管会计工作负责人：钱海帆
2014年3月26日

会计机构负责人：邢群力
2014年3月26日

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表
2013年度
人民币元

	附注五	2013年	2012年
营业收入	38	73,848,883,383	74,404,364,038
减：营业成本	38	70,393,962,617	72,840,274,575
营业税金及附加	39	226,431,646	160,138,327
销售费用	40	423,074,212	349,695,028
管理费用	41	1,333,991,968	1,378,085,886
财务费用	42	1,154,159,806	1,463,236,344
资产减值损失	43	1,164,499,129	2,722,485,738
公允价值变动损失		77,790	20,860
加：投资收益	44	289,004,676	613,911,017
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		177,184,255	111,905,442
营业亏损		(558,309,109)	(3,895,661,703)
加：营业外收入	45	888,138,225	152,842,514
其中：非流动资产处置净收益		433,638,305	9,838,599
减：营业外支出	46	7,683,672	3,498,367
利润/(亏损)总额	47	322,145,444	(3,746,317,556)
减：所得税费用	48	114,210,366	54,205,870
净利润/(亏损)		207,935,078	(3,800,523,426)
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前实现的净利润		-	11,496,935
减：少数股东损益		50,714,880	62,709,119
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		157,220,198	(3,863,232,545)
每股收益：			
基本每股收益	49	2.04分	(50.17)分
稀释每股收益		2.04分	(50.17)分
其他综合收益			
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		(104,711,105)	14,026,744
其他综合收益扣除所得税影响后的净额	50	(104,711,105)	14,026,744
综合收益总额		103,223,973	(3,786,496,682)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		54,501,715	(3,849,205,801)
归属于少数股东的综合收益总额		48,722,258	62,709,119

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2013年度
人民币元

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本 (附注五、34)	资本公积 (附注五、35)	专项储备	盈余公积 (附注五、36)	一般风险 准备	未分配利润 (附注五、37)	外币报表 折算差额			小计
一、2013年1月1日	7,700,681,186	8,329,067,663	14,768,610	3,750,928,170	55,650,161	3,245,037,973	30,510,424	23,126,644,187	2,385,412,385	25,512,056,572
二、本年增减变动金额										
(一) 净利润	-	-	-	-	-	157,220,198	-	157,220,198	50,714,880	207,935,078
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	(102,718,483)	(102,718,483)	(1,992,622)	(104,711,105)
综合收益总额	-	-	-	-	-	157,220,198	(102,718,483)	54,501,715	48,722,258	103,223,973
(三) 股东投入和减少资本 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	281,000,000	281,000,000
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	104,726,623	-	(104,726,623)	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	26,399,571	(26,399,571)	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,655,176)	(11,655,176)
4. 其他	-	-	-	-	16,656,917	-	-	16,656,917	1,055,082	17,711,999
(五) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	74,080,251	-	-	-	-	74,080,251	10,943,433	85,023,684
2. 本年使用	-	-	(75,793,183)	-	-	-	-	(75,793,183)	(12,344,922)	(88,138,105)
(六) 处置子公司	-	-	-	(65,919,029)	-	1,274,763	-	(64,644,266)	(135,543,243)	(200,187,509)
三、2013年12月31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

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并股东权益变动表（续）
 2012年度
 人民币元

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本 (附注五、34)	资本公积 (附注五、35)	专项储备	盈余公积 (附注五、36)	一般风险 准备	未分配利润 (附注五、37)	外币报表 折算差额			小计
一、2011年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	3,442,866,348	-	7,456,020,890	16,483,680	26,954,410,503	1,978,339,214	28,932,749,717
加：同一控制下企业合并	-	420,000,000	-	1,271,040	127,104	11,392,935	-	432,791,079	91,257,072	524,048,151
二、2012年1月1日（重述）	7,700,681,186	8,758,358,399	-	3,444,137,388	127,104	7,467,413,825	16,483,680	27,387,201,582	2,069,596,286	29,456,797,868
三、本年增减变动金额										
（一）净亏损	-	-	-	-	-	(3,863,232,545)	-	(3,863,232,545)	62,709,119	(3,800,523,426)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	14,026,744	14,026,744	-	14,026,744
综合收益总额	-	-	-	-	-	(3,863,232,545)	14,026,744	(3,849,205,801)	62,709,119	(3,786,496,682)
（三）股东投入和减少资本										
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	396,000,000	396,000,000
2. 其他	-	-	-	3,170,532	-	-	-	3,170,532	(116,318,272)	(113,147,740)
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	303,620,250	-	(303,620,250)	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	55,523,057	(55,523,057)	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,574,748)	(26,574,748)
4. 同一控制下企业合并	-	(429,290,736)	-	-	-	-	-	(429,290,736)	-	(429,290,736)
（五）专项储备										
1. 本年提取	-	-	85,616,047	-	-	-	-	85,616,047	-	85,616,047
2. 本年使用	-	-	(70,847,437)	-	-	-	-	(70,847,437)	-	(70,847,437)
四、2012年12月31日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,329,067,663</u>	<u>14,768,610</u>	<u>3,750,928,170</u>	<u>55,650,161</u>	<u>3,245,037,973</u>	<u>30,510,424</u>	<u>23,126,644,187</u>	<u>2,385,412,385</u>	<u>25,512,056,572</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2013年度
人民币元

	附注五	2013年	2012年
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		89,212,385,934	94,106,132,710
收到的税费返还		45,247,610	22,597,431
卖出回购金融资产款净(减少)/增加额		(150,021,323)	426,573,339
吸收存款净增加/(减少) 额		825,441,876	(132,777,000)
收取利息、手续费及佣金的现金		199,205,804	67,787,162
收到的其他与经营活动有关的现金	51	35,243,995	172,537,666
经营活动现金流入小计		<u>90,167,503,896</u>	<u>94,662,851,308</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(77,832,649,475)	(80,715,929,570)
存放中央银行款项净减少/(增加) 额		78,883,349	(891,488,602)
发放贷款及垫款净增加额		(278,234,150)	(204,912,353)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,608,107,096)	(4,545,616,367)
支付的各项税费		(2,020,820,138)	(2,216,171,232)
支付利息、手续费及佣金的现金		(31,208,668)	(12,792,084)
支付的其他与经营活动有关的现金	51	(384,009,163)	(483,353,982)
经营活动现金流出小计		<u>(85,076,145,341)</u>	<u>(89,070,264,190)</u>
经营活动产生的现金流量净额	52(1)	<u>5,091,358,555</u>	<u>5,592,587,118</u>
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		67,556,005	14,215,534
取得投资收益所收到的现金		439,715,038	185,825,918
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		301,819,164	22,745,493
处置子公司收到的现金净额	52(2)	391,716,548	-
收到的其他与投资活动有关的现金	51	84,076,474	157,104,000
投资活动现金流入小计		<u>1,284,883,229</u>	<u>379,890,945</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2013年度
人民币元

	附注五	2013年	2012年
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		(5,520,646,569)	(4,946,800,801)
投资所支付的现金		(88,480,000)	(113,500,000)
收购子公司所支付的现金		-	(429,290,736)
视同处置子公司支付的现金	52	-	(107,636,270)
增加受限制使用货币资金的现金净额		(218,455,270)	(839,298,551)
投资活动现金流出小计		(5,827,581,839)	(6,436,526,358)
投资活动产生的现金流量净额		(4,542,698,610)	(6,056,635,413)
三. 筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金		17,698,491,235	37,968,551,261
吸收投资所收到的现金		281,000,000	396,000,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		281,000,000	396,000,000
发行公司债券及中期票据收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		17,979,491,235	38,364,551,261
偿还债务所支付的现金		(21,986,537,135)	(38,908,876,560)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(1,293,541,070)	(1,608,600,460)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(11,655,176)	(26,574,748)
筹资活动现金流出小计		(23,280,078,205)	(40,517,477,020)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,300,586,970)	(2,152,925,759)
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(63,350,942)	56,748,917
五. 现金及现金等价物净减少额		(4,815,277,967)	(2,560,225,137)
加: 年初现金及现金等价物余额		6,629,796,092	9,190,021,229
六. 年末现金及现金等价物余额	53	1,814,518,125	6,629,796,092

马鞍山钢铁股份有限公司
 资产负债表
 2013年12月31日
 人民币元

资产	附注十一	2013年	2012年 (重述)
流动资产：			
货币资金		4,232,355,957	6,359,785,755
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		509,330	587,120
应收票据		4,924,057,882	5,001,092,227
应收账款	1	1,292,033,185	1,785,315,692
应收股利		44,787,460	66,475,194
应收利息		-	5,159,705
预付款项		837,535,356	1,044,242,745
其他应收款	2	1,766,161,692	279,377,529
存货	3	7,151,763,970	8,172,351,955
流动资产合计		<u>20,249,204,832</u>	<u>22,714,387,922</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	4	5,907,348,550	6,581,925,449
投资性房地产		79,758,318	17,188,937
固定资产		24,560,421,961	27,725,274,143
工程物资		-	350,239,732
在建工程		6,477,395,016	4,115,011,626
无形资产		1,033,117,375	1,148,988,370
递延所得税资产		723,967,462	679,495,010
非流动资产合计		<u>38,908,780,842</u>	<u>40,744,895,427</u>
资产总计		<u>59,157,985,674</u>	<u>63,459,283,349</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2013年12月31日
人民币元

负债和股东权益	2013年	2012年 (重述)
流动负债：		
短期借款	2,009,536,713	4,970,468,532
应付票据	2,380,386,149	1,552,887,366
应付账款	8,843,343,090	7,982,070,150
预收款项	4,325,598,569	4,595,208,580
应付职工薪酬	136,411,098	119,617,400
应交税费	(179,415,288)	(217,257,558)
应付利息	160,616,364	207,613,733
应付股利	6,296,662	6,146,772
其他应付款	623,463,137	809,058,988
一年内到期的非流动负债	7,951,717,780	1,335,542,400
预计负债	4,140,000	-
流动负债合计	<u>26,262,094,274</u>	<u>21,361,356,363</u>
非流动负债：		
长期借款	8,289,928,800	11,817,407,500
应付债券	2,328,266,077	8,261,992,704
递延收益	583,338,640	592,659,282
非流动负债合计	<u>11,201,533,517</u>	<u>20,672,059,486</u>
负债合计	<u>37,463,627,791</u>	<u>42,033,415,849</u>
股东权益：		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,338,358,399	8,338,358,399
专项储备	-	-
盈余公积	2,991,017,140	2,964,168,101
未分配利润	2,664,301,158	2,422,659,814
股东权益合计	<u>21,694,357,883</u>	<u>21,425,867,500</u>
负债和股东权益总计	<u>59,157,985,674</u>	<u>63,459,283,349</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
利润表
2013年度
人民币元

	附注十一	2013年	2012年
营业收入	6	56,385,722,558	57,733,842,196
减：营业成本	6	54,498,417,736	57,471,075,172
营业税金及附加		161,497,080	99,240,696
销售费用		228,294,265	249,792,077
管理费用		888,482,627	869,032,366
财务费用		982,149,711	1,539,317,048
资产减值损失	7	1,161,281,311	2,077,664,511
公允价值变动损失		77,790	20,860
加：投资收益	8	950,135,547	299,279,236
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		<u>177,224,960</u>	<u>119,172,376</u>
营业亏损		(584,342,415)	(4,273,021,298)
加：营业外收入		813,515,855	106,573,714
其中：非流动资产处置净收益		432,576,296	12,272,652
减：营业外支出		<u>5,118,831</u>	<u>1,559,216</u>
利润/(亏损)总额		224,054,609	(4,168,006,800)
减：所得税费用		<u>(44,435,774)</u>	<u>(82,238,642)</u>
净利润/(亏损)		<u><u>268,490,383</u></u>	<u><u>(4,085,768,158)</u></u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u><u>268,490,383</u></u>	<u><u>(4,085,768,158)</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 股东权益变动表
 2013年度
 人民币元

	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、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	268,490,383	268,490,383
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	268,490,383	268,490,383
(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	-	-	-	26,849,039	(26,849,039)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	51,352,182	-	-	51,352,182
2. 本年使用	-	-	(51,352,182)	-	-	(51,352,182)
三、2013年12月31日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>-</u>	<u>2,991,017,140</u>	<u>2,664,301,158</u>	<u>21,694,357,883</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2012年度
 人民币元

	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、2012年1月1日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	6,508,427,972	25,511,635,658
二、本年增减变动金额						
（一）净亏损	-	-	-	-	(4,085,768,158)	(4,085,768,158)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	(4,085,768,158)	(4,085,768,158)
（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. 本年提取	-	-	53,183,561	-	-	53,183,561
2. 本年使用	-	-	(53,183,561)	-	-	(53,183,561)
三、2012年12月31日	7,700,681,186	8,338,358,399	-	2,964,168,101	2,422,659,814	21,425,867,500

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表
2013年度
人民币元

	附注十一	2013年	2012年
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		65,854,397,821	69,477,894,149
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>16,033,786</u>	<u>135,751,904</u>
经营活动现金流入小计		<u>65,870,431,607</u>	<u>69,613,646,053</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(53,840,660,880)	(58,483,542,214)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,815,722,465)	(3,649,309,362)
支付的各项税费		(1,408,828,740)	(809,255,348)
支付的其他与经营活动有关的现金		(1,023,371,375)	(916,880,110)
经营活动现金流出小计		<u>(60,088,583,460)</u>	<u>(63,858,987,034)</u>
经营活动产生的现金流量净额	9	<u>5,781,848,147</u>	<u>5,754,659,019</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		1,005,195,136	383,912,878
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		666,336,476	40,488,603
处置子公司及其他营业单位所收回 的现金净额		1,403,696,862	-
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>82,749,000</u>	<u>157,264,000</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,157,977,474</u>	<u>581,665,481</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		(3,502,358,675)	(2,375,212,909)
投资所支付的现金		(651,000,000)	(1,628,290,736)
减少/(增加)受限制使用货币资金的现金净额		799,842,247	(800,000,000)
		<u>)</u>	<u>)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(3,353,516,428)</u>	<u>(4,803,503,645)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(195,538,954)</u>	<u>(4,221,838,164)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注
2013年12月31日
人民币元

一. 本集团的基本情况

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

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

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

截至2013年12月31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、34。

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3月26日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31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2013年12月31日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币8,491,543,996元。本公司董事综合考虑了本集团可获得的资金来源,其中包括但不限于本集团于2013年12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币287亿元。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2013年12月31日的财务报表。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2013年12月31日的财务状况以及2013年度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》;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6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,在编制2013年度财务报表时,执行了上述6项会计准则,同时参考了《国际财务报告准则第12号-在其他主体中权益的披露》,并按照相关的衔接规定进行了处理。

就本财务报表而言,上述会计准则的变化,引起本公司相应会计政策变化的,已根据相关衔接规定进行了处理,对于对比较数据需要进行追溯调整的,已进行了相应追溯调整。

《企业会计准则第30号-财务报表列报》(2014年修订)的应用影响了本集团对成本费用的披露。根据上述准则要求,本集团在附注五、47中,披露2013年按性质分类的成本费用,同时也披露了2012年相应的比较数据。

《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)的应用影响了本集团对长期股权投资的披露。根据上述准则的要求,本集团在附注五、10,附注五、11和附注五、12中,披露了于2013年12月31日持有的股权投资,同时也对上年对比数据进行了追溯调整。

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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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2013年12月31日止年度的财务报表。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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

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。

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。

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。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

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余额1.9% (2012年: 1%) 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、库存商品、未结算工程和备品备件。

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

未结算工程的工程施工成本以实际成本核算, 包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。工程施工核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额, 其差额在资产负债表中反映为未结算工程。期末, 对工程建设合同计提损失准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入, 预计当期应确认的合同损失并计入当期损益。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

12. 存货(续)

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

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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

二. 重要会计政策和会计估计 (续)

15. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 20年	3%	4.9 - 9.7%
机器设备	10 - 13年	3%	7.5 - 9.7%
办公设备	10年	3%	9.7%
运输工具和设备	5年	3%	19.4%

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。

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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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:

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

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

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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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。

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,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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”)。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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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 - 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

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

固定资产使用寿命的估计

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

应收款项的坏账准备

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

存货可变现净值的估计

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

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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。2012年10月1日起,安徽省开始实行营业税改征增值税,本公司一家子公司的设计及总包服务收入在改征范围内,适用税率为6%。
- 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30%计提。

本年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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注	
通过设立或投资等方式取得的子公司																
安徽马钢嘉华新 型建材有限公司 (「安徽马钢嘉华」)	中外 合资	中国安徽省	蒲道勤	制造业	美元 8,389,000	生产、销售和运输矿渣综合利 用产品及提供相关技术咨询 和服务	743065876	美元 5,872,300	-	70	70	是	40,092,160	-		
马钢(芜湖)加工 配售有限公司 (「马钢芜湖」)	中国安徽省 (港资)	戴华强	制造业	人民币 35,000,000元	金属制品加工和销售及汽车零 部件加工、建材、化工产品 销售(除危险品)	746769078	人民币 35,000,000元	-	100	100	是	-	-			
马钢(慈湖)钢材加 工配售有限公司 (「马钢慈湖」)	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 30,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品 仓储及售后服务	764791762	人民币 27,600,000元	-	92	92	是	3,954,516	915,313			
马钢(广州)钢材 加工有限公司 (「马钢广州」)	中外 合资	中国广东省	戴华强	制造业	人民币 120,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品 仓储、运输及售后服务	751955545	人民币 80,000,000元	-	66.7	66.7	是	58,606,522	1,911,118		
马钢(香港)有限公 司(「马钢香港」)	中国香港 子公司	不适用	制造业	港币 4,800,000元	经营钢材及铁矿石贸易,代理钢 材销售及提供运输服务	不适用	港币 4,800,000元	-	80	100	是	48,792,965	-			
安徽马钢和菱实业 有限公司 (「和菱实业」)	台港澳 合资	中国安徽省	邱小根	制造业	人民币 30,000,000元	提供钢材及其他产品的包装材料 的生产、销售,提供现场包装 服务,汽车零部件、光机电一 体化产品、高分子复合材料的 研发、生产和销售,金属的加 工和销售	754878645	人民币 30,000,000元	-	100	100	是	-	-		

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马鞍山马钢华阳 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	1,014,036	-	
马钢(金华) 钢材 加工有限公司 (「马钢金华」)	中外 合资	中国浙江省	戴华强	制造业	人民币 120,000,000元	生产、加工、销售各类钢板材、 线材、型材产品及提供产品仓 储、运输及售后服务	773136073	人民币 90,000,000元	-	75	75	是	35,595,184	-	
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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(合肥)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	960,649,292	-	注2
马钢(合肥)钢材加 工有限责任公司 (「马钢合肥加工」)	有限责 任公司	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 120,000,000元	用于汽车、家电、工程机械等行业 以及用于建筑结构件的钢材 产品的生产和销售,并提供 自产产品的仓储、运输服务	793567946	人民币 106,800,000元	-	89	89	是	16,874,802	2,424,148	
马钢(芜湖)材料 技术有限公司 (「芜湖材料技术」)	有限责 任公司	中国安徽省	戴华强	制造业	人民币 150,000,000元	与汽车相关的金属制品的仓储物 流、购销贸易和钢材的剪切配 送、冲压、激光拼焊等深加工 以及钢铁材料的技术服务等	670909619	人民币 106,500,000元	-	71	71	是	44,509,617	3,151,715	
马鞍山马钢废钢 有限公司 (「马钢 废钢公司」)	有限责 任公司	中国安徽省	杨振	制造业	人民币 100,000,000元	废旧金属回收、加工、销售	57440238-3	人民币 100,000,000元	-	100	100	是	-	-	注1

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	注册/ 法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(上海)工贸 有限公司 (「马钢 上海工贸」)	有限责 任公司	中国上海市	戴华强	贸易流通	人民币 60,000,000元	金属材料、建材、五金交电、 铁矿石销售; 仓储、商务 信息咨询服务	57273921-4	人民币 60,000,000元	-	100	100	是	-	-	
马钢(重庆)材料 技术有限公司 (「马钢重庆 材料」)	有限责 任公司	中国重庆市	戴华强	制造业	人民币 250,000,000元	钢材剪切配送、冲压、激光 平焊深加工以及相关 技术服务; 金属制品 的仓储服务(不含化学 危险品)及销售	57797482-X	人民币 175,000,000元	-	70	70	是	75,631,647	-	
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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马钢(合肥)材料 科技有限公司 (「合肥材料 科技」)	其他有限 责任公司	中国安徽省	张建	制造业	人民币 100,000,000元	汽车、家电、机械相关行业材料 技术研究;激光拼焊板、冲 压零部件产品的研发、生产 和销售;钢铁及延伸产品的 加工、仓储及服务	5149916-3	人民币 70,000,000元	-	70	70	是	29,960,455	39,959	
马鞍山马钢裕远 物流有限公司 (「裕远物流」)	一人有 限责任 公司	中国安徽省	杨俊国	贸易流通	人民币 270,000,000元	货运代理、船舶代理、物流仓储; 金属加工、物流信息咨询; 钢材销售、工程、设备招标代理	58723125-3	人民币 270,000,000元	-	100	100	否	-	-	注4
马钢中联海运 有限公司 (「中联海运」)	有限责 任公司	中国安徽省	杨俊国	服务业	人民币 253,000,000元	国内沿海、长江中下游及 珠江三角洲普通货船运输	58152067-9	人民币 157,064,000元	-	62	62	否	-	-	注4
合肥店埠河港务 有限公司 (「店埠河」)	有限责 任公司	中国安徽省	方啸云	服务业	人民币 60,000,000元	货物装卸、仓储服务; 水陆货物联运中转和集装箱 拆装及相关代理业务; 为内外贸船舶提供综合服务	5145082-9	人民币 18,000,000元	-	50	50	否	-	-	注4
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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	年末实际出资	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)															
马鞍山长钢金属贸易有限公司 (「长钢金属」)	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	08033163-4	人民币 30,000,000元	-	100	100	是	-	-	注3
非同一控制下企业合并取得的子公司															
马钢(扬州)钢材加工有限责任公司 (「马钢扬州加工」)	有限责 任公司	中国江苏省	戴华强	制造业	美元 20,000,000	生产、加工各种类型钢板材、 线材、型材产品,销售 本公司自产产品及 售后服务;产品的仓储 服务(不含化学危险品)	75732471X	美元 14,200,000	-	71	71	是	55,740,322	-	
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	1,083,489,479	-	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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	年末实际出资	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额	备注
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	112,678,820	-	

注1: 于2012年度,马鞍山马钢再生资源有限公司更名为马鞍山马钢废钢有限公司。

注2: 于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: 本公司之全资子公司裕远物流自2012年10月12日人民法院出具裁定书裁定受理裕远物流重整申请起,本公司已失去对裕远物流及其子公司(中联海运和店埠河)财务及经营政策的决定权,因此,自2012年10月12日起,本集团不再将裕远物流及其子公司纳入合并范围。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31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

除本年度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. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2013年度,新纳入合并范围的子公司如下:

	2013年12月31日 净资产	成立日至本年末 净利润
长钢南京	30,733,836	733,836
长钢合肥	31,496,228	1,496,228
长钢金属	30,840,908	840,908

2013年度,不再纳入合并范围的子公司如下:

	处置日净资产	年初至处置日 净利润/(亏损)
马钢国际经济贸易总公司(注1) (“马钢国贸”)	115,244,493	68,446,310
安徽马钢工程技术有限公司(注1) (“马钢工程技术”)	172,188,085	13,657,867
马钢控制技术有限责任公司(注1) (“马钢控制技术”)	63,232,010	11,037,730
马钢联合电钢轧辊有限公司(注1) (“联合电钢”)	155,792,398	(9,545,342)
马鞍山市旧机动车交易中心(注1) (“机动车交易中心”)	3,513,591	519,185
马鞍山马钢电气修造有限公司(注1) (“马钢电气修造”)	13,374,834	1,222,998
马鞍山马钢钢结构工程有限公司(注1) (“马钢钢结构”)	530,566,978	(165,758)
马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注1) (“马钢表面工程”)	273,483,106	119,748
马鞍山马钢设备安装工程有限公司(注1) (“马钢设备安装”)	109,769,466	3,735,945
安徽马钢粉末冶金有限公司(注1) (“马钢粉末冶金”)	101,158,062	491,783
上海马钢机电科技有限责任公司(注2) (“上海机电”)	2,851,670	(1,841,244)
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司(注2) (“江南钢铁”)	1,145,394	55,413
安徽马钢立体智能停车设备有限公司(注3) (“智能停车”)	9,947,735	(382,759)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体(续)

注1: 于2013年8月22日, 本公司与集团公司签订《股权和资产出售协议》(“出售协议”), 将本公司持有的上述10家非钢铁主业子公司(合称“非钢铁主业子公司”)的股权、2家联营公司股权(合称“非钢铁主业联营公司”)及本公司部分下属非钢铁主业分公司的相关资产等(“其他非钢铁主业资产”)(以下合称“非钢铁主业资产”)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, 转让的上述子公司不再纳入本集团合并范围。详见附注四、4。

注2: 江南钢铁和上海机电分别为马钢国贸和马钢工程技术的全资子公司, 由于注1所述事项, 自2013年10月31日起, 马钢国贸和马钢工程技术均已不再纳入本集团合并范围内, 因此, 自2013年10月31日起, 本集团也不再将江南钢铁和上海机电纳入合并范围。

注3: 智能停车系本公司间接持股的子公司, 即本公司子公司和菱实业和马钢香港分别持有该公司75%及25%的股权。2013年4月9日, 和菱实业向第三方(“股权受让方”)转让其所持有智能停车的全部股权, 处置日为2013年4月9日。转让完成后, 马钢香港持有智能停车的股权保持不变。详见附注四、4。

4. 本年因丧失控制权或股权出售而减少的子公司

因股权出售而减少的非钢铁主业子公司财务信息如下:

被投资单位名称	子公司类型	注册地	本集团享有的 业务性质	本集团享有的 持股比例(%)	表决权比例(%)	不再成为子公司 的原因
马钢国贸	股份制	中国安徽省	贸易	100	100	注1
马钢工程技术	有限责任公司	中国安徽省	服务业	66.82	66.82	注1

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年因丧失控制权或股权出售而减少的子公司（续）

因股权出售而减少的非钢铁主业子公司财务信息如下：（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	本集团合计 业务性质	持股比例	本集团合计享有的 表决权比例	不再成为子公司 的原因
马钢控制技术	有限责任公司	中国安徽省	制造业	97.93	97.93	注1
联合电钢	有限责任公司	中国安徽省	制造业	51	51	注1
机动车交易中心	有限责任公司	中国安徽省	贸易流通	100	100	注1
江南钢铁	有限责任公司	中国安徽省	制造业	100	100	注1
马钢电气修造	有限责任公司	中国安徽省	制造业	100	100	注1
马钢钢结构	有限责任公司	中国安徽省	制造业	100	100	注1
马钢表面工程	有限责任公司	中国安徽省	制造业	100	100	注1
马钢设备安装	有限责任公司	中国安徽省	制造业	100	100	注1
马钢粉末冶金	有限责任公司	中国安徽省	制造业	51	51	注1
上海机电	一人有限责任公司	中国上海市	服务业	100	100	注1
智能停车	有限责任公司	中国安徽省	制造业	100	100	注2

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年因丧失控制权或股权出售而减少的子公司(续)

注1: 于2013年8月22日, 本公司与集团公司签订出售协议, 将本公司持有的上述10家非钢铁主业子公司、2家非钢铁主业联营公司(分别是马鞍山港口(集团)有限责任公司(“马鞍山港口公司”)和安徽省郑蒲港务有限公司(“郑蒲港务”))及其他非钢铁主业资产以现金对价人民币3,926,492,545元转让给集团公司。非钢铁主业子公司的股权、联营公司股权以及其他非钢铁主业资产的转让对价, 按照北京天健兴业资产评估公司出具的评估报告为基准确认。其中10家非钢铁主业子公司股权的对价为人民币1,370,699,032元, 两家联营公司股权的对价为人民币332,897,507元, 其他非钢铁主业资产的对价为人民币2,222,896,006元。处置完成日为2013年10月31日。故自2013年10月31日, 上述子公司不再纳入本集团合并范围。

江南钢铁和上海机电分别为马钢国贸和马钢工程技术的全资子公司, 自2013年10月31日起, 马钢国贸和马钢工程技术均已不再纳入本集团合并范围内, 因而自处置日起, 本集团也不再将江南钢铁和上海机电纳入合并范围。

上述转让的10家非钢铁主业子公司及江南钢铁和上海机电的财务信息列示如下:

	2013年10月31日 账面价值	2012年12月31日 账面价值
流动资产	4,240,674,247	3,985,779,908
非流动资产	541,549,203	550,883,750
流动负债	(3,221,703,363)	(3,093,685,073)
非流动负债	(18,200,000)	(18,200,000)
	<u>1,542,320,087</u>	<u>1,424,778,585</u>
少数股东权益	<u>184,279,961</u>	<u>142,891,183</u>
处置的净资产	<u>1,358,040,126</u>	
处置的收益	<u>12,658,906</u>	
处置的对价	<u>1,370,699,032</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年因丧失控制权或股权出售而减少的子公司 (续)

注1: (续)

	2013年1月1日至 2013年10月31日
营业收入	7,139,120,118
营业成本	6,948,031,365
净利润	87,734,635

注2: 智能停车系本公司间接持股的子公司, 即本公司子公司和菱实业和马钢香港分别持有该公司75%及25%的股权。2013年4月9日, 和菱实业以人民币1,379万元向股权受让方转让其所持有智能停车的全部股权, 处置日为2013年4月9日。转让完成后, 马钢香港持有智能停车的股权保持不变。根据智能停车新的公司章程, 董事会由3名董事组成, 其中1名由马钢香港委派, 其他2名由股权受让方委派, 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。

智能停车的财务信息列示如下:

	2013年4月9日 账面价值	2012年12月31日 账面价值
流动资产	20,886,737	23,359,403
非流动资产	13,308,787	13,483,391
流动负债	(14,247,789)	(16,512,299)
非流动负债	(10,000,000)	(10,000,000)
	<u>9,947,735</u>	<u>10,330,495</u>
剩余股权的公允价值	<u>4,595,467</u>	
处置的净资产	<u>7,460,801</u>	
处置的收益	<u>8,434,132</u>	
处置的对价	<u>13,786,400</u>	

	2013年1月1日至 2013年4月9日
营业收入	2,260,179
营业成本	2,175,857
净亏损	382,759

本公司对智能停车持有的剩余股权在丧失控制权日按公允价值计量重新计量产生的利得为人民币2,108,533元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2013年	2012年	2013年	2012年
欧元	8.3683	8.2401	8.4189	8.3176
港元	0.7985	0.8108	0.7862	0.8108
澳元	5.9832	6.4728	5.4301	6.5363
美元	6.1912	6.2932	6.0969	6.2855

注：以上期末汇率数据来自国家外汇管理局人民币汇率中间价公告。

6. 重大少数股东的权益

存在重大少数股东权益的子公司如下：

	2013年	2012年
少数股东持有的股东权益比例：		
马钢合肥钢铁	29%	29%
安徽长江钢铁	45%	45%
财务公司	<u>9%</u>	<u>9%</u>
归属于少数股东的损益：		
马钢合肥钢铁	4,362,797	17,391,290
安徽长江钢铁	21,379,954	22,037,626
财务公司	<u>12,792,721</u>	<u>8,629,026</u>
向少数股东支付的股利：		
马钢合肥钢铁	-	-
安徽长江钢铁	-	-
财务公司	<u>-</u>	<u>-</u>
于资产负债表日累计的少数股东权益余额：		
马钢合肥钢铁	960,649,292	724,286,495
安徽长江钢铁	1,083,489,479	1,066,631,160
财务公司	<u>112,678,820</u>	<u>99,886,099</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

四. 合并财务报表的合并范围(续)

6. 重大少数股东的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额:

	马钢合肥钢铁	安徽长江钢铁	财务公司
2013 年			
收入	5,292,909,809	9,339,735,411	427,803,758
费用总额	5,277,865,682	9,292,224,401	285,662,412
净利润	15,044,127	47,511,010	142,141,346
综合收益总额	<u>15,044,127</u>	<u>47,511,010</u>	<u>142,141,346</u>
流动资产	2,105,330,885	2,469,397,688	2,140,226,147
非流动资产	3,412,070,345	4,682,621,543	5,916,728,494
流动负债	(2,189,972,983)	(4,651,690,281)	(6,804,742,753)
非流动负债	<u>(14,844,480)</u>	<u>(92,574,550)</u>	<u>(225,000)</u>
经营活动产生的现金流量净额	2,100,518	455,899,763	(2,717,391,403)
投资活动产生的现金流量净额	(711,940,209)	(533,524,921)	(532,712)
融资活动产生的现金流量净额	1,305,506,470	87,581,770	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>3,168,211</u>	<u>-</u>	<u>(978,786)</u>
现金和现金等价物的净增加/(减少)	<u>598,834,990</u>	<u>9,956,612</u>	<u>(2,718,902,901)</u>
2012 年			
收入	5,709,298,074	8,233,433,458	241,124,710
费用总额	5,649,328,110	8,184,460,955	145,246,639
净利润	59,969,964	48,972,503	95,878,071
综合收益总额	<u>59,969,964</u>	<u>48,972,503</u>	<u>95,878,071</u>
流动资产	2,230,946,739	2,238,027,618	4,938,502,167
非流动资产	1,790,532,289	3,708,426,277	4,121,019,539
流动负债	(1,510,609,720)	(3,477,873,775)	(7,949,526,164)
非流动负债	<u>(13,329,668)</u>	<u>(98,288,654)</u>	<u>(150,000)</u>
经营活动产生的现金流量净额	(363,700,432)	1,133,890,135	(3,727,271,354)
投资活动产生的现金流量净额	(747,715,707)	(1,271,873,290)	(400,342)
融资活动产生的现金流量净额	1,090,833,581	209,638,906	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(80,827)</u>
现金和现金等价物的净增加/(减少)	<u>(20,582,558)</u>	<u>71,655,751</u>	<u>(3,727,752,523)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2013年			2012年		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
现金						
- 人民币	267,684	1	267,684	191,349	1	191,349
银行存款						
- 人民币	1,476,344,711	1	1,476,344,711	4,506,914,313	1	4,506,914,313
- 港币	2,494,831	0.7862	1,961,436	423,113	0.8108	343,060
- 美元	58,028,519	6.0969	353,794,078	244,726,397	6.2855	1,538,227,770
- 欧元	3,560,168	8.4189	29,972,698	10,311,193	8.3176	85,764,375
- 日元	1,101,401	0.0578	63,661	103,329	0.0730	7,543
- 澳元	18,237,447	5.4301	99,031,161	77,210,642	6.5363	504,671,922
			<u>1,961,167,745</u>			<u>6,635,928,983</u>
其他货币资金						
- 人民币	2,220,222,410	1	2,220,222,410	2,142,360,204	1	2,142,360,204
财务公司存放中国人民 银行法定准备金						
- 人民币	925,060,230	1	925,060,230	1,003,943,579	1	1,003,943,579
			<u>5,106,718,069</u>			<u>9,782,424,115</u>

于2013年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币3,292,199,944元（2012年12月31日：人民币3,152,628,023元），包括以人民币2,220,222,410元（2012年12月31日：人民币2,142,360,204元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保；以定期存款美元1,000,000元，折合人民币6,132,360元，以及定期存款人民币140,784,944元，合计人民币146,917,304元（2012年12月31日：美元1,000,000元，折合人民币6,324,240元）作为抵押向银行开立信用证；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币925,060,230元（2012年12月31日：人民币1,003,943,579元）。

于2013年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币215,403,536元（2012年12月31日：人民币624,291,473元）。

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

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2013年	2012年
交易性权益工具投资	<u>509,330</u>	<u>587,120</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

3. 应收票据

	2013年	2012年
银行承兑汇票	8,623,990,738	8,054,237,399
商业承兑汇票	5,118,188	6,522,861
	8,629,108,926	8,060,760,260

于2013年12月31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（2012年12月31日：无），其中人民币10,000,000元为短期借款，人民币990,000,000元为长期借款，请分别参见附注五、21，附注五、31。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2013年12月31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3,890,000,000元。此外，本集团以账面价值人民币163,734,443元银行承兑汇票向银行质押以获得向供应商签发银行承兑汇票（2012年12月31日：人民币152,972,397元），参见附注五、22。

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日，并无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。年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：

2013年

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
			216,996,500

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

3. 应收票据（续）

2012年

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2012-08-21	2013-02-21	77,477,764
公司2	2012-11-06	2013-02-09	50,000,000
公司3	2012-11-06	2013-02-09	50,000,000
公司4	2012-11-06	2013-02-09	50,000,000
公司5	2012-11-06	2013-02-09	50,000,000
			277,477,764

于2013年12月31日, 账面价值为人民币81,720,000元的票据已贴现取得短期借款(2012年12月31日: 人民币67,890,000元)。

4. 应收账款

应收账款的信用期通常为30至90日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	776,614,818	1,322,714,407
1至2年	28,600,288	66,792,389
2至3年	1,184,316	7,233,443
3年以上	8,756,853	30,263,476
	815,156,275	1,427,003,715
减: 应收账款坏账准备	14,209,800	15,076,606
	800,946,475	1,411,927,109

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

4. 应收账款（续）

应收账款的余额分析如下：

	2013年				2012年				
	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	761,681,928	93	(6,927,040)	1	1,308,181,141	92	(6,927,040)	1	
其他不重大但单项									
计提坏账准备	53,474,347	7	(7,282,760)	14	118,822,574	8	(8,149,566)	7	
	<u>815,156,275</u>	<u>100</u>	<u>(14,209,800)</u>		<u>1,427,003,715</u>	<u>100</u>	<u>(15,076,606)</u>		

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注五、18。

于本年度内坏账准备实际核销金额分析如下：

原因	2013年	2012年
债务人破产或清算	<u>547,527</u>	<u>455,560</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	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>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

4. 应收账款(续)

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	独立第三方	117,802,696	1年以内	8
公司2	独立第三方	90,587,673	1年以内	6
公司3	独立第三方	85,974,880	1年以内	6
公司4	独立第三方	51,792,584	1年以内	4
公司5	独立第三方	43,515,751	1年以内	3
		<u>389,673,584</u>		<u>27</u>

应收账款余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2013年			2012年		
	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	27,334,580	6.0969	166,656,201	21,369,915	6.2855	134,320,599
欧元	1,202,950	8.4189	10,127,516	545,508	8.3176	4,537,314
港币	-	-	-	34,785,722	0.8108	28,204,263
澳元	1,266,480	5.4301	6,877,113	3,004,417	6.5363	19,637,771
			<u>183,660,830</u>			<u>186,699,947</u>

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的应收账款余额中, 并无因作为金融资产转移终止确认的应收账款。

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的应收账款余额中, 应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

5. 应收股利

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的 原因	是否发生 减值
1年以内						
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司	-	78,000,000	78,000,000	-		
马钢工程技术（注）	-	11,791,640	-	11,791,640	尚未支付	否
上海罗泾矿石码头有限公司	-	12,583,740	12,583,740	-		
中国第十七冶金建设有限公司	-	1,537,843	1,537,843	-		
1年以上						
马钢工程技术（注）	-	5,895,820	-	5,895,820	尚未支付	否
济源市金马焦化有限公司	46,800,000	-	19,700,000	27,100,000	尚未支付	否
	<u>46,800,000</u>	<u>109,809,043</u>	<u>111,821,583</u>	<u>44,787,460</u>		

注：本公司因处置非钢铁主业子公司，失去了对马钢工程技术的控制权而增加的应收股利，其中1年以上应收股利余额为人民币5,895,820元，系马钢工程技术2011年宣布分配但尚未支付的现金股利。

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的 原因	是否发生 减值
1年以内						
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司	-	90,000,000	90,000,000	-		
河南龙宇能源股份有限公司	11,102,452	-	11,102,452	-		
其他	-	23,506,311	23,506,311	-		
1年以上						
济源市金马焦化有限公司	88,800,000	19,080,000	61,080,000	46,800,000	尚未支付	否
	<u>99,902,452</u>	<u>132,586,311</u>	<u>185,688,763</u>	<u>46,800,000</u>		

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,000,361,657	98	1,680,045,765	83
1至2年	12,157,694	1	306,432,163	15
2至3年	1,265,699	-	42,159,100	2
3年以上	8,609,829	1	9,084,916	-
	<u>1,022,394,879</u>	<u>100</u>	<u>2,037,721,944</u>	<u>100</u>

预付款项账龄超过一年以上主要是尚未结算的工程预付款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	注1
公司2	独立第三方	211,895,000	2013	注1
公司3	独立第三方	208,858,274	2013	注1
公司4	独立第三方	131,671,594	2013	注1
公司5	独立第三方	73,972,498	2013	注1
		<u>873,990,544</u>		

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
公司1	独立第三方	333,763,307	2012	注1
公司2	独立第三方	183,761,146	2012	注1
公司3	独立第三方	176,734,606	2012	注1
公司4	独立第三方	168,879,041	2012	注1
公司5	独立第三方	155,507,000	2012	注1
		<u>1,018,645,100</u>		

注1： 于资产负债表日, 本集团金额前五名的预付款项未结算原因是预付给供货商的货款于资产负债表日货物尚未到货。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

6. 预付款项(续)

预付款项余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2013年			2012年		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
日元	113,366,230	0.0578	6,552,568	240,139,644	0.0730	17,530,194
欧元	6,552,761	8.4189	55,167,040	5,892,096	8.3176	49,008,098
美元	9,055,883	6.0969	55,212,813	150,700	6.2855	947,225
			<u>116,932,421</u>			<u>67,485,517</u>

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的预付款项余额中, 应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	1,669,432,037	883,993,632
1至2年	729,907,083	131,021,845
2至3年	38,183,949	711,697
3年以上	6,459,483	6,890,630
	<u>2,443,982,552</u>	<u>1,022,617,804</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>495,837,429</u>	<u>553,609,057</u>
	<u>1,948,145,123</u>	<u>469,008,747</u>

于本年度内, 本集团已核销的坏账准备为人民币124,182元。以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款情况如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前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	49,970,750	29,668,168
其他	收回欠款	长期未收回	<u>503,638,307</u>	<u>29,351,361</u>
			<u>553,609,057</u>	<u>59,019,529</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

本年度其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注五、18。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

7. 其他应收款 (续)

其他应收款余额分析如下:

	2013年				2012年				
	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	2,414,505,218	99	(490,250,853)	20	979,541,235	96	(548,592,667)	56	
其他不重大但									
单项计提坏账准备	29,477,334	1	(5,586,576)	19	43,076,569	4	(5,016,390)	12	
	<u>2,443,982,552</u>	<u>100</u>	<u>(495,837,429)</u>		<u>1,022,617,804</u>	<u>100</u>	<u>(553,609,057)</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 (%)
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, 详情参见附注六、6。

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的 (%)
公司1	独立第三方	153,324,000	1年以内	15
公司2	独立第三方	141,286,434	1年以内	14
公司3	独立第三方	127,685,368	1年以内	12
公司4	独立第三方	76,821,224	1年以内	8
公司5	独立第三方	72,802,497	1-2年	7
		<u>571,919,523</u>		<u>56</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

7. 其他应收款 (续)

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

于2012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	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2013年12月31日和2012年12月31日的其他应收款余额中, 并无因作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

本集团于2013年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(2012年12月31日: 无)。

8. 存货

	2013年			2012年		
	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	5,705,360,415	(522,727,311)	5,182,633,104	6,069,329,562	(221,378,174)	5,847,951,388
备品备件	1,634,079,930	(63,220,701)	1,570,859,229	1,804,057,674	(60,651,928)	1,743,405,746
产成品	2,250,722,070	(25,170,409)	2,225,551,661	1,581,472,127	(18,434,509)	1,563,037,618
在产品	1,084,278,582	(13,601,442)	1,070,677,140	2,140,176,911	(49,634,401)	2,090,542,510
未结算工程	-	-	-	6,000,000	-	6,000,000
	<u>10,674,440,997</u>	<u>(624,719,863)</u>	<u>10,049,721,134</u>	<u>11,601,036,274</u>	<u>(350,099,012)</u>	<u>11,250,937,262</u>

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见附注五、18。

于各资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。于2013年度, 本集团之子公司和菱实业转回存货跌价准备人民币588,948元(2012年度: 无)。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

9. 发放贷款及垫款

	2013年	2012年
公司贷款	460,000,000	165,000,000
票据贴现	35,974,359	52,740,209
	<u>495,974,359</u>	<u>217,740,209</u>
减：发放贷款坏账准备	9,462,611	2,177,403
	<u>486,511,748</u>	<u>215,562,806</u>

本年度发放贷款及垫款坏账准备变动情况请参见附注五、18。

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，2013年对全部贷款及垫款按期末余额的1.9%（2012年：1%）计提了组合评估减值准备。截至2013年12月31日，本公司贷款及垫款中无不良贷款。本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的发放贷款及垫款余额中，应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，明细数据参见附注六、6中披露。

10. 可供出售金融资产

	2013年	2012年 (重述)
可供出售权益工具	<u>126,772,160</u>	<u>142,612,160</u>

	2013年		2012年	
	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	142,612,160	142,612,160
已计提减值	-	-	-	-
	<u>126,772,160</u>	<u>126,772,160</u>	<u>142,612,160</u>	<u>142,612,160</u>

于2013年12月31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
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

11. 对合营企业和联营企业投资

2013年

	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
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
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
联营企业						
济源市金马焦化有限公司 （「济源市金马焦化」）	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币222,220,000元	750738573
盛隆化工有限公司 （「盛隆化工」）	有限责任公司	中国山东省	殷涛	制造业	人民币568,800,000元	751773434
上海大宗钢铁电子交易中心有限 公司（「上海钢铁电子」）	有限责任公司	中国上海	董明生	制造业	人民币20,000,000元	761625515
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
马鞍山马钢晋西轨道交通装备 有限公司（「马钢晋西轨道」）	有限责任公司	中国安徽省	李小宇	制造业	人民币300,000,000元	59144909
济源市金源化工有限公司 （「济源市金源化工」）	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币100,000,000元	5722563
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

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。详见附注四、4。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

11. 对合营企业和联营企业投资 (续)

2012年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 (「马钢比欧西」)	中外合资经营	中国安徽省	丁毅	制造业	人民币468,000,000元	771128774
马鞍山马钢考克利尔国际培训中心 有限公司 (「马钢考克利尔」)	中外合资经营	中国安徽省	蒋育翔	服务业	人民币1,000,000元	67890875X
马鞍山中日资源再生工程技术有限公司 (「中日资源再生」)(注1)	中外合资经营	中国安徽省	方正芳	制造业	人民币12,000,000元	553276621
联营企业						
济源市金马焦化有限公司 (「济源市金马焦化」)	有限责任公司	中国河南省	饶朝辉	制造业	人民币222,220,000元	750738573
盛隆化工有限公司 (「盛隆化工」)	有限责任公司	中国山东省	殷涛	制造业	人民币568,800,000元	751773434
上海大宗钢铁电子交易中心有限 公司(「上海钢铁电子」)	有限责任公司	中国上海	董明生	制造业	人民币20,000,000元	761625515
马鞍山港口公司 (注2)	有限责任公司	中国安徽省	惠志刚	运输业	人民币250,000,000元	150502057
安徽奥特汽车变速系统有限公司 (「奥特变速系统」)(注3)	港澳台与境内合资 有限公司	中国安徽省	邱小根	制造业	人民币50,000,000元	786503901
郑蒲港务 (注2)	有限公司	中国安徽省	李家俊	运输业	人民币200,000,000元	564958863
安徽欣创节能环保科技股份有限公司 (「欣创节能」)(注1)	股份有限公司	中国安徽省	丁毅	服务业	人民币100,000,000元	581537534
马鞍山马钢晋西轨道交通装备 有限公司(「马钢晋西轨道」)	有限责任公司	中国安徽省	李小宇	制造业	人民币300,000,000元	59144909
济源市金源化工有限公司 (「济源市金源化工」)	有限责任公司	中国安徽省	饶朝辉	制造业	人民币100,000,000元	5722563

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

11. 对合营企业和联营企业投资(续)

注1: 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。详见附注四、3。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, 进而分别失去了原通过马钢工程技术间接持有的中日资源再生和欣创节能49%和15%的股权。于2013年12月31日, 本集团持有欣创节能20%的股权。

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。详见附注四、4。自2013年10月31日, 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。

上述转让非钢铁主业联营公司的相关财务信息列示如下:

	2013年10月31日 账面价值
资产总额	1, 253, 598, 359
负债总额	(631, 357, 748)
	<u>622, 240, 611</u>
处置的权益总额	<u>265, 341, 502</u>
处置收益	<u>67, 556, 005</u>
处置对价	<u>332, 897, 507</u>

注3: 于2012年度, 奥马特变速系统完成解散清算, 注销工商登记。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

11. 对合营企业和联营企业投资 (续)

本集团的重要合营企业马钢比欧西, 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:

	2013 年	2012 年
现金和现金等价物	178,492,216	123,340,300
其他流动资产	<u>69,780,542</u>	<u>72,569,609</u>
流动资产	<u>248,272,758</u>	<u>195,909,909</u>
非流动资产	<u>438,865,413</u>	<u>489,886,763</u>
金融负债, 不包括应付账款和其他应付款	-	-
其他流动负债	<u>60,600,587</u>	<u>52,995,655</u>
流动负债	<u>60,600,587</u>	<u>52,995,655</u>
非流动负债, 不包括应付账款、其他应付款 和预计负债	-	-
非流动负债	-	-
净资产	<u>626,537,584</u>	<u>632,801,017</u>
净资产, 不包括商誉	626,537,584	632,801,017
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	313,268,792	315,052,064
收购产生的商誉 (扣除累计减值准备)	-	-
投资的账面价值	<u>313,268,792</u>	<u>315,052,064</u>
收入	569,451,971	568,534,729
利息收入	2,786,492	2,016,014
折旧和摊销	54,786,507	54,518,315
利息费用	-	-
所得税费用	47,672,295	47,422,951
净利润	149,736,563	153,056,414
综合收益总额	149,736,563	153,056,414
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
收到的股利	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

11. 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:

	2013 年	2012 年
本集团在合营企业净利润/(亏损)中所占份额	(770,568)	(1,643,648)
本集团在合营企业终止经营的净利润中所占份额	-	-
本集团在合营企业其他综合收益中所占份额	-	-
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	(770,568)	(1,643,648)
本集团对合营企业投资的账面价值	<u>551,944</u>	<u>1,060,985</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

11. 对合营企业和联营企业投资(续)

本集团的重要联营企业济源市金马焦化、盛隆化工和马钢晋西轨道，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
2013 年			
现金和现金等价物	63,060,168	173,324,277	90,408,725
其他流动资产	<u>800,030,723</u>	<u>777,070,485</u>	<u>32,942,431</u>
流动资产	<u>863,090,891</u>	<u>950,394,762</u>	<u>123,351,156</u>
非流动资产	<u>786,954,452</u>	<u>1,554,912,725</u>	<u>148,593,724</u>
金融负债，不包括应付账款 和其他应付款	874,756,310	443,672,262	254,307
其他流动负债	<u>253,604,939</u>	<u>1,235,732,349</u>	<u>18,159,916</u>
流动负债	<u>1,128,361,249</u>	<u>1,679,404,611</u>	<u>18,414,223</u>
非流动负债，不包括应付账款、 其他应付款和预计负债	-	160,000,000	-
非流动负债	-	<u>160,000,000</u>	-
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>
收入	3,343,441,048	2,971,662,732	75,346,610
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	83,497,206	69,754,862	24,815,575
收到的股利	-	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

11. 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
2012 年			
流动资产	899,403,198	994,723,340	130,444,172
非流动资产	908,027,508	1,521,846,918	48,650,614
流动负债	1,061,157,696	1,709,583,940	10,379,702
非流动负债, 不包括应付账款、 其他应付款和预计负债	170,000,000	212,000,000	-
非流动负债	<u>170,000,000</u>	<u>212,000,000</u>	<u>-</u>
净资产	<u>576,273,010</u>	<u>594,986,318</u>	<u>168,715,084</u>
净资产, 不包括商誉	576,273,010	594,986,318	168,715,084
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	162,150,444	181,852,159	84,357,542
收购产生的商誉(扣除累计减值准备)	-	-	-
投资的账面价值	<u>162,150,444</u>	<u>181,852,159</u>	<u>84,357,542</u>
收入	3,666,686,243	2,766,478,847	1,249,777
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	56,357,935	(5,865,584)	18,715,083
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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:

	2013 年	2012 年
本集团在联营企业净利润中所占份额	13,357,717	12,405,039
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	-	-
本集团对联营企业投资的账面价值	<u>108,584,186</u>	<u>323,226,055</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

12. 长期股权投资

2013年

	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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

12. 长期股权投资 (续)

2012年 (重述)

	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利	
权益法:										
合营企业										
马钢比欧西	234,000,000	329,872,302	75,179,762	90,000,000	315,052,064	50	50	-	90,000,000	
马钢考克利尔	500,000	562,835	-	11,642	551,193	50	50	-	-	
中日资源再生 (注1)	4,900,000	2,141,798	-	1,632,006	509,792	49	49	-	-	
联营企业										
济源市金马焦化	80,000,000	160,943,695	20,286,749	19,080,000	162,150,444	36	36	-	19,080,000	
盛隆化工	66,776,000	185,532,159	-	3,680,000	181,852,159	32	32	-	-	
上海钢铁电子	4,000,000	39,646,945	2,302,219	4,000,000	37,949,164	20	20	-	4,000,000	
马鞍山港口公司 (注2)	112,500,000	191,745,837	6,690,671	4,500,000	193,936,508	45	45	-	4,500,000	
奥马特变速系统 (注5)	13,500,000	11,494,044	-	11,494,044	-	注5	注5	-	-	
郑浦港务 (注2)	35,000,000	34,995,484	-	761	34,994,723	35	35	-	-	
欣创节能	35,000,000	17,401,780	20,943,880	-	38,345,660	35	35	-	-	
马钢晋西轨道 (注3)	75,000,000	-	84,357,542	-	84,357,542	50	50	-	-	
济源市金源化工 (注3)	18,000,000	-	18,000,000	-	18,000,000	36	36	-	-	
	<u>679,176,000</u>	<u>974,336,879</u>	<u>227,760,823</u>	<u>134,398,453</u>	<u>1,067,699,249</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,580,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

12. 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、11。

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。详见附注四、4。自2013年10月31日, 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。详见附注四、4。

注5: 于2012年度, 奥马特变速系统完成解散清算, 注销工商登记。

* 上述权益法核算的合营企业、联营企业投资均为非上市投资。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2013年

房屋及建筑物

原价:

2013年1月1日	5, 729, 496
增加	62, 974, 429
固定资产转入(注)	513, 978
处置	<u>(4, 006, 854)</u>
2013年12月31日	<u>65, 211, 049</u>

累计摊销:

2013年1月1日	1, 328, 878
计提	60, 787
固定资产转入(注)	109, 517
处置	<u>(700, 609)</u>
2013年12月31日	<u>798, 573</u>

减值准备:

2013年1月1日及2013年12月31日	<u>—</u>
-----------------------	----------

账面价值:

2013年12月31日	<u>64, 412, 476</u>
2013年1月1日	<u>4, 400, 618</u>

注: 该投资性房地产为本公司的子公司和菱实业将其自有办公楼以经营租赁的形式出租, 将固定资产转入投资性房地产。

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

13. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量:

2012年

房屋及建筑物

原价:

2012年1月1日	5, 729, 496
增加	-
固定资产转入	-
处置	-
2012年12月31日	<u>5, 729, 496</u>

累计摊销:

2012年1月1日	1, 189, 087
计提	139, 791
固定资产转入	-
处置	-
2012年12月31日	<u>1, 328, 878</u>

减值准备:

2012年1月1日及2012年12月31日	<u>-</u>
-----------------------	----------

账面价值:

2012年12月31日	<u>4, 400, 618</u>
2012年1月1日	<u>4, 540, 409</u>

* 本集团拥有的投资性房地产均位于中国大陆, 并按中期契约持有。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

14. 固定资产

2013年

	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、15)	1,459,752,414	1,787,336,595	15,916,521	712,393	3,263,717,923
重分类(注1)	511,783,499	(520,855,656)	32,141,408	(23,069,251)	-
处置(注2)	(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2)	(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(注1)	(12,077,788)	(2,741,342)	1,468,824	13,350,306	-
处置(注2)	(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2)	(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1: 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。

注2: 本年固定资产的减少主要为本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, 参见附注四、4。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

14. 固定资产 (续)

2012年

	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:					
2012年1月1日	21,862,289,908	42,506,448,412	553,467,236	235,109,934	65,157,315,490
购置	12,484,711	34,544,654	87,439,220	2,024,368	136,492,953
在建工程转入(附注五、15)	1,534,583,650	2,027,947,537	-	17,995,962	3,580,527,149
重分类	(1,243,071,796)	1,241,178,010	741,882	1,151,904	-
减少	(87,463,467)	(182,875,712)	(19,165,646)	-	(289,504,825)
视同处置子公司	-	(131,625)	(145,617,532)	(232,095)	(145,981,252)
2012年12月31日	<u>22,078,823,006</u>	<u>45,627,111,276</u>	<u>476,865,160</u>	<u>256,050,073</u>	<u>68,438,849,515</u>
累计折旧:					
2012年1月1日	8,983,343,245	23,159,033,055	392,750,110	116,258,742	32,651,385,152
计提	1,148,540,413	2,285,373,140	36,088,919	37,761,379	3,507,763,851
重分类	(328,431,083)	327,517,377	523,940	389,766	-
减少	(31,275,967)	(143,939,519)	(17,468,959)	(3,306)	(192,687,751)
视同处置子公司	-	(23,870)	(6,360,062)	(26,201)	(6,410,133)
2012年12月31日	<u>9,772,176,608</u>	<u>25,627,960,183</u>	<u>405,533,948</u>	<u>154,380,380</u>	<u>35,960,051,119</u>
减值准备:					
2012年1月1日	5,252,400	82,602,336	-	-	87,854,736
本年转销	(5,252,400)	(82,602,336)	-	-	(87,854,736)
2012年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:					
2012年12月31日	<u>12,306,646,398</u>	<u>19,999,151,093</u>	<u>71,331,212</u>	<u>101,669,693</u>	<u>32,478,798,396</u>
2012年1月1日	<u>12,873,694,263</u>	<u>19,264,813,021</u>	<u>160,717,126</u>	<u>118,851,192</u>	<u>32,418,075,602</u>

于2013年12月31日, 本集团无准备处置或暂时闲置的固定资产。

于2013年12月31日, 本集团于中国境内有64处房屋及建筑物原值约人民币1,340,707,113元(2012年: 人民币1,241,933,244元), 主要用于生产经营使用的房屋建筑物的相关产权证正在有关政府部门审批过程中。本公司董事认为, 在政府相关部门审批完成后即可获得。本公司董事认为, 该等产权证正在办理中, 并不会对本集团经营产生重大不利影响。

于2013年12月31日, 本集团子公司安徽马钢嘉华用净值为人民币47,037,778元的生产设备抵押取得的贷款人民币15,000,000元(2012年: 无)。参见附注五、21。

本年度固定资产减值准备增减变动情况请参见附注五、18。

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

15. 在建工程

	2013年			2012年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	6,709,561,002	-	6,709,561,002	3,708,314,376	-	3,708,314,376
节能环保项目	356,021,360	-	356,021,360	277,581,357	-	277,581,357
设备更新及其他						
技改项目	1,188,835,449	-	1,188,835,449	1,219,449,377	-	1,219,449,377
其他工程	475,397,397	-	475,397,397	492,324,566	-	492,324,566
	<u>8,729,815,208</u>	<u>-</u>	<u>8,729,815,208</u>	<u>5,697,669,676</u>	<u>-</u>	<u>5,697,669,676</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

15. 在建工程(续)

2013年

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、14) 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	
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	
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, 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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

15. 在建工程(续)

2012年

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、14) 人民币元	年末数 人民币元	资金来源	工程投入占 预算平均比例 (%)
1. 品种质量类项目	11,713,592	3,691,218,753	2,929,710,392	(2,912,614,769)	3,708,314,376	自筹	资金
	57%						
2. 节能环保项目	388,200	133,927,924	143,653,433	-	277,581,357	自筹	资金
	73%						
3. 设备更新及其他技改项目	4,049,918	757,806,463	591,837,522	(130,194,608)	1,219,449,377	自筹	资金
	79%						
4. 其他工程	不适用	89,100,234	940,942,104	(537,717,772)	492,324,566	自筹资金	不适用
		4,672,053,374	4,606,143,451	(3,580,527,149)	5,697,669,676		
减: 减值准备		-	-	-	-		
		<u>4,672,053,374</u>	<u>4,606,143,451</u>	<u>(3,580,527,149)</u>	<u>5,697,669,676</u>		

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

16. 无形资产

2013年

	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(注2)	-	(45,082,836)	(8,766,493)	-	(53,849,329)
处置(注2)	-	-	(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(注2)	-	(13,524,850)	(824,098)	-	(14,348,948)
处置(注2)	-	-	(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	-	-	-	-	-
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>

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: 本年无形资产的减少主要为本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, 参见附注四、4。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

16. 无形资产（续）

2012年

	支撑辊技术	土地使用权	采矿权	合计
原价：				
2012年1月1日	45,082,836	2,307,961,413	149,484,610	2,502,528,859
增加	-	5,031,151	18,188,337	23,219,488
减少	-	(5,081,989)	-	(5,081,989)
汇率变动	-	-	3,140,464	3,140,464
2012年12月31日	<u>45,082,836</u>	<u>2,307,910,575</u>	<u>170,813,411</u>	<u>2,523,806,822</u>
累计摊销：				
2012年1月1日	5,259,664	465,109,845	29,721,522	500,091,031
计提	4,508,283	51,485,156	4,802,559	60,795,998
减少	-	(1,137,433)	-	(1,137,433)
汇率变动	-	-	636,045	636,045
2012年12月31日	<u>9,767,947</u>	<u>515,457,568</u>	<u>35,160,126</u>	<u>560,385,641</u>
减值准备：				
2012年1月1日及 2012年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值：				
2012年12月31日	<u>35,314,889</u>	<u>1,792,453,007</u>	<u>135,653,285</u>	<u>1,963,421,181</u>
2012年1月1日	<u>39,823,172</u>	<u>1,842,851,568</u>	<u>119,763,088</u>	<u>2,002,437,828</u>

* 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
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

17. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2013年	2012年
年初数	702,255,349	626,426,316
本年计入损益	53,119,405	75,829,033
年末数	755,374,754	702,255,349
	2013年	2012年
资产减值准备	156,167,424	86,838,153
销售奖励款	31,749,980	75,024,980
维护修理支出	-	382,189
应付职工薪酬	30,859,152	19,332,640
集团内销售的未实现利润	5,512,005	15,320,573
可抵扣亏损	445,970,771	445,970,771
其他	85,115,422	59,386,043
	755,374,754	702,255,349

于2013年12月31日，本集团未确认可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的递延所得税资产金额为人民币70,641万元，到期日为2018年（2012年为人民币66,106万元）；于2013年12月31日，本集团其他未利用税款抵减人民币20,171万元（2012年为人民币20,913万元）。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013年	2012年
2018年到期	351,656,642	-
2017年到期	2,240,752,423	2,284,525,158
2016年到期	233,247,027	350,181,039
2015年到期	-	6,964,082
2014年到期	-	1,335,502
2013年到期	-	1,244,806
	-	1,244,806

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

已确认递延所得税负债:

	2013年	2012年
年初数	40,614,884	44,328,987
本年计入损益	(3,714,103)	(3,714,103)
年末数	<u>36,900,781</u>	<u>40,614,884</u>
	2013年	2012年
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>36,900,781</u>	<u>40,614,884</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

18. 资产减值准备

2013年

	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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

18. 资产减值准备 (续)

2012年	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	核销	
坏账准备	22,680,861	1,305,620,921	312,735	756,665,921	460,060	570,863,066
其中：应收账款	15,482,085	362,816	312,735	-	455,560	15,076,606
其他应收款(注1)	7,070,497	1,303,208,981	-	756,665,921	4,500	553,609,057
发放贷款及垫款	128,279	2,049,124	-	-	-	2,177,403
存货跌价准备(注2)	737,941,305	1,417,177,552	-	1,805,019,845	-	350,099,012
其中：原材料	528,942,228	1,171,366,200	-	1,478,930,254	-	221,378,174
在产品	86,456,715	126,770,303	-	163,592,617	-	49,634,401
产成品	61,316,046	119,041,049	-	161,922,586	-	18,434,509
备品备件	61,226,316	-	-	574,388	-	60,651,928
长期股权投资减值准备	3,738,814	-	-	3,738,814	-	-
固定资产减值准备	87,854,736	-	-	87,854,736	-	-
其中：房屋和建筑物	5,252,400	-	-	5,252,400	-	-
机器和设备	82,602,336	-	-	82,602,336	-	-
	<u>852,215,716</u>	<u>2,722,798,473</u>	<u>312,735</u>	<u>2,653,279,316</u>	<u>460,060</u>	<u>920,962,078</u>

注1：2012年度其他应收款坏账准备转销为视同处置子公司减少所致。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

19. 吸收存款

	2013年	2012年
活期存款	1,096,029,858	369,167,982
通知存款	28,500,000	-
定期存款	<u>266,080,000</u>	<u>196,000,000</u>
	<u>1,390,609,858</u>	<u>565,167,982</u>

财务公司于2013年12月31日和2012年12月31日的吸收存款余额中,持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项,其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

20. 卖出回购金融资产款

	2013年	2012年
票据	<u>344,732,675</u>	<u>494,753,998</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

21. 短期借款

借款类别	2013年			2012年		
	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
信用借款						
- 人民币	2,325,373,369	1	2,325,373,369	2,417,172,000	1	2,417,172,000
- 美元	26,166,857	6.0969	159,536,713	79,622,708	6.2855	500,468,532
短期融资券(注1)						
- 人民币	1,500,000,000	1	1,500,000,000	3,500,000,000	1	3,500,000,000
抵押借款(注2)						
- 人民币	15,000,000	1	15,000,000	-	-	-
质押借款(注3)						
- 人民币	10,000,000	1	10,000,000	-	-	-
进口押汇和远期信用证(注4)						
- 美元	745,231,147	6.0969	4,543,599,778	522,907,904	6.2855	3,286,737,632
- 欧元	-	-	-	6,529,153	8.3176	54,306,879
- 日元	-	-	-	257,046,301	0.0730	18,764,380
			<u>8,553,509,860</u>			<u>9,777,449,423</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: 本集团在2013年12月31日以生产设备作为抵押的抵押借款共计人民币15,000,000元(2012年12月31日: 无)。详情请参见附注五、14。

注3: 本集团于2013年12月31日, 本集团短期借款中人民币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(2012年12月31日: 无)。详情见附注五、3。

注4: 本集团于2013年12月31日尚未结清的信用证共计人民币45.4亿元(2012年: 人民币32.9亿元)。

于2013年12月31日, 上述短期借款的年利率为1.591%-6.560%, (2012年12月31日: 1.269%-8.64%)。

于2013年12月31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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

22. 应付票据

	2013年	2012年
银行承兑汇票	5,542,646,513	4,573,802,242
商业承兑汇票	—	522,500,000
	<u>5,542,646,513</u>	<u>5,096,302,242</u>

于2013年12月31日及2012年12月31日, 本集团应付票据账龄均在6个月以内。

下一会计年度将到期的应付票据金额为人民币5,542,646,513元(2012年12月31日: 人民币5,096,302,242元)。于资产负债表日, 本集团部分应付票据是以其他货币资金作为保证金, 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、3。

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的应付票据余额中, 并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

23. 应付账款

*应付账款的账龄分析如下：

	2013年	2012年
1年以内	6,396,013,395	6,585,456,835
1至2年	53,967,042	341,987,841
2至3年	21,827,472	38,302,737
3年以上	52,341,842	63,579,257
	6,524,149,751	7,029,326,670

应付账款余额中以外币标示的款项原币金额如下：

	2013年			2012年		
	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	-	-	-	2,355,700	6.2855	14,806,752
欧元	3,939,139	8.4189	33,163,217	6,512,649	8.3176	54,169,607
澳元	272,404	5.4301	1,479,181	48,514	6.5363	317,100
日元	-	-	-	240,139,650	0.0730	17,541,961
			34,642,398			86,835,420

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的应付账款余额中，应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

于2013年12月31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	13,807,700	注
公司3	5,190,000	注
公司4	7,917,184	注
公司5	4,755,173	注
其他	16,198,307	注

以上账龄超过1年的大额应付账款，资产负债表日后已偿还的金额为人民币6,106,614元。

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设工程款。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

24. 预收款项

预收款项中以外币标示的款项原币金额如下:

	2013年			2012年		
	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	10,881,860	6.0969	66,345,612	10,208,208	6.2855	64,163,691
欧元	522,535	8.4189	4,399,170	169,245	8.3176	1,407,712
			70,744,782			65,571,403

本集团预收款项的账龄在一年以内的为人民币5,069,702,275元,在一年以上的为人民币55,562,926元(2012年:预收款项的账龄均在一年以内)。

本集团于2013年12月31日和2012年12月31日的预收款项余额中,预收持有本公司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。

25. 应付职工薪酬

2013年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	141,025,587	2,960,566,694	2,956,067,151	145,525,130
职工福利费	15,972,000	148,033,125	148,954,886	15,050,239
社会保险费	31,374,707	1,080,695,669	1,098,744,932	13,325,444
其中:基本养老保险费	10,817,068	625,804,053	636,350,100	271,021
医疗保险费	7,276,421	212,735,098	217,027,703	2,983,816
失业保险费	637,293	66,604,113	67,150,595	90,811
工伤保险费	1,398,818	48,384,321	49,170,147	612,992
生育保险费	493,235	11,126,841	11,469,345	150,731
企业年金	10,751,872	116,041,243	117,577,042	9,216,073
住房公积金	27,594,104	326,783,442	332,226,534	22,151,012
工会经费和职工教育经费	12,140,668	86,194,086	85,495,665	12,839,089
	228,107,066	4,602,273,016	4,621,489,168	208,890,914

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

25. 应付职工薪酬(续)

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	168,763,287	2,905,052,313	2,932,790,013	141,025,587
职工福利费	19,512,389	152,299,969	155,840,358	15,972,000
社会保险费	19,935,344	1,041,872,619	1,030,433,256	31,374,707
其中:基本养老保险费	120,465	617,487,878	606,791,275	10,817,068
医疗保险费	3,549,640	206,332,355	202,605,574	7,276,421
失业保险费	105,463	45,065,225	44,533,395	637,293
工伤保险费	592,625	49,033,611	48,227,418	1,398,818
生育保险费	186,603	10,741,184	10,434,552	493,235
企业年金	15,380,548	113,212,366	117,841,042	10,751,872
住房公积金	26,465,102	349,977,813	348,848,811	27,594,104
工会经费和职工教育经费	9,031,520	83,983,609	80,874,461	12,140,668
	<u>243,707,642</u>	<u>4,533,186,323</u>	<u>4,548,786,899</u>	<u>228,107,066</u>

于2013年12月31日和2012年12月31日,本集团应付职工薪酬的余额中,并无属于工效挂钩的余额。于2013年12月31日和2012年12月31日,本集团并无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2013年工会经费和职工教育经费金额为人民币86,194,086元(2012年:人民币83,983,609元)。2013年和2012年,本集团无非货币性福利和因解除劳动关系给予补偿的金额。

除了社会基本养老保险外,本集团职工(包括本公司及部分全资子公司)参加由本集团设立的退休福利供款计划(以下简称“年金计划”)。本集团及享受年金计划的职工均按照上月工资及补贴之和作为缴存基数。按照职工工龄的不同,分为4个级别:工龄1至9年的,按照7%的比例缴存;10至19年的,按照9%的比例缴存;20至29年的,按照11%的比例缴存;30年以上的,按照13%的比例缴存。2013年度,本集团共缴存年金人民币117,577,042元,期末计提未支付的年金余额为人民币9,216,073元。

26. 应交税费

	2013年	2012年
增值税	(113,234,839)	(121,923,402)
企业所得税	(233,672,437)	(249,003,819)
城市维护建设税	17,027,679	5,914,564
其他税费	59,437,666	34,005,337
	<u>(270,441,931)</u>	<u>(331,007,320)</u>

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注三。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

27. 应付股利

	2013年	2012年	超过1年未 支付原因
集团公司	-	-	不适用
其他股东	80,642,412	80,492,522	股利未支付
	<u>80,642,412</u>	<u>80,492,522</u>	

本集团于2013年12月31日和2012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。

28. 其他应付款

	2013年	2012年
销售奖励款	126,999,923	300,099,923
应付未付工程及维修检验费	215,132,392	248,515,353
应付未付的服务费	86,641,685	68,097,509
科技三项经费	33,831,049	37,084,673
代扣代缴个人社保费及住房公积金	37,449,339	46,802,324
预提信用证利息	159,767,083	78,755,194
其他	302,878,003	279,610,131
	<u>962,699,474</u>	<u>1,058,965,107</u>

本集团于2013年12月31日和2012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2013年12月31日，本集团账龄超过一年的其他应付款共计人民币158,740,053元(2012年12月31日：人民币234,022,631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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2013年	2012年
一年内到期的长期借款	2,000,887,700	335,710,000
一年内到期的中期票据(附注五、32)	2,797,432,500	999,832,400
一年内到期的公司债券(附注五、32)	3,153,397,580	-
	7,951,717,780	1,335,542,400

	2013年	2012年
一年内到期的长期借款如下:		
保证借款(注1)	1,390,887,700	135,710,000
信用借款	610,000,000	200,000,000
	2,000,887,700	335,710,000

注1: 于资产负债日, 本集团一年内到期的长期保证借款系由集团公司提供担保。

于2013年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款。

于2013年12月31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 (%)	<u>2013年末余额</u> 折合人民币	<u>2012年末余额</u> 折合人民币
中国进出口银行	2012/09/12	2014/09/10	美元	注1	548,721,000	565,695,000
中国进出口银行	2012/03/21	2014/03/20	人民币	注2	440,000,000	440,000,000
中国进出口银行	2012/10/29	2014/10/24	美元	注1	243,876,000	251,420,000
中国农业银行	2011/01/17	2014/01/16	人民币	注3	200,000,000	200,000,000
中国农业银行	2011/02/01	2014/01/31	人民币	注4	200,000,000	200,000,000
					1,632,597,000	1,657,115,000

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5%, 每半年确认一次。

注3: 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率下浮10%, 每年确认一次。

注4: 上述借款利率为中国人民银行贷款基准利率下浮10%, 每三个月确认一次。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

30. 预计负债

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
未决诉讼或仲裁	-	4, 140, 000	-	4, 140, 000	注1

注1: 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。

31. 长期借款

	2013年	2012年
委托借款(注1)	-	10, 000, 000
保证借款(注2)	2, 366, 244, 300	3, 395, 650, 000
信用借款	2, 703, 200, 000	6, 508, 530, 000
质押借款(注3)	990, 000, 000	-
	6, 059, 444, 300	9, 914, 180, 000

注1: 于2012年12月31日, 集团公司委托中国工商银行按利率6. 42%发放给智能停车的贷款余额为人民币10, 000, 000元, 贷款期限3年。智能停车已于2013年4月9日起不再纳入本集团财务报表合并范围。

注2: 于资产负债表日, 本集团保证借款系由集团公司提供担保。

注3: 于资产负债表日, 本集团余额为人民币990, 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、3。

于2013年12月31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 (%)	<u>2013年末余额</u> 折合人民币	<u>2012年末余额</u> 折合人民币
中国进出口银行	2013/01/09	2015/01/08	人民币	注1	490, 000, 000	490, 000, 000
中国进出口银行	2013/03/04	2015/03/01	人民币	注1	480, 000, 000	480, 000, 000
中国工商银行	2013/03/08	2016/03/07	人民币	注2	470, 000, 000	470, 000, 000
中国进出口银行	2013/08/02	2015/08/01	美元	注3	359, 717, 100	370, 844, 500
中国工商银行	2013/10/01	2016/03/07	人民币	注4	300, 000, 000	300, 000, 000
					2, 099, 717, 100	2, 110, 844, 500

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

31. 长期借款 (续)

注1: 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2: 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2013年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款。

* 长期借款到期日分析如下:

	2013年	2012年
*一年以内	2,000,887,700	335,710,000
一年到二年到期(含二年)	4,069,444,300	8,904,180,000
三年到五年到期(含五年)	1,990,000,000	1,010,000,000
	8,060,332,000	10,249,890,000

32. 应付债券

2013年

	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、29)				
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
	8,261,992,704			2,328,266,077

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

32. 应付债券 (续)

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付中期票据 - 2010年第一期	998,832,800	45,621,518	44,621,918	999,832,400
应付中期票据 - 2011年第二期	2,791,833,300	163,239,600	160,440,000	2,794,632,900
公司债券 - 3年期	3,133,590,316	187,811,632	177,908,000	3,143,493,948
公司债券 - 5年期	2,319,465,635	138,716,221	134,316,000	2,323,865,856
	<u>9,243,722,051</u>	<u>535,388,971</u>	<u>517,285,918</u>	<u>9,261,825,104</u>
减: 一年内到期的非流动 负债(附注五、29)				
其中: 中期票据	-	999,832,400	-	999,832,400
	<u>9,243,722,051</u>			<u>8,261,992,704</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02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08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08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>

于2012年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	发行日期	发行总额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
应付中期票据 - 2010年第一期	2010年02月	1,000,000,000	40,232,877	44,621,918	44,500,000	40,354,795	999,832,400
应付中期票据 - 2011年第二期	2011年11月	2,800,000,000	14,707,000	160,440,000	160,440,000	14,707,000	2,794,632,900
公司债券 - 3年期	2011年08月	3,160,000,000	62,705,279	177,908,000	177,908,000	62,705,279	3,143,493,948
公司债券 - 5年期	2011年08月	2,340,000,000	47,340,885	134,316,000	134,316,000	47,340,885	2,323,865,856
		<u>9,300,000,000</u>	<u>164,986,041</u>	<u>517,285,918</u>	<u>517,164,000</u>	<u>165,107,959</u>	<u>9,261,825,104</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

32. 应付债券 (续)

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
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

33. 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：

递延收益明细如下：

	2013年	2012年
与资产相关的政府补助		
国家财政拨款付硅钢二期技术改造专项资金	98,000,000	98,000,000
新区土地财政补贴（地块31836、31837）	61,007,068	71,639,284
新区热电厂CCPP系统工程	48,019,976	56,349,980
安徽省战略性新兴产业发展引导资金	45,000,000	-
动车组车轮用钢生产线工程	43,624,994	47,874,998
冷轧薄板工程	30,851,643	45,556,647
热轧薄板工程	25,868,357	41,763,353
一钢平改转项目工程	16,301,200	26,317,600
1#-4#焦炉干熄焦工程	12,473,569	14,251,765
三铁总厂含锌尘泥转底炉脱锌工程	12,208,334	13,908,338
炼钢高炉煤气尾气发电项目	12,025,000	13,300,000
三铁烧结带冷机废气余热发电	10,368,333	11,718,129
车轮压轧工程	10,260,000	14,340,000
6#全燃烧高炉煤气锅炉工程	10,226,312	12,000,260
芜湖材料建设扶持补助	10,054,412	11,508,062
热电135MW机组烟气脱硫工程环保补助资金	10,000,000	-
渣处理循环利用工程国家补贴	9,000,000	-
马钢5#6#装煤出焦除尘工程	13,312,075	13,370,513
三铁烧结烟气脱硫工程（欣创BOT项目）		
市级环保补贴	7,870,000	-
一铁总厂高炉炉前出铁场烟气治理	7,317,101	7,369,300
脉冲澄清池治污	7,249,167	8,699,167
新区干熄焦工程	9,733,237	12,373,333
水资源综合利用工程	5,634,750	7,317,750
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程BOT项目环保补助资金	5,550,000	-
三钢轧烟气治理项目国家环保资金	9,375,700	9,375,700
其他	58,306,304	56,962,833
与收益相关的政府补助		
输送公司拆迁补偿款	20,000,000	25,000,000
合计	<u>609,637,532</u>	<u>618,997,012</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

33. 递延收益（续）

于2013年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
国家财政拨款付硅钢二期 技术改造专项资金	98,000,000	-	-	-	98,000,000	资产
新区土地财政补贴 (地块31836、 31837)	71,639,284	-	(10,632,216)	-	61,007,068	资产
新区热电厂CCPP系统工程	56,349,980	-	(8,330,004)	-	48,019,976	资产
安徽省战略性新兴产业 发展引导资金	-	45,000,000	-	-	45,000,000	资产
动车组车轮用钢 生产线工程	47,874,998	-	(4,250,004)	-	43,624,994	资产
冷轧薄板工程	45,556,647	-	(14,705,004)	-	30,851,643	资产
热轧薄板工程	41,763,353	-	(15,894,996)	-	25,868,357	资产
输送公司拆迁补偿款	25,000,000	-	(5,000,000)	-	20,000,000	收益
一钢平改转项目工程	26,317,600	-	(10,016,400)	-	16,301,200	资产
1#-4#焦炉干熄焦工程	14,251,765	-	(1,778,196)	-	12,473,569	资产
三铁总厂含锌尘泥转底 炉脱锌工程	13,908,338	-	(1,700,004)	-	12,208,334	资产
炼钢高炉煤气尾气 发电项目	13,300,000	-	(1,275,000)	-	12,025,000	资产
三铁烧结带冷机 废气余热发电	11,718,129	-	(1,349,796)	-	10,368,333	资产
车轮压轧工程	14,340,000	-	(4,080,000)	-	10,260,000	资产
6#全燃烧高炉煤气 锅炉工程	12,000,260	-	(1,773,948)	-	10,226,312	资产
芜湖材料建设扶持补助 热电135MW机组烟气 脱硫工程环保补助资金	11,508,062	-	(1,453,650)	-	10,054,412	资产
渣处理循环利用工程 国家补贴	-	10,000,000	-	-	10,000,000	资产
马钢5#6#装煤出焦 除尘工程	-	9,000,000	-	-	9,000,000	资产
三铁烧结烟气脱硫 工程(欣创BOT项目) 市级环保补贴	13,370,513	-	(58,438)	-	13,312,075	资产
一铁总厂高炉炉前 出铁场烟气治理	-	7,870,000	-	-	7,870,000	资产
脉冲澄清池治污	7,369,300	-	(52,199)	-	7,317,101	资产
新区干熄焦工程项目	8,699,167	-	(1,450,000)	-	7,249,167	资产
水资源综合利用工程	12,373,333	-	(2,640,096)	-	9,733,237	资产
三铁总厂烧结组烟气 脱硫工程BOT项目 环保补助资金	7,317,750	-	(1,683,000)	-	5,634,750	资产
三钢轧烟气治理项目 国家环保资金 补助资金	-	5,550,000	-	-	5,550,000	资产
其他	9,375,700	-	-	-	9,375,700	资产
	<u>56,962,833</u>	<u>6,656,474</u>	<u>(5,313,003)</u>	<u>-</u>	<u>58,306,304</u>	资产
合计	<u>618,997,012</u>	<u>84,076,474</u>	<u>(93,435,954)</u>	<u>-</u>	<u>609,637,532</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

33. 递延收益（续）

于2012年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	2012年	2011年
与资产相关的政府补助		
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	98,000,000	-
新区土地财政补贴（地块31836、31837）	71,639,284	82,271,500
新区热电厂CCPP系统工程	56,349,980	64,679,980
动车组车轮用钢生产线工程	47,874,998	-
冷轧薄板工程	45,556,647	60,261,658
热轧薄板工程	41,763,353	57,658,349
一钢平改转项目工程	26,317,600	36,334,000
车轮压轧工程	14,340,000	18,420,000
1#-4#焦炉干熄焦工程	14,251,765	16,029,961
三铁总厂含锌尘泥转底炉脱锌工程	13,908,338	15,608,342
马钢5#6#装煤出焦除尘工程	13,370,513	5,120,513
炼钢高炉煤气尾气发电项目	13,300,000	14,575,000
6#全燃烧高炉煤气锅炉工程	12,000,260	13,774,208
三铁烧结带冷机废气余热发电项目	11,718,129	13,067,925
芜湖材料建设扶持补助	11,508,062	12,961,712
三钢轧烟气治理项目国家环保资金	9,375,700	-
脉冲澄清池治污	8,699,167	10,149,167
一铁总厂高炉炉前出铁场烟气治理	7,369,300	5,369,300
水资源综合利用工程	7,317,750	9,000,750
新区干熄焦工程	12,373,333	15,013,429
其他	56,962,833	52,482,730
	<u>618,997,012</u>	<u>502,778,524</u>
与收益相关的政府补助		
输送搬迁费	25,000,000	-
合计	<u>618,997,012</u>	<u>502,778,524</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

33. 递延收益 (续)

于2012年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下 :

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
国家财政拨付硅钢二期 技术改造专项资金	-	98,000,000	-	-	98,000,000	资产
新区土地财政补贴 (地块31836、31837)	82,271,500	-	(10,632,216)	-	71,639,284	资产
新区工辅CCPP系统工程	64,679,980	-	(8,330,000)	-	56,349,980	资产
动车组车轮用钢 生产线工程	-	50,000,000	(2,125,002)	-	47,874,998	资产
冷轧薄板工程	60,261,658	-	(14,705,011)	-	45,556,647	资产
热轧薄板工程	57,658,349	-	(15,894,996)	-	41,763,353	资产
一钢平改转项目	36,334,000	-	(10,016,400)	-	26,317,600	资产
输送搬迁费	-	30,000,000	(5,000,000)	-	25,000,000	收益
车轮压轧项目	18,420,000	-	(4,080,000)	-	14,340,000	资产
1#-4#干熄焦	16,029,961	-	(1,778,196)	-	14,251,765	资产
三铁总厂脱锌转底炉	15,608,342	-	(1,700,004)	-	13,908,338	资产
马钢5#6#装煤出焦 除尘工程	5,120,513	8,250,000	-	-	13,370,513	资产
炼钢高炉煤气尾气 发电项目	14,575,000	-	(1,275,000)	-	13,300,000	资产
6#全燃烧高炉煤气锅炉	13,774,208	-	(1,773,948)	-	12,000,260	资产
三铁烧结带冷机 废气余热发电	13,067,925	-	(1,349,796)	-	11,718,129	资产
芜湖材料建设扶持补助	12,961,712	-	(1,453,650)	-	11,508,062	资产
三钢轧烟气治理项目 国家环保资金	-	9,375,700	-	-	9,375,700	资产
脉冲澄清池治污	10,149,167	-	(1,450,000)	-	8,699,167	资产
一铁总厂高炉炉前 出铁场烟气治理	5,369,300	2,000,000	-	-	7,369,300	资产
水资源综合利用	9,000,750	-	(1,683,000)	-	7,317,750	资产
新区干熄焦工程	15,013,429	-	(2,640,096)	-	12,373,333	资产
其他	52,482,730	9,338,912	(4,858,809)	-	56,962,833	资产
合计	502,778,524	206,964,612	(90,746,124)	-	618,997,012	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

34. 股本

2013年 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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

34. 股本(续)

2012年 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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

35. 资本公积

2013年	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	(9,290,736)	-	-	(9,290,736)
	<u>8,329,067,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,329,067,663</u>
2012年	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>420,000,000</u>	<u>-</u>	<u>429,290,736</u>	<u>(9,290,736)</u>
	<u>8,758,358,399</u>	<u>-</u>	<u>429,290,736</u>	<u>8,329,067,663</u>

36. 盈余公积

2013年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积(注1)	3,128,384,103	47,520,837	58,036,395	3,117,868,545
任意盈余公积(注2)	466,698,974	48,408,663	1,191,767	513,915,870
储备基金(注3)	92,679,456	5,024,995	4,162,008	93,542,443
企业发展基金(注3)	<u>63,165,637</u>	<u>3,772,128</u>	<u>2,528,859</u>	<u>64,408,906</u>
	<u>3,750,928,170</u>	<u>104,726,623</u>	<u>65,919,029</u>	<u>3,789,735,764</u>
2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积(注1)	3,107,706,991	20,677,112	-	3,128,384,103
任意盈余公积(注2)	190,420,420	276,278,554	-	466,698,974
储备基金(注3)	85,339,202	7,340,254	-	92,679,456
企业发展基金(注3)	<u>60,670,775</u>	<u>2,494,862</u>	<u>-</u>	<u>63,165,637</u>
	<u>3,444,137,388</u>	<u>306,790,782</u>	<u>-</u>	<u>3,750,928,170</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

36. 盈余公积 (续)

注1: 根据《中华人民共和国公司法》及公司章程, 本公司及若干子公司须按中国企业会计准则及有关规定计算的净利润的10%提取法定公积金, 直至该储备已达该公司注册资本的50%可以不再提取。在符合《中华人民共和国公司法》及公司章程的若干规定下, 部分法定公积金可转为公司的股本, 但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的25%。

2013年度, 本公司根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定, 按中国会计准则及有关规定计算的净利润的10%提取法定公积金, 金额为人民币26, 849, 039元 (2012年度: 无)。

本年减少系本集团处置非钢铁主业子公司股权而减少的权益, 参见附注四、3和4。

注2: 本公司及若干子公司在计提法定盈余公积后, 可计提任意盈余公积。经董事会批准, 任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

注3: 本公司之若干子公司为中外合资企业, 根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及有关公司章程的规定, 相关子公司须以按中国企业会计准则和有关规定计算的净利润为基础计提企业发展基金、储备基金, 计提比例由董事会确定。

2012年, 和菱实业董事会决定将从以前年度税后利润中提取的职工奖励及福利基金人民币3, 170, 532元全部转增和菱实业的储备基金。

本年度, 本集团按出资比例分享的子公司当年提取的法定盈余公积、任意盈余公积、储备基金及企业发展基金份额分别为人民币20, 671, 798元 (2012年度: 人民币20, 677, 112元)、人民币48, 408, 663元 (2012年度: 人民币276, 278, 554元)、人民币5, 024, 995元 (2012年度: 人民币4, 169, 722元) 及人民币3, 772, 128元 (2012年度: 人民币2, 494, 862元)。

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

37. 未分配利润

	2013年	2012年
上年年末未分配利润	3,245,037,973	7,456,020,890
同一控制下企业合并（注）	-	11,392,935
本年年初	3,245,037,973	7,467,413,825
归属于母公司股东的净利润/（亏损）	157,220,198	(3,863,232,545)
减：提取法定盈余公积	47,520,837	20,677,112
提取任意盈余公积	48,408,663	276,278,554
提取储备基金	5,024,995	4,169,722
提取企业发展基金	3,772,128	2,494,862
提取一般风险储备	26,399,571	55,523,057
处置子公司	(1,274,763)	-
年末未分配利润	<u>3,272,406,740</u>	<u>3,245,037,973</u>

注：由于2012年同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币 11,392,935元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

38. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2013年	2012年
主营业务收入	66,302,750,956	65,852,772,914
其他业务收入	<u>7,546,132,427</u>	<u>8,551,591,124</u>
	<u>73,848,883,383</u>	<u>74,404,364,038</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：

	2013年	2012年
主营业务成本	62,899,401,695	64,683,261,287
其他业务成本	<u>7,494,560,922</u>	<u>8,157,013,288</u>
	<u>70,393,962,617</u>	<u>72,840,274,575</u>

主营业务收入的分产品信息如下：

	2013年	2012年
钢材销售	62,297,934,327	60,824,244,829
钢坯生铁销售	748,130,427	1,519,072,055
焦化副产品销售	976,386,077	905,082,877
其他	<u>2,280,300,125</u>	<u>2,604,373,153</u>
	<u>66,302,750,956</u>	<u>65,852,772,914</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

38. 营业收入及成本(续)

2013年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例 (%)
公司1	2,369,581,443	3
公司2	1,855,925,086	2
公司3	1,633,426,787	2
公司4	1,436,352,917	2
公司5	1,259,382,001	2
	8,554,668,234	11

2012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	2,494,789,722	3
公司2	2,448,012,663	3
公司3	1,604,790,890	2
公司4	1,330,842,580	2
公司5	1,137,734,246	2
	9,016,170,101	12

39. 营业税金及附加

	2013年	2012年
城市维护建设税	116,171,861	84,036,955
教育费附加	54,531,894	37,167,111
地方教育附加	28,363,419	17,284,233
其他税金	27,364,472	21,650,028
	226,431,646	160,138,327

计缴标准请参见本财务报表附注三。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

40. 销售费用

	2013年	2012年
职工薪酬	36,012,819	38,476,931
运杂费	339,899,029	259,918,941
财产保险费	15,476,422	20,217,336
其他	31,685,942	31,081,820
	<u>423,074,212</u>	<u>349,695,028</u>

41. 管理费用

	2013年	2012年
折旧费	54,105,083	56,918,551
职工薪酬	540,320,061	550,082,566
办公费用	195,852,176	213,355,530
审计师酬金*	5,115,000	4,815,000
其他税金	188,921,969	190,603,455
租赁费	53,255,486	48,540,000
其他	296,422,193	313,770,784
	<u>1,333,991,968</u>	<u>1,378,085,886</u>

42. 财务费用

	2013年	2012年
利息支出(注)	1,273,862,443	1,586,090,972
减：利息收入	85,077,732	142,877,305
汇兑收益	(81,515,847)	(10,201,810)
其他	46,890,942	30,224,487
	<u>1,154,159,806</u>	<u>1,463,236,344</u>

*注：本集团的利息支出包括将于五年内偿还的银行借款的利息及其他借款利息、公司债券利息及中期票据利息。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

43. 资产减值损失

	2013年	2012年
坏账损失(转回) /计提	(49,884,945)	1,305,308,186
其中：应收账款	121,936	50,081
其他应收款	(57,292,089)	1,303,208,981
发放贷款及垫款	7,285,208	2,049,124
存货跌价损失	<u>1,214,384,074</u>	<u>1,417,177,552</u>
	<u>1,164,499,129</u>	<u>2,722,485,738</u>

44. 投资收益

	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益	177,184,255	111,905,442
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	23,154,717	15,006,311
处置子公司产生的投资收益 (附注四、4)	21,093,038	-
视同处置子公司产生的投资收益	-	484,109,649
处置联营企业产生的投资收益 (附注五、11)	67,556,005	2,752,460
其他投资收益	<u>16,661</u>	<u>137,155</u>
	<u>289,004,676</u>	<u>613,911,017</u>

* 本集团本年度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16,661元和人民币288,988,015元(2012年：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21,232元和人民币613,889,785元)。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

44. 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:

	2013年	2012年	增减变动原因
马钢比欧西	76, 216, 728	75, 179, 762	注
济源市金马焦化	44, 735, 830	20, 286, 748	注
盛隆化工	31, 236, 761	-	注
马钢晋西轨道	12, 407, 787	9, 357, 542	注
济源市金源化工	<u>5, 555, 808</u>	<u>-</u>	注
	<u>170, 152, 914</u>	<u>104, 824, 052</u>	

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

于2013年12月31日, 本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

45. 营业外收入

	2013年	2012年
政府补助	452, 710, 625	138, 323, 961
非流动资产处置利得 (注)	433, 638, 305	9, 838, 599
其他	<u>1, 789, 295</u>	<u>4, 679, 954</u>
	<u>888, 138, 225</u>	<u>152, 842, 514</u>

注: 本集团本年度非流动资产处置利得主要为2013年度本公司向集团公司处置其他非钢铁主业资产, 参见附注四、3。其中已扣除此业务应缴纳的土地增值税、印花税共计人民币280, 572, 361元。

计入当期损益的政府补助如下:

	2013年	2012年
递延收益摊销(附注五、33)	93, 435, 954	90, 746, 124
政府补助资金 (i)	359, 274, 671	29, 324, 737
其他	<u>-</u>	<u>18, 253, 100</u>
	<u>452, 710, 625</u>	<u>138, 323, 961</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

45. 营业外收入（续）

(i) 计入当期损益的政府补助如下：

	2013年	2012年	与资产/收益相关
政府主辅分离奖励（注）	280,572,361	-	与收益相关
其他	<u>78,702,310</u>	<u>29,324,737</u>	与收益相关
	<u>359,274,671</u>	<u>29,324,737</u>	

注：政府主辅分离奖励是指马鞍山市政府对本公司在2013年处置非钢铁主业资产涉及的土地增值税、印花税实行了即征即退。

46. 营业外支出

	2013年	2012年
公益救济性捐赠	820,000	935,000
其他	<u>6,863,672</u>	<u>2,563,367</u>
	<u>7,683,672</u>	<u>3,498,367</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年12月31日
 人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

47. 利润总额

本集团按照性质分类的成本如下：

	2013年	2012年
原材料及消耗品的消耗	51,434,206,489	53,065,082,674
贸易业务采购的商品	6,095,819,033	7,798,854,788
职工薪酬	4,023,488,959	3,944,626,826
折旧	3,732,765,397	3,449,686,688
水电气动力	3,462,880,182	3,217,680,160
产成品及在产品的变动	386,648,386	(416,026,794)
存货跌价准备转销	(939,230,348)	(1,231,635,673)
摊销	20,248,019	4,934,611
修理及维护费用	521,967,158	564,376,019
运输费及检验费	902,091,028	846,361,272
其他	753,078,314	1,596,334,004
	70,393,962,617	72,840,274,575

本集团除营业成本外的销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失和营业外支出等费用之分类请分别参见附注五、40，附注五、41，附注五、42，附注五、43 和附注五、46。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

48. 所得税费用

	2013年	2012年
中国大陆:		
当期所得税费用	125,134,536	87,438,340
对以前期间当期所得税的调整	(1,894,206)	(1,822,018)
递延所得税费用	(56,833,508)	(79,543,136)
香港当期所得税费用(注2)	5,687,079	5,782,624
海外当期所得税费用	<u>42,116,465</u>	<u>42,350,060</u>
	<u>114,210,366</u>	<u>54,205,870</u>

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下:

	2013年	2012年
利润/(亏损)总额	322,145,444	(3,746,317,556)
按25%适用税率计算的税项(注1)	80,536,361	(936,579,390)
某些子公司适用不同税率的影响	4,139,448	1,419,323
不可抵扣的税项费用	42,095,133	40,803,027
对以前期间当期所得税的调整	(1,894,206)	(1,822,018)
其他减免税优惠	(74,175,568)	(57,010,255)
无须纳税的收入	(9,296,092)	(3,756,886)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	125,520,174	1,095,848,947
利用以前期间的税务亏损	(8,408,643)	(58,948,979)
归属于合营企业和联营企业的损益	(44,306,241)	(28,003,918)
收取位于中国大陆的联营企业股息 所产生的代扣代缴所得税	<u> -</u>	<u>2,256,019</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>114,210,366</u>	<u>54,205,870</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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

49. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下:

	2013年	2012年
收益		
基本每股收益计算中		
所用的归属于普通股股东的净利润/(损失)	<u>157,220,198</u>	<u>(3,863,232,545)</u>
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本年度		
已发行普通股的加权平均数	<u>7,700,681,186</u>	<u>7,700,681,186</u>

2013年度和2012年度,本公司不存在稀释性的项目需要对的基本每股收益进行调整。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

50. 其他综合收益

	2013年	2012年
外币报表折算差额		
计入其他综合收益	(104,711,105)	14,026,744
减：原计入其他综合收益，当期转出计入当期损益	<u> -</u>	<u> -</u>
	<u>(104,711,105)</u>	<u>14,026,744</u>

51. 现金流量表项目注释

	2013年	2012年
收到的其他与经营活动有关的现金：		
政府补助资金	33,454,700	24,980,407
其他	<u>1,789,295</u>	<u>147,557,259</u>
	<u>35,243,995</u>	<u>172,537,666</u>
支付的其他与经营活动有关的现金：		
生活后勤费用	120,016,396	123,825,791
保险费	58,000,784	62,193,391
包装费	26,459,588	24,390,962
防洪费	29,202,780	27,269,137
环境绿化费	38,728,583	35,761,637
科研开发费	38,503,552	17,049,725
银行手续费	46,890,941	30,224,487
其他	<u>26,206,539</u>	<u>162,638,852</u>
	<u>384,009,163</u>	<u>483,353,982</u>
收到的其他与投资活动有关的现金：		
政府专项工程拨款	<u>84,076,474</u>	<u>157,104,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

52. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2013年	2012年
净利润/(亏损)	207,935,078	(3,800,523,426)
加: (转回)/计提的坏账准备	(57,170,153)	1,303,259,062
计提的存货跌价准备	1,214,384,074	1,417,177,552
计提的贷款减值准备	7,285,208	2,049,124
固定资产折旧	3,788,221,572	3,507,763,851
投资性房地产摊销	60,787	139,791
无形资产摊销	71,031,962	60,795,998
递延收益摊销	(93,435,954)	(90,746,124)
非流动资产处置净利得	(433,638,305)	(9,838,599)
政府主辅分离奖励*	(280,572,361)	-
专项储备的(减少)/增加	(1,712,932)	14,768,610
财务费用	1,107,268,864	1,575,889,162
投资收益	(289,004,676)	(613,911,017)
公允价值变动损失	77,790	20,860
递延所得税资产增加	(53,208,739)	(75,829,033)
递延所得税负债减少	(3,714,103)	(3,714,103)
存货的(增加)/减少	(571,119,921)	1,430,298,828
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,466,600,074)	477,086,489
经营性应付项目的增加	2,941,130,438	397,900,093
其他	4,140,000	-
经营活动产生的现金流量净额	5,091,358,555	5,592,587,118

*政府主辅分离奖励是指马鞍山市政府对本公司在2013年处置非钢铁主业资产涉及的土地增值税、印花税实行了即征即退。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注 (续)

52. 现金流量表补充资料(续)

(2) 处置子公司信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2013年
处置子公司及其他营业单位的价格	1,384,485,432
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	1,384,485,432
减：处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>992,768,884</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>391,716,548</u>
处置子公司的净资产	1,552,267,822
流动资产	4,261,560,984
非流动资产	554,857,990
流动负债	3,235,951,152
非流动负债	28,200,000

(3) 视同处置子公司信息

	2012年
视同处置子公司的价格	-
视同处置子公司支付的现金和现金等价物	-
减：视同处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>107,636,270</u>
视同处置子公司流出的现金净额	(107,636,270)
视同处置子公司的净资产	367,791,377
流动资产	178,236,949
非流动资产	162,550,999
流动负债	708,579,325
非流动负债	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

五. 合并财务报表主要项目附注（续）

53. 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

	2013年	2012年
现金的年末余额	1,814,518,125	6,629,796,092
减：现金的年初余额	6,629,796,092	9,190,021,229
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(4,815,277,967)</u>	<u>(2,560,225,137)</u>

	2013年	2012年
现金		
其中： 库存现金	267,684	191,349
可随时用于支付的银行存款	1,814,250,441	6,629,604,743
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	<u>1,814,518,125</u>	<u>6,629,796,092</u>

54. 股息*

	2013年	2012年
拟派期末股息一无	<u>-</u>	<u>-</u>

董事会不建议就截至2013年12月31日止年度派发任何股息。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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、11。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司(注3)	母公司控制的公司	733020252
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责任公司	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责任公司	母公司控制的公司	55781951-5
欣创节能	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
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
马钢集团绿能技术开发有限公司	母公司控制的公司	731674797
安徽马钢重型机械制造有限公司(注1)	母公司控制的公司	080333234
安徽马钢输送设备制造有限公司(注1)	母公司控制的公司	080320353
安徽马钢设备检修工程有限公司(注1)	母公司控制的公司	080337083
安徽马钢汽车运输服务有限公司(注1)	母公司控制的公司	080335037
机动车交易中心(注1)	母公司控制的公司	664226184
安徽马钢耐火材料有限公司(注1)	母公司控制的公司	080342405
马钢国贸(注1)	母公司控制的公司	150509582
铜陵远大(注1)	母公司控制的公司	769020473
江南钢铁(注1)	母公司控制的公司	69570971X
安徽马钢自动化信息技术有限公司(注1)	母公司控制的公司	738900283
安徽马钢冶金建设工程有限公司(注1)	母公司控制的公司	575718435
马钢钢结构(注1)	母公司控制的公司	575715234
马钢表面工程(注1)	母公司控制的公司	575719905
马钢电气修造(注1)	母公司控制的公司	575719550
马钢工程技术(注1)	母公司控制的公司	732997248
上海机电(注1)	母公司控制的公司	580630331
马钢粉末冶金(注1)	母公司控制的公司	055756542
马鞍山港口公司(注1)	母公司控制的公司	150502057
马鞍山市扬子江物流有限公司(注1)	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(注1)	母公司控制的公司	150523552
马鞍山中理外轮理货有限公司(注1)	母公司控制的公司	150516504
联合电钢(注1)	母公司控制的公司	667902117
郑蒲港务(注1)	母公司控制的公司	564958863
马鞍山力生集团有限公司(注2)	母公司控制的公司	711703722
马钢集团楚江假日国际旅游有限责任公司(注4)	母公司控制的公司	734975296

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方 (续)

企业名称	关联方关系	组织机构代码
马钢黄山太白山庄(注4)	母公司控制的公司	704953862
马鞍山实发冶金工贸有限责任公司(注5)	母公司控制的公司	713957507

注1: 本年新增的受母公司控制的公司。于2013年8月22日, 本公司与集团公司签订出售协议, 将本公司持有的上述公司的股权转让给集团公司, 该转让于2013年10月31日完成, 参见附注四、3, 附注四、4。自2013年11月1日, 转让的上述公司不再纳入本集团合并范围, 成为本公司的关联方。

注2: 于2013年上半年集团公司对其的股权比例变更为9.99%, 即集团公司对该公司不再具有控制, 自2013年3月7日起不再作为本集团的关联方。

注3: 该公司于2012年度进入清算程序, 至2013年12月31日, 该公司尚未清算完毕。

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

注5: 该公司于2012年度注销。

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方采购铁矿石

注	2013年		2012年	
	同类 金额 人民币元	交易 %	同类 金额 人民币元	交易 %
集团公司	(i) 3,757,971,651	16	2,661,796,946	19
安徽马钢罗河矿业有限 责任公司(“罗河矿业”)	(i) 24,939,981	-	158,073,384	2
铜陵远大	(i) 7,499,897	-	-	-
马钢国贸	(i) 16,244,188	-	-	-
	<u>3,806,655,717</u>	<u>16</u>	<u>2,819,870,330</u>	<u>21</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。本集团向铜陵远大及本集团两家子公司向罗河矿业和马钢国贸购入铁矿石, 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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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

	注	2013年		2012年	
		同类 金额	交易 %	同类 金额	交易 %
		人民币元		人民币元	
集团公司	(ii)	81,563,516	11	152,226,086	42
马鞍山力生集团有限公司	(ii)	19,168,766	3	43,884,765	12
马鞍山钢晨实业有限公司	(ii)	25,799,634	3	18,550,893	5
欣创节能	(ii)	172,535,864	23	115,383,237	32
安徽马钢自动化信息技术有限公司	(ii)	33,131,515	4	-	-
安徽马钢设备检修工程有限公司	(ii)	37,219,235	5	-	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ii)	39,047,553	5	-	-
马鞍山港口公司	(ii)	41,493,734	6	-	-
马钢工程技术	(ii)	89,056,305	12	-	-
安徽马钢耐火材料有限公司	(ii)	89,896,867	12	-	-
马钢电气修造	(ii)	12,424,384	2	-	-
马钢钢结构	(ii)	8,306,350	1	-	-
马钢表面工程	(ii)	8,814,155	1	-	-
安徽马钢输送设备制造有限公司	(ii)	4,801,263	1	-	-
其他	(ii)	82,306,262	11	30,356,499	9
		<u>745,565,403</u>	<u>100</u>	<u>360,401,480</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等,是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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 向关联方支付代理费

	注	2013年		2012年	
		同类 金额 人民币元	交易 %	同类 金额 人民币元	交易 %
集团公司	(iii)	-	-	702,375	5
马鞍山神马冶金有限责任公司	(iii)	468,209	3	1,164,286	8
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	14,345,073	97	12,998,096	87
		<u>14,813,282</u>	<u>100</u>	<u>14,864,757</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

	注	2013年		2012年	
		同类 金额 人民币元	交易 %	同类 金额 人民币元	交易 %
集团公司	(iv)	48,540,000	100	48,540,000	100

(iv) 本年度, 本集团向集团公司及其子公司租入办公楼。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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

注	2013年		2012年	
	金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
	人民币元		人民币元	
集团公司 (iii)	9,344,190	-	9,943,340	-
欣创节能 (iii)	179,389,909	3	101,247,403	2
马鞍山钢晨实业有限公司 (iii)	-	-	2,252,448	-
马鞍山力生集团有限公司 (iii)	3,131,973	-	7,072,550	-
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司 (iii)	2,091,000	-	971,700	-
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 (iii)	3,970,718	-	2,826,435	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 (iii)	12,680,825	-	42,175,303	1
马钢表面工程 (iii)	20,840,000	-	-	-
马钢国贸 (iii)	83,220,999	1	-	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司 (iii)	49,168,876	1	-	-
马钢电气修造 (iii)	287,127	-	-	-
	<u>364,125,617</u>	<u>5</u>	<u>166,489,179</u>	<u>3</u>

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

(6) 向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费

注	2013年		2012年	
	金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
	人民币元		人民币元	
集团公司 (iii)	59,148,280	3	25,638,810	3
马鞍山钢晨实业有限公司 (iii)	2,313,285	-	4,284,381	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 (iii)	985,399	-	1,174,755	-
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司 (iii)	-	-	161,671	-
安徽马钢重型机械制造有限公司 (iii)	32,977,978	2	-	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司 (iii)	174,643,094	10	-	-
欣创节能 (iii)	46,357,842	3	-	-
其他 (iii)	32,974,036	2	9,818,725	1
	<u>349,399,914</u>	<u>20</u>	<u>41,078,342</u>	<u>4</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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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

	注	2013年		2012年	
		同类 金额 人民币元	交易 %	同类 金额 人民币元	交易 %
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	-	-	662,101	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	(iii)	57,846,513	-	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	68,780,101	-	57,334,766	-
其他	(iii)	27,360,223	-	-	-
		<u>153,986,837</u>	<u>-</u>	<u>57,996,867</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

	注	2013年		2012年	
		同类 金额 人民币元	交易 %	同类 金额 人民币元	交易 %
集团公司	(iv)	10,994,722	64	5,704,239	68
欣创节能	(iv)	431,083	3	1,039,923	12
马鞍山钢晨实业有限公司	(iv)	1,452,073	8	803,014	9
其他	(iv)	4,302,241	25	972,600	11
		<u>17,180,119</u>	<u>100</u>	<u>8,519,776</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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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

	注	2013年		2012年	
		同类		同类	
		人民币元	%	人民币元	%
集团公司	(v)	6,930,525	29	1,217,474	35
欣创节能	(v)	-	-	305,148	9
马鞍山钢晨实业有限公司	(v)	11,605,581	48	1,358,350	39
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(v)	1,654,506	7	-	-
罗河矿业	(v)	3,436,605	14	-	-
其他	(v)	608,221	2	573,310	17
		24,235,438	100	3,454,282	100

(v) 本集团财务公司向集团公司及其成员单位提供贷款、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。

(10) 向联营企业采购焦炭

	注	2013年		2012年	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
盛隆化工	(vi)	5,410,102	-	101,945,736	23

(vi) 本集团与盛隆化工的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(11) 向联营企业销售焦炭

	注	2013年		2012年	
		同类		同类	
		金额	交易	金额	交易
		人民币元	%	人民币元	%
济源市金马焦化	(vii)	40,786,530	4	-	-

(vii) 本集团与济源市金马焦化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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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)

(12) 向联营企业支付装卸费

注	2013年		2012年	
	金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
	人民币元		人民币元	
马鞍山港口公司 (viii)	13,112,198	1	143,629,429	13

(viii) 本集团与马鞍山港口公司的交易是根据本集团和该等公司双方协商而定。

(13) 向联营企业转让固定资产

注	2013年		2012年	
	金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
	人民币元		人民币元	
智能停车 (ix)	595,280	-	-	-

(ix) 本集团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。

(14) 向合营企业收取租赁收入

注	2013年		2012年	
	金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
	人民币元		人民币元	
马钢比欧西 (x)	1,250,000	100	1,250,000	100

(x) 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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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)

(15) 向合营企业收取供能收入

	注	2013年		2012年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
马钢比欧西	(x)	275,092,387	60	278,674,436	67

(x) 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	2013年		2012年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
马钢比欧西	(x)	5,694,520	100	5,685,347	100

(x) 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。

(17) 向合营企业采购气体

	注	2013年		2012年	
		金额	同类交易 %	金额	同类交易 %
		人民币元		人民币元	
马钢比欧西	(x)	554,617,244	100	548,309,053	100

(x) 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
财务报表附注 (续)
2013年12月31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)

(18) 接受关联方担保

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	(xi)	本公司	18.85亿元	2012.8	2016.8	截止报告签署日尚未履行完毕

2012年

	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
集团公司	(xi)	本公司	33.81亿元	2012.8	2016.8	截止报告签署日尚未履行完毕

(xi) 2013年度, 集团公司无偿为本集团部分新增银行借款提供担保约人民币18.85亿元(2012年度集团新增银行借款及债券担保: 约人民币33.81亿元)。截至2013年12月31日, 集团公司无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额共计约人民币92.57亿元(2012年12月31日: 本集团部分银行借款及公司债券约人民币106.07亿元)。

(19) 向关联方支付关键管理人员薪酬

本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币4,317,144元(2012年: 人民币1,831,537元)。

(20) 董事及监事酬金*

	2013年	2012年
袍金	447,368	447,368
其他酬金:		
薪金、津贴及实物利益	603,648	1,072,162
与表现有关之花红	1,526,266	-
退休金计划供款	26,528	22,500
	2,156,442	1,094,662
	2,603,810	1,542,030

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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) 董事及监事酬金 (续)*

(i) 独立董事及独立监事

本年度支付予独立董事, 独立监事之袍金如下:

	2013年	2012年
<i>独立董事</i>		
秦同洲 先生(注1)	100,000	100,000
杨亚达 女士(注1)	100,000	100,000
胡达文 先生(注2)	-	66,667
刘芳端 先生(注3)	100,000	33,333
	300,000	300,000
 <i>独立监事</i>		
王振华 先生(注4)	73,684	73,684
苏 勇 先生(注4)	73,684	73,684
	147,368	147,368
	447,368	447,368

除上述袍金之外, 独立董事及独立监事于年内并无获支付任何其他酬金 (2012年: 无)。

注1: 于2011年8月31日任命董事职位。

注2: 于2011年8月31日任命董事职位, 于2012年8月31日辞去董事职位。

注3: 于2012年10月25日任命董事职位。

注4: 于2011年8月31日任命监事职位。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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) 董事及监事酬金 (续)*

(ii) 非独立董事及非独立监事

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2013年度					
<i>执行董事</i>					
苏鉴钢 先生 (注5)	-	-	-	-	-
丁 毅 先生 (注6)	-	-	-	-	-
钱海帆 先生	-	180,000	501,444	6,505	687,949
任天宝 先生	-	144,000	401,155	6,505	551,660
	-	324,000	902,599	13,010	1,239,609
<i>非执行董事</i>					
苏世怀 先生 (注7)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>监事</i>					
张晓峰 先生	-	180,000	501,444	6,505	687,949
刘先礼 先生 (注8)	-	89,648	108,782	5,929	204,359
严太霞 女士 (注9)	-	10,000	13,441	1,084	24,525
方金荣 先生	-	-	-	-	-
	-	279,648	623,667	13,518	916,833
	-	603,648	1,526,266	26,528	2,156,442

注5: 2013年8月9日起不再担任公司董事长。

注6: 2013年8月9日起担任公司董事长。

注7: 2013年2月5日起担任公司董事。

注8: 2013年11月29日起不再担任公司监事。

注9: 2013年11月29日起担任公司董事。

于年内并无任何执行董事及监事取消或同意取消任何酬金之安排 (2012年: 无)。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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) 董事及监事酬金 (续)*

(ii) 非独立董事及非独立监事 (续)

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2012年度					
<i>执行董事</i>					
苏鉴钢 先生	-	-	-	-	-
钱海帆 先生	-	300,000	-	5,625	305,625
任天宝 先生	-	240,000	-	5,625	245,625
	-	540,000	-	11,250	551,250
<i>非执行董事</i>					
赵建明 先生 (注1)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>监事</i>					
张晓峰 先生	-	300,000	-	5,625	305,625
刘先礼 先生	-	232,162	-	5,625	237,787
方金荣 先生	-	-	-	-	-
	-	532,162	-	11,250	543,412
	-	1,072,162	-	22,500	1,094,662

注1: 于2012年12月21日辞去董事职位。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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)

(21) 五名最高薪酬人员*

本年度内, 三名最高薪酬人员均为董事及监事 (2012年: 三名), 而彼等酬金详情载于上文附注六、5(20)。于2013年度其余两名非董事及监事最高薪酬人员的酬金于年内详情如下:

	2013年	2012年
本集团		
薪金、津贴及实物利益	288,000	480,000
与表现有关之花红	802,310	-
退休金计划供款	13,010	11,250
	1,103,320	491,250

2013年, 该两名非董事, 非监事之最高薪酬人员的酬金范围为零至港币1,000,000元。

- (22) 2013年8月22日, 本公司与集团公司签订了出售协议, 将非钢铁主业资产以现金对价人民币3,926,492,545元转让给集团公司, 转让价格以出售协议约定的北京天健兴业资产评估有限公司评估的资产评估值及评估日至资产转让日的调整数之和为准。截至2013年12月31日, 已收到集团公司支付的现金人民币2,373,272,800元, 应收集团公司款项人民币1,553,219,745元。根据出售协议, 集团公司应于2014年3月15日前付清该款项, 并应就尚未支付的款项按银行同期(6个月)贷款的贷款利率向本公司支付利息。详情参见附注四、3, 附注四、4。
- (23) 除上述与处置非钢铁主业资产相关的应收集团公司款项外, 其他应收、预付、应付及预收关联方款项均不计利息, 无抵押, 且无固定还款期。
- (24) 2013年度, 本集团没有从集团公司取得的长期委托借款 (2012年度约人民币10,000,000元)。
- (25) 根据2012年12月12日财务公司与集团公司签订的金融服务协议, 自2013年1月1日起至2013年12月31日止之协议期限内, 未偿还贷款每日结余的最高金额将不超过人民币5亿元, 其他金融服务之服务费将不超过人民币5,000万元, 该等年度上限乃根据马钢集团及其附属公司对同期资金和营运需要的预期制定对于每日存款的最高要求。

董事们认为上述交易 (1) 至 (9) 项、(18) 项、(24) 项及 (25) 项乃在本集团之日常业务中进行。

* 上述(1)至(9)项、(18)项、(22)项、(24)项和(25)项关联交易均构成香港联合交易所《上市规则》第14A章定义须披露的关连交易或持续关连交易。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2013年	2012年
<u>应收账款:</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	784,528	4,473,542
马钢集团钢渣综合利用有限责任公司	-	17,982,919
欣创节能	-	2,083,550
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	470,338	1,062,101
安徽马钢冶金建设工程有限公司	39,823,899	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	16,083,336	-
马钢钢结构	12,399,475	-
马钢粉末冶金	5,282,817	-
其他受母公司控制的公司	8,491,603	759,953
	83,335,996	26,362,065
<u>预付款项:</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	1,408,389	500,000
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	-	406,803
马钢国贸	10,472,460	-
马钢工程技术	15,426	-
联合电钢	21,734,918	-
欣创节能	-	29,412,642
	33,631,193	30,319,445
<u>其他应收款项:</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司(注)	1,569,539,285	-
马鞍山力生集团有限公司	-	7,046
	1,569,539,285	7,046

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2013年	2012年
<u>应收股利：</u>		
本集团母公司控制的企业及本集团联营企业		
马钢工程技术	17,687,460	-
济源市金马焦化	27,100,000	46,800,000
	44,787,460	46,800,000
<u>应付账款：</u>		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	-	2,664,945
欣创节能	100,378,632	44,634,163
马钢工程技术	108,927,470	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	96,570,736	-
马钢表面工程	24,976,530	-
马鞍山港口公司	14,544,157	14,396,430
安徽马钢自动化信息技术有限公司	19,446,257	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	17,969,410	-
安徽马钢设备检修工程有限公司	21,428,275	-
其他受母公司控制的公司	33,948,499	18,330,549
	438,189,966	80,026,087
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	19,775,394	21,888,952
盛隆化工	2,861,804	24,191,225
	22,637,198	46,080,177

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2013年	2012年
<u>预收款项:</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	11,463,556	6,863,688
集团公司	325,464	12,315,708
马鞍山钢晨实业有限公司	252,843,752	300,397,188
马钢表面工程	53,177,931	-
其他受母公司控制的公司	<u>6,657,640</u>	<u>2,749,015</u>
	<u>324,468,343</u>	<u>322,325,599</u>
本集团的合营及联营企业		
济源市金马焦化	56,992	23,235
马钢晋西轨道	97,995	18,539
盛隆化工	<u>176,142</u>	<u>247,827</u>
	<u>331,129</u>	<u>289,601</u>

注：根据本公司与集团公司签订的出售协议，集团公司应于2014年3月15日前付清该款项，并应就购买的非钢铁主业资产的应付款项向本公司按银行同期（6个月）贷款的贷款利率向本公司支付利息。除上述与处置非钢铁主业资产相关的应收集团公司款项外，其他应收、预付、应付及预收关联方款项均不计利息，无抵押，且无固定还款期。

*于2013年12月31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759,322,537元（2012：人民币851,504,789元）和人民币4,474,831,616元（2012：2,538,569,796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
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

六. 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2013年	2012年
<u>发放贷款及垫款：</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	390,000,000	149,085,000
罗河矿业	50,000,000	50,000,000
马钢国贸	35,393,015	-
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	19,854,500	15,495,919
其他受母公司控制的公司	726,844	3,159,290
	495,974,359	217,740,209
<u>吸收存款：</u>		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	727,097,584	251,729,915
马钢工程技术	91,822,260	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	88,964,413	-
马鞍山钢晨实业有限公司	79,141,617	85,595,196
其他受母公司控制的公司	403,583,984	227,842,871
	1,390,609,858	565,167,982

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
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

七. 或有事项

所得税差异

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

未决诉讼

截止 2013 年 12 月 31 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开庭审理。

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为 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。该案正在等待法院判决。

八. 承诺事项

1. 本集团的承诺事项列示如下:

	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
资本承诺		
已批准但尚未签约	1,858,618	2,513,081
已签约但尚未拨备	<u>5,119,014</u>	<u>5,414,877</u>
	<u>6,977,632</u>	<u>7,927,958</u>
投资承诺		
已批准但尚未签约	-	-
已签约但尚未履行	<u>60,000</u>	<u>108,980</u>

2. 本集团所占的合营企业承诺事项 (并未包括于上述注1之内) 列示如下:

	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
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
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

九. 资产负债表日后事项

于2014年1月7日，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共计人民币3.6亿元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

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

	2013年	2012年
剩余租赁期		
1年以内(含1年)	1, 250, 000	1, 750, 000
1年至2年(含2年)	1, 250, 000	1, 250, 000
2年至3年(含3年)	1, 250, 000	1, 250, 000
3年以上	<u>7, 657, 534</u>	<u>8, 907, 534</u>
	<u>11, 407, 534</u>	<u>13, 157, 534</u>

2. 以公允价值计量的资产

2013年

	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>

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	<u>607, 980</u>	<u>(20, 860)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>587, 120</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债

2013年

	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	175,318,454	-	-	-	183,660,830
金融负债					
借款	3,618,962,623	-	-	-	6,410,268,490
应付账款	86,823,658	-	-	-	34,642,398

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
贷款和应收账款	441,856,745	-	-	-	175,318,454
金融负债					
借款	11,439,598,316	-	-	-	3,618,962,623
应付账款	43,167,573	-	-	-	86,823,658

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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、马钢国贸和上海工贸以外的其他子公司；
- 钢材、矿石及燃料等贸易业务：马钢国贸、上海工贸；
- 金融服务：财务公司。

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

	2013年	2012年
钢材销售	62,297,934,327	60,824,244,829
钢坯生铁销售	748,130,427	1,519,072,055
焦化副产品销售	976,386,077	905,082,877
其他	<u>2,280,300,125</u>	<u>2,604,373,153</u>
	<u>66,302,750,956</u>	<u>65,852,772,914</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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

	2013年	2012年
中国大陆	64,487,713,563	63,132,558,528
海外地区	<u>1,815,037,393</u>	<u>2,720,214,386</u>
	<u>66,302,750,956</u>	<u>65,852,772,914</u>

非流动资产总额

	2013年	2012年
中国大陆	42,267,826,947	41,815,111,602
海外地区	<u>201,626,423</u>	<u>213,221,638</u>
	<u>42,469,453,370</u>	<u>42,028,333,240</u>

非流动资产归属于该资产所处区域, 不包括递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖单一客户, 从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具所产生的主要风险为信用风险、流动风险及市场风险。

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2013年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	5,106,718,069	-	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	509,330	-	-	509,330
应收票据	-	8,629,108, 926	-	8,629,108,926
应收账款	-	800,946,475	-	800,946,475
其他应收款	-	1,948,145, 123	-	1,948,145,123
应收利息	-	3,540,453	-	3,540,453
应收股利	-	44,787,460	-	44,787,460
发放贷款及垫款	-	486,511,74 8	-	486,511,748
可供出售金融资产	-	-	126,772,160	126,772,160
	<u>509,330</u>	<u>17,019,758,254</u>	<u>126,772,160</u>	<u>17,147,039,744</u>

金融负债

	其他 金融负债	合计
短期借款	8,553,509,860	8,553,509,860
吸收存款	1,390,609,858	1,390,609,858
卖出回购金融资产款	344,732,675	344,732,675
应付票据	5,542,646,513	5,542,646,513
应付账款	6,524,149,751	6,524,149,751
应付利息	165,365,086	165,365,086
应付股利	80,642,412	80,642,412
其他应付款	962,699,474	962,699,474
一年内到期的非流动负债	7,951,717,780	7,951,717,780
长期借款	6,059,444,300	6,059,444,300

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

应付债券	<u>2,328,266,077</u>	<u>2,328,266,077</u>
	<u>39,903,783,786</u>	<u>39,903,783,786</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(1) 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2012年(重述)

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	9,782,424,115	-	9,782,424,115
以公允价值计量 且 其变动计入当 期 损益的金融资 产	587,120	-	-	587,120
应收票据	-	8,060,760,260	-	8,060,760,260
应收账款	-	1,411,927,109	-	1,411,927,109
其他应收款	-	469,008,747	-	469,008,747
应收利息	-	4,846,087	-	4,846,087
应收股利	-	46,800,000	-	46,800,000
发放贷款及垫款	-	215,562,806	-	215,562,806
可供出售金融资 产	-	-	142,612,160	142,612,160
	<u>587,120</u>	<u>19,991,329,124</u>	<u>142,612,160</u>	<u>20,134,528,404</u>

金融负债

	其他 金融负债	合计
短期借款	9,777,449,423	9,777,449,423
吸收存款	565,167,982	565,167,982
卖出回购金融资产款	494,753,998	494,753,998
应付票据	5,096,302,242	5,096,302,242
应付账款	7,029,326,670	7,029,326,670
应付利息	205,268,222	205,268,222
应付股利	80,492,522	80,492,522
其他应付款	1,058,965,107	1,058,965,107
一年内到期的非流动负债	1,335,542,400	1,335,542,400
长期借款	9,914,180,000	9,914,180,000
应付债券	8,261,992,704	8,261,992,704
	<u>43,819,441,270</u>	<u>43,819,441,270</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方因未能履行其义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。于资产负债表日,本集团具有特定信用风险集中,本集团的应收账款的6%(2012年:8%)和24%(2012年:27%)分别源于本集团中最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本财务报表附注五、4和7中。

于12月31日,认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下:

2013年

	合计	未逾期	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	800,946,475	685,446,823	94,485,658	21,013,994
应收票据	8,629,108,926	8,629,108,926	-	-
应收股利	44,787,460	44,787,460	-	-
应收利息	3,540,453	3,540,453	-	-
其他应收款	1,948,145,123	1,414,469,152	185,905,704	347,770,267
发放贷款及垫款	486,511,748	486,511,748	-	-

2012年

	合计	未逾期	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	1,411,927,109	1,341,628,354	37,876,693	32,422,062
应收票据	8,060,760,260	8,060,760,260	-	-
应收股利	46,800,000	46,800,000	-	-
应收利息	4,846,087	4,846,087	-	-
其他应收款	469,008,747	462,203,281	6,176,767	628,699
发放贷款及垫款	215,562,806	215,562,806	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于2013年12月31日,已逾期但未减值的应收账款、其他应收款与大量的和本集团有良好事务历史记录的客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

(3) 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2013年

金融资产

	1年以内	1年至2年	2年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	5,106,718,069	-	-	-	-	5,106,718,069
交易性金融资产	509,330	-	-	-	-	509,330
应收票据	8,629,108,926	-	-	-	-	8,629,108,926
应收账款	800,946,475	-	-	-	-	800,946,475
应收股利	44,787,460	-	-	-	-	44,787,460
应收利息	3,540,453	-	-	-	-	3,540,453
其他应收款	1,948,145,123	-	-	-	-	1,948,145,123
发放贷款及垫款	486,511,748	-	-	-	-	486,511,748
可供出售金融资产	-	-	-	-	126,772,160	126,772,160

金融负债

	1年以内	1年至2年	2年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	8,553,509,860	-	-	-	-	8,553,509,860
吸收存款	1,390,609,858	-	-	-	-	1,390,609,858
卖出回购						
金融资产款	344,732,675	-	-	-	-	344,732,675
应付票据	5,542,646,513	-	-	-	-	5,542,646,513
应付账款	6,524,149,751	-	-	-	-	6,524,149,751
应付利息	165,365,086	-	-	-	-	165,365,086
应付股利	80,642,412	-	-	-	-	80,642,412
其他应付款	962,699,474	-	-	-	-	962,699,474
一年内到期的						
非流动负债	7,951,717,780	-	-	-	-	7,951,717,780
长期借款	-	4,201,701,240	2,054,675,000	-	-	6,256,376,240
应付债券	-	-	2,403,934,725	-	-	2,403,934,725

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

2012年

金融资产

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
货币资金	9,782,424,115	-	-	-	-	9,782,424,115
交易性金融资产	587,120	-	-	-	-	587,120
应收票据	8,060,760,260	-	-	-	-	8,060,760,260
应收账款	1,411,927,109	-	-	-	-	1,411,927,109
应收股利	46,800,000	-	-	-	-	46,800,000
应收利息	4,846,087	-	-	-	-	4,846,087
其他应收款	469,008,747	-	-	-	-	469,008,747
发放贷款及垫款	215,562,806	-	-	-	-	215,562,806
可供出售金融资产	-	-	-	-	142,612,160	142,612,160

金融负债

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
短期借款	9,777,449,423	-	-	-	-	9,777,449,423
吸收存款	565,167,982	-	-	-	-	565,167,982
卖出回购 金融资产款	494,753,998	-	-	-	-	494,753,998
应付票据	5,096,302,242	-	-	-	-	5,096,302,242
应付账款	7,029,326,670	-	-	-	-	7,029,326,670
应付利息	205,268,222	-	-	-	-	205,268,222
应付股利	80,492,522	-	-	-	-	80,492,522
其他应付款	1,058,965,107	-	-	-	-	1,058,965,107
一年内到期的 非流动负债	1,378,947,528	-	-	-	-	1,378,947,528
长期借款	-	9,193,565,850	1,042,825,000	-	-	10,236,390,850
应付债券	-	5,886,789,049	138,681,270	2,505,037,148	-	8,530,507,467

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2013年12月31日
 人民币元

- 十. 其他重要事项(续)
5. 金融工具及其风险(续)
- (4) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2013 年		
人民币	50	(47,509,267)
美元	50	(9,333,344)
人民币	(50)	47,509,267
美元	(50)	9,333,344
2012 年		
人民币	50	(45,851,000)
美元	50	(4,059,000)
人民币	(50)	45,851,000
美元	(50)	4,059,000

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

- 十. 其他重要事项(续)
5. 金融工具及其风险(续)
- (4) 市场风险(续)

外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

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

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

本集团货币资金、应收账款、短期借款、应付账款和长期借款等金融工具的账面价值和外汇风险敞口请参见本财务报表附注五、1,附注五、4,附注五、21,附注五、23和附注五、31。

下表为外汇风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元、欧元、日元、澳元和港币汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2013年12月31日
 人民币元

十. 其他重要事项(续)
 5. 金融工具及其风险(续)
 (4) 市场风险(续)
外汇风险(续)

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2013 年			
人民币对美元贬值	(1%)	(15,264,612)	-
人民币对欧元贬值	(1%)	299,727	(158,955)
人民币对日元贬值	(1%)	636	-
人民币对澳元贬值	(1%)	990,312	(1,808,799)
人民币对港币贬值	(1%)	128	(1,022,456)
人民币对美元升值	1%	15,264,612	-
人民币对欧元升值	1%	(299,727)	158,955
人民币对日元升值	1%	(636)	-
人民币对澳元升值	1%	(990,312)	1,808,799
人民币对港币升值	1%	(128)	1,022,456
2012 年			
人民币对美元贬值	(1%)	(20,577,410)	-
人民币对欧元贬值	(1%)	87,833	6,549,707
人民币对日元贬值	(1%)	(175,227)	-
人民币对美元升值	1%	20,577,410	-
人民币对欧元升值	1%	(87,833)	(6,549,707)
人民币对日元升值	1%	175,227	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

6. 公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具的账面价值和公允价值:

	账面价值		公允价值	
	2013年	2012年	2013年	2012年
<u>金融负债</u>				
长期借款	6,059,444,300	9,914,180,000	6,059,444,300	9,914,180,000
应付债券	<u>2,328,266,077</u>	<u>8,261,992,704</u>	<u>2,328,266,077</u>	<u>8,261,992,704</u>

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

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

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

长期借款、应付中期票据及应付公司债券采用未来现金流量折现法确定公允价值,以有相似合同条款、信用风险和剩余期限和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2013年12月31日,针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具,以市场报价确定公允价值。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

6. 公允价值(续)

以公允价值计量的金融工具:

2013年

	公允价值计量使用			合计
	的输入值			
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
以公允价值计量且其 变动计入损益的金融资产	509,330	-	-	509,330

于2013年度,并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移,亦无转入或转出第三层次的情况。

以公允价值披露的金融工具:

2013年

	公允价值计量使用			合计
	的输入值			
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
长期借款	-	6,059,444,300	-	6,059,444,300
应付债券	-	2,328,266,077	-	2,328,266,077

7. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2013年度和2012年度,资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在60%与70%之间。净负债包括吸收存款、卖出回购金融资产款、银行借款、应付票据、应付债券、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款和应付债券。资本包括股本、资本公积、专项储备、盈余公积、一般风险储备和未分配利润,本集团于资产负债表日的杠杆比率如下:

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

7. 资本管理 (续)

	2013年	2012年
吸收存款	1,390,609,858	565,167,982
卖出回购金融资产款	344,732,675	494,753,998
短期借款	8,553,509,860	9,777,449,423
应付票据	5,542,646,513	5,096,302,242
应付账款	6,524,149,751	7,029,326,670
应付职工薪酬	208,890,914	228,107,066
应付利息	165,365,086	205,268,222
应付股利	80,642,412	80,492,522
其他应付款	962,699,474	1,058,965,107
一年内到期的非流动负债	7,951,717,780	1,335,542,400
长期借款	6,059,444,300	9,914,180,000
应付债券	2,328,266,077	8,261,992,704
净负债	<u>40,112,674,700</u>	<u>44,047,548,336</u>
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,329,067,663	8,329,067,663
专项储备	13,055,678	14,768,610
盈余公积	3,789,735,764	3,750,928,170
一般风险准备	98,706,649	55,650,161
未分配利润	3,272,406,740	3,245,037,973
调整后资本	<u>23,203,653,680</u>	<u>23,096,133,763</u>
资本和净负债	<u>63,316,328,380</u>	<u>67,143,682,099</u>
杠杆比率	<u>63%</u>	<u>66%</u>

8. 其他财务信息*

	本集团		本公司	
	2013年	2012年	2013年	2012年
流动资产	28,092,383,597	33,280,575,450	20,249,204,832	22,714,387,922
减: 流动负债	<u>36,583,927,593</u>	<u>31,663,322,867</u>	<u>26,262,094,274</u>	<u>21,361,356,363</u>
净流动(负债)/资产	<u>(8,491,543,996)</u>	<u>1,617,252,583</u>	<u>(6,012,889,442)</u>	<u>1,353,031,559</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十. 其他重要事项(续)

8. 其他财务信息 (续) *

	本集团		本公司	
	2013年	2012年	2013年	2012年
总资产	71,317,211,721	76,011,164,039	59,157,985,674	63,459,283,349
减: 流动负债	36,583,927,593	31,663,322,867	26,262,094,274	21,361,356,363
总资产减流动负债	<u>34,733,284,128</u>	<u>44,347,841,172</u>	<u>32,895,891,400</u>	<u>42,097,926,986</u>

9. 雇员成本(不包括董事和监事之酬金(附注六、5)) *

	2013年	2012年
工资及薪金	2,699,515,678	2,709,564,627
福利	828,728,794	859,571,384
退休金计划供款(注)	<u>692,933,460</u>	<u>700,755,005</u>
	<u>4,221,177,932</u>	<u>4,269,891,016</u>

注: 于2013年12月31日和2012年12月31日, 本集团没有资本化金额和被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额。

10. 比较数据

由于本年度提前采用了若干企业会计准则, 财务报表中若干项目的列报以及财务报表中的金额已经过修改, 以符合新的要求。相应地, 若干以前年度数据已经调整, 若干比较数据已经过重分类并重述, 以符合本年度的列报和会计处理要求。详见附注二、3。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31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：

	2013年	2012年
1年以内	1,270,738,192	1,603,053,558
1至2年	25,760,955	138,711,163
2至3年	602,210	9,126,501
3年以上	8,314,031	47,806,673
	1,305,415,388	1,798,697,895
减：应收账款坏账准备	13,382,203	13,382,203
	1,292,033,185	1,785,315,692

应收账款的余额分析如下：

	2013年				2012年			
	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	1,284,187,506	98	(6,927,040)	1	1,732,379,310	96	(6,927,040)	-
其他不重大但								
单项计提坏账准备	21,227,882	2	(6,455,163)	30	66,318,585	4	(6,455,163)	10
	1,305,415,388	100	(13,382,203)		1,798,697,895	100	(13,382,203)	

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注十一、5。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目注释 (续)

1. 应收账款 (续)

应收账款余额中以外币标示的款项原币金额如下:

	2013年			2012年		
	原币金额	年末汇率	折合人民币金额	原币金额	年末汇率	折合人民币金额
欧元	529,657	8.4189	4,459,126	34,627	8.3176	288,015
美元	27,081,545	6.0969	165,113,473	19,185,749	6.2855	120,592,024
			<u>169,572,599</u>			<u>120,880,039</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>

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
公司1	独立第三方	197,223,710	1年以内	11
公司2	子公司	174,524,790	1年以内	10
公司3	子公司	104,840,889	1年以内	6
公司4	独立第三方	90,587,673	1年以内	5
公司5	子公司	85,974,880	1年以内	5
		<u>653,151,942</u>		<u>37</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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:

	2013年	2012年
1年以内	1,524,776,171	610,939,620
1至2年	545,040,813	915,370
2至3年	130,000	447,251
3年以上	<u>6,259,137</u>	<u>6,787,885</u>
	2,076,206,121	619,090,126
减: 其他应收款坏账准备	<u>310,044,429</u>	<u>339,712,597</u>
	<u>1,766,161,692</u>	<u>279,377,529</u>

本年度其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注十一、5。

其他应收款余额分析如下:

	2013年				2012年			
	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	(%)		比例	比例
			(%)	(%)			(%)	(%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	2,044,668,677	98	(306,185,292)	15	537,794,033	87	(335,181,684)	62
其他不重大但								
单项计提坏账准备	<u>31,537,444</u>	<u>2</u>	<u>(3,859,137)</u>	<u>12</u>	<u>81,296,093</u>	<u>13</u>	<u>(4,530,913)</u>	<u>6</u>
	<u>2,076,206,121</u>	<u>100</u>	<u>(310,044,429)</u>		<u>619,090,126</u>	<u>100</u>	<u>(339,712,597)</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31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)

于本年度内, 本公司无已核销的坏账准备。以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前 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	49,970,750	29,668,168
			<u>49,970,750</u>	<u>29,668,168</u>

于2013年12月31日, 本公司应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收账款1,569,539,285(2012年12月31日: 无)。

	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>

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额 的比例(%)
公司1	独立第三方	153,324,000	1年以内	25
公司2	独立第三方	141,286,434	1年以内	23
公司3	独立第三方	127,685,368	1年以内	21
公司4	独立第三方	66,625,132	1年以内	11
公司5	独立第三方	37,464,000	1年以内	6
		<u>526,384,934</u>		<u>86</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注（续）

3. 存货

	2013年			2012年		
	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	3,836,636,266	(509,774,940)	3,326,861,326	3,898,986,776	(219,713,336)	3,679,273,440
备品备件	1,619,816,724	(60,333,681)	1,559,483,043	1,794,379,179	(60,651,928)	1,733,727,251
产成品	1,264,499,371	(18,202,582)	1,246,296,789	1,010,005,768	(17,434,142)	992,571,626
在产品	1,031,457,762	(12,334,950)	1,019,122,812	1,816,332,841	(49,553,203)	1,766,779,638
	<u>7,752,410,123</u>	<u>(600,646,153)</u>	<u>7,151,763,970</u>	<u>8,519,704,564</u>	<u>(347,352,609)</u>	<u>8,172,351,955</u>

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见附注十一、5。

于各资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。于2013年度和2012年度，本公司无转回存货跌价准备。

4. 长期股权投资

	2013年	2012年 (重述)
按权益法核算的长期股权投资：		
合营企业 (i)	313,820,736	315,603,257
联营企业 (ii)	632,713,324	735,152,344
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司 (iii)	<u>5,290,814,490</u>	<u>5,861,169,848</u>
	6,237,348,550	6,911,925,449
减：长期股权投资减值准备	<u>330,000,000</u>	<u>330,000,000</u>
	<u>5,907,348,550</u>	<u>6,581,925,449</u>

董事认为，于资产负债表日，本集团的长期投资变现并无重大限制。

* 上述以权益法核算的合营企业和联营企业及以成本核算的子公司投资均为非上市投资。

本年度长期股权投资减值准备增减变动情况请参见附注十一、5。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 长期股权投资 (续)

(i) 合营企业

被投资单位	2013年					
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中:本年分回 现金红利	年末数
马钢比欧西	234,000,000	315,052,064	76,216,728	78,000,000	78,000,000	313,268,792
马钢考克利尔	500,000	551,193	751	-	-	551,944
		315,603,257	76,217,479	78,000,000		313,820,736
减: 减值准备		-	-	-	-	-
		315,603,257	76,217,479	78,000,000		313,820,736
被投资单位	2012年					
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中:本年分回 现金红利	年末数
马钢比欧西	234,000,000	329,872,302	75,179,762	90,000,000	90,000,000	315,052,064
马钢考克利尔	500,000	562,835	-	11,642	-	551,193
		330,435,137	75,179,762	90,011,642		315,603,257
减: 减值准备		-	-	-	-	-
		330,435,137	75,179,762	90,011,642		315,603,257

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 长期股权投资 (续)

(ii) 联营企业

被投资单位	2013年					
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中: 本年分回 现金红利	年末数
济源市金马焦化	80,000,000	162,150,444	44,735,830	19,080,000	19,080,000	187,806,274
盛隆化工	66,776,000	181,852,159	31,236,761	-	-	213,088,920
上海钢铁电子	4,000,000	37,949,164	17,531	-	-	37,966,695
马鞍山港口公司 (注1)	112,500,000	193,936,508	3,435,271	197,371,779	2,025,000	-
郑蒲港务(注1)	35,000,000	34,994,723	35,000,000	69,994,723	-	-
欣创节能	20,000,000	21,911,804	3,618,494	-	-	25,530,298
马钢晋西轨道	105,000,000	84,357,542	42,407,787	-	-	126,765,329
济源市金源化工	36,000,000	18,000,000	23,555,808	-	-	41,555,808
		735,152,344	184,007,482	286,446,502	21,105,000	632,713,324
减: 减值准备		-	-	-	-	-
		<u>735,152,344</u>	<u>184,007,482</u>	<u>286,446,502</u>	<u>21,105,000</u>	<u>632,713,324</u>

注1: 根据本公司与集团公司签订的出售协议, 将本公司持有的马鞍山港口公司和郑蒲港务(合称“非钢铁主业联营公司”)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, 公司不再持有转让的上述公司的股权, 且不再享有上述公司的权益。详情参见附注四、4, 附注五、10。

被投资单位	2012年					
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	其中: 本年分回 现金红利	年末数
济源市金马焦化	80,000,000	160,943,695	20,286,749	19,080,000	19,080,000	162,150,444
盛隆化工	66,776,000	185,532,159	-	3,680,000	-	181,852,159
上海钢铁电子	4,000,000	39,646,945	2,302,219	4,000,000	4,000,000	37,949,164
马鞍山港口公司	112,500,000	191,745,837	6,690,671	4,500,000	4,500,000	193,936,508
郑蒲港务	35,000,000	34,995,484	-	761	-	34,994,723
财务公司	490,000,000	496,844,061	7,037,812	503,881,873	-	-
欣创节能	35,000,000	9,901,780	12,010,024	-	-	21,911,804
马钢晋西轨道	75,000,000	-	84,357,542	-	-	84,357,542
济源市金源化工	18,000,000	-	18,000,000	-	-	18,000,000
		1,119,609,961	150,685,017	535,142,634		735,152,344
减: 减值准备		-	-	-		-
		<u>1,119,609,961</u>	<u>150,685,017</u>	<u>535,142,634</u>		<u>735,152,344</u>

有关本公司的联营企业的主要财务信息, 请参见附注五、10。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 长期股权投资 (续)

(iii) 子公司投资

被投资单位	2013年						减值准备	本年计提 减值准 备
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数			
马钢国贸(注1)	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-	
马钢设计院(注1)	7,500,000	7,500,000	-	7,500,000	-	-	-	
马钢控制技术(注1)	7,500,000	7,500,000	-	7,500,000	-	-	-	
安徽马钢嘉华	44,443,067	44,443,067	-	-	44,443,067	-	-	
马钢芜湖	8,225,885	8,225,885	-	-	8,225,885	-	-	
马钢广州	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-	
马钢香港	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688	-	-	
MG贸易发展	1,573,766	1,573,766	-	-	1,573,766	-	-	
和菱实业	21,478,316	21,478,316	-	-	21,478,316	-	-	
华阳设备	900,000	900,000	-	-	900,000	-	-	
马钢金华	90,000,000	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-	
马钢澳洲	126,312,415	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-	
马钢合肥钢铁	1,207,000,000	1,207,000,000	568,000,000	-	1,775,000,000	-	-	
马钢合肥加工	73,200,000	73,200,000	-	-	73,200,000	-	-	
马钢扬州加工	116,462,300	116,462,300	-	-	116,462,300	-	-	
马钢电钢轧辊(注1)	22,720,806	106,855,358	-	106,855,358	-	-	-	
机动车交易中心(注1)	500,000	500,000	-	500,000	-	-	-	
芜湖材料技术	106,500,000	106,500,000	-	-	106,500,000	-	-	
马钢电气修造(注1)	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-	
马钢钢结构(注1)	530,000,000	530,000,000	-	530,000,000	-	-	-	
马钢表面工程(注1)	275,000,000	275,000,000	-	275,000,000	-	-	-	
马钢设备安装(注1)	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-	
马钢废钢公司	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-	
马钢上海工贸	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	-	
马钢重庆材料	175,000,000	175,000,000	-	-	175,000,000	-	-	
安徽长江钢铁	1,234,444,444	1,234,444,444	-	-	1,234,444,444	-	-	
财务公司	933,172,609	933,172,609	-	-	933,172,609	-	-	
合肥材料科技	70,000,000	70,000,000	-	-	70,000,000	-	-	
马钢裕远物流	270,000,000	270,000,000	-	-	270,000,000	270,000,000	-	
马钢粉末冶金(注1)	51,000,000	51,000,000	-	51,000,000	-	-	-	
		<u>5,861,169,848</u>	<u>568,000,000</u>	<u>1,138,355,358</u>	<u>5,290,814,490</u>	<u>330,000,000</u>	<u>-</u>	

注1: 2013年, 本公司与马钢集团公司签订出售协议, 将上述10家非钢铁主业子公司的股权转让给集团公司, 参见附注四、3。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 长期股权投资 (续)

(iii) 子公司投资 (续)

被投资单位	2012年						减值准备	本年计提 减值准 备
	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数			
马钢国贸	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	
马钢工程技术	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-	
马钢控制技术	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000	-	-	
安徽马钢嘉华	24,854,930	44,443,067	-	-	44,443,067	-	-	
马钢芜湖	8,225,885	8,225,885	-	-	8,225,885	-	-	
马钢广州	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-	
马钢香港	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688	-	-	
MG贸易发展	1,573,766	1,573,766	-	-	1,573,766	-	-	
和菱实业	21,478,316	21,478,316	-	-	21,478,316	-	-	
华阳设备	900,000	900,000	-	-	900,000	-	-	
马钢金华	90,000,000	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-	
马钢澳洲	126,312,415	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-	
马钢合肥钢铁	355,000,000	355,000,000	852,000,000	-	1,207,000,000	-	-	
马钢合肥加工	73,200,000	73,200,000	-	-	73,200,000	-	-	
马钢扬州加工	61,651,010	116,462,300	-	-	116,462,300	-	-	
马钢电钢轧辊	22,720,806	106,855,358	-	-	106,855,358	-	-	
机动车交易中心	500,000	500,000	-	-	500,000	-	-	
芜湖材料技术	26,625,000	106,500,000	-	-	106,500,000	-	-	
马钢电气修造	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	
马钢钢结构	530,000,000	530,000,000	-	-	530,000,000	-	-	
马钢表面工程	275,000,000	275,000,000	-	-	275,000,000	-	-	
马钢设备安装	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-	
马钢废钢公司	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	100,000,000	-	-	
马钢(上海)工贸(注1)	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	60,000,000	
马钢(重庆)材料	175,000,000	175,000,000	-	-	175,000,000	-	-	
安徽长江钢铁	1,234,444,444	1,234,444,444	-	-	1,234,444,444	-	-	
财务公司	933,172,609	-	933,172,609	-	933,172,609	-	-	
合肥材料科技	70,000,000	-	70,000,000	-	70,000,000	-	-	
马钢粉末冶金	51,000,000	-	51,000,000	-	51,000,000	-	-	
马钢裕远物流(注1)	70,000,000	200,000,000	70,000,000	-	270,000,000	270,000,000	270,000,000	
		<u>3,834,997,239</u>	<u>2,026,172,609</u>	<u>-</u>	<u>5,861,169,848</u>	<u>330,000,000</u>	<u>330,000,000</u>	

注1:于2012年12月31日,子公司马钢(上海)工贸公司与马钢裕远物流净资产为负数,根据长期股权投资可收回金额与账面金额比较,全额计提长期股权投资减值准备。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注（续）

5. 资产减值准备

	年初余额	本年 增加数	2013年			年末余额
			转回	本年减少数 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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

5. 资产减值准备(续)

	年初余额	本年增 加数	2012年			年末余额
			转回	本年减少数 转销	核销	
坏账准备	20,313,116	332,781,684	-	-	-	353,094,800
其中：应收账款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他应收款	6,930,913	332,781,684	-	-	-	339,712,597
存货跌价准备(注)	735,706,316	1,414,882,827	-	1,803,236,534	-	347,352,609
其中：原材料	526,707,239	1,170,153,040	-	1,477,146,943	-	219,713,336
在产品	86,456,715	126,689,105	-	163,592,617	-	49,553,203
产成品	61,316,046	118,040,682	-	161,922,586	-	17,434,142
备品备件	61,226,316	-	-	574,388	-	60,651,928
长期股权投资减值准备	-	330,000,000	-	-	-	330,000,000
其中：子公司	-	330,000,000	-	-	-	330,000,000
固定资产减值准备	87,854,736	-	-	87,854,736	-	-
其中：房屋和建筑物	5,252,400	-	-	5,252,400	-	-
机器和设备	82,602,336	-	-	82,602,336	-	-
	<u>843,874,168</u>	<u>2,077,664,511</u>	<u>-</u>	<u>1,891,091,270</u>	<u>-</u>	<u>1,030,447,409</u>

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
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
主营业务收入	52,392,006,838	53,948,884,313
其他业务收入	<u>3,993,715,720</u>	<u>3,784,957,883</u>
	<u>56,385,722,558</u>	<u>57,733,842,196</u>

营业成本列示如下:

	2013年	2012年
主营业务成本	50,238,268,624	53,951,112,477
其他业务成本	<u>4,260,149,112</u>	<u>3,519,962,695</u>
	<u>54,498,417,736</u>	<u>57,471,075,172</u>

主营业务收入列示如下:

	2013年	2012年
钢材销售	49,241,184,547	51,179,093,580
钢坯生铁销售	693,260,169	606,817,007
焦化副产品销售	1,000,083,294	928,354,298
其他	<u>1,457,478,828</u>	<u>1,234,619,428</u>
	<u>52,392,006,838</u>	<u>53,948,884,313</u>

2013年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例 (%)
公司1	2,789,153,239	5
公司2	2,774,196,974	5
公司3	2,392,365,495	4
公司4	2,369,581,443	4
公司5	<u>2,015,474,879</u>	<u>4</u>
	<u>12,340,772,030</u>	<u>22</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

6. 营业收入及成本(续)

2012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	2,932,686,300	5
公司2	2,494,789,722	4
公司3	2,448,012,663	4
公司4	2,104,444,792	4
公司5	1,583,185,819	3
	11,563,119,296	20

7. 资产减值损失

	2013年	2012年
坏账损失(转回)/计提	(29,668,168)	332,781,684
其中: 应收账款	-	-
其他应收款	(29,668,168)	332,781,684
存货跌价损失	1,190,949,479	1,414,882,827
长期股权投资减值损失	-	330,000,000
	1,161,281,311	2,077,664,511

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

十一. 公司财务报表主要项目附注 (续)

8. 投资收益

	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益	177,224,960	119,172,376
成本法核算的长期股权投资收益	449,839,530	165,079,317
对子公司失去控制投资收益	232,343,674	-
处置联营公司投资收益	67,556,005	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	23,154,717	15,006,311
其他投资收益	16,661	21,232
	<u>950,135,547</u>	<u>299,279,236</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。

9. 经营活动现金流量

	2013年	2012年
净利润/(亏损)	268,490,383	(4,085,768,158)
加: (转回)/计提的坏账准备	(29,668,168)	332,781,684
计提的存货跌价准备	1,190,949,479	1,414,882,827
计提的长期股权投资减值准备	-	330,000,000
固定资产折旧	3,250,662,689	3,022,117,200
投资性房地产摊销	405,049	405,049
无形资产摊销	31,419,994	32,079,116
递延收益摊销	(89,493,117)	(87,019,474)
处置非流动资产净收益	(432,576,296)	(12,272,652)
政府主辅分离奖励	(280,572,361)	-
财务费用	934,994,559	1,643,574,152
投资收益	(950,135,547)	(299,279,236)
公允价值变动损失	77,790	20,860
递延所得税资产的增加	(44,472,452)	(82,349,900)
存货的(增加)/减少	(170,361,494)	846,736,670
经营性应收项目的(增加)/减少	(32,587,438)	3,384,011,187
经营性应付项目的增加/(减少)	2,130,575,077	(685,260,306)
其他	4,140,000	-
	<u>5,781,848,147</u>	<u>5,754,659,019</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,781,848,147</u>	<u>5,754,659,019</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013年12月31日
人民币元

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2013年12月31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。

	2013年	2012年
<u>非经常性损益</u>		
非流动资产处置收益	433,638,305	9,838,599
补贴收入	359,274,671	47,577,837
递延收益摊销	93,435,954	90,746,124
除上述各项之外的其他营业外(支出)/收入净额	(5,894,377)	1,181,587
交易性金融资产公允价值变动损失	(77,790)	(20,860)
其他投资收益	16,661	137,155
	880,393,424	149,460,442
减：非经常性损益的所得税影响数	277,237,195	63,286,618
归属少数股东的非经常性损益的影响数	205,668	254,650
非经常性损益影响净额	602,950,561	85,919,174
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润/(亏损)</u>		
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	157,220,198	(3,863,232,545)
减：非经常性损益影响净额	602,950,561	85,919,174
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损	(445,730,363)	(3,949,151,719)

马鞍山钢铁股份有限公司
 财务报表补充资料
 2013年12月31日
 人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2013年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	0.68	0.020	0.020
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>(1.93)</u>	<u>(0.058)</u>	<u>(0.058)</u>

2012年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净亏损	(15.30)	(0.502)	(0.502)
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>(15.64)</u>	<u>(0.513)</u>	<u>(0.513)</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
财务报表补充资料
2013年12月31日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析

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

- (1) 应收账款人民币800,946,475元,较上年减少43%,主要是由于本年度加大了客户回款的催收力度,因而提高了整体的资金周转率,本年的赊销金额能较及时的收回。
- (2) 预付款项人民币1,022,394,879元,较上年减少50%,主要是由于原燃料采购业务的预付款项减少所致。
- (3) 其他应收款人民币1,948,145,123元,较上年增加315%,主要是由于本年新增应收集团公司资产重组对价款尾款。
- (4) 发放贷款及垫款人民币486,511,748元,较上年增加126%,主要是随着财务公司贷款规模不断增加导致。
- (5) 投资性房地产人民币64,412,476元,较上年增加1364%,主要是由于本年本公司新增投资性房屋建筑物所致。
- (6) 固定资产人民币30,668,420,630元,较上年减少6%,主要是由于本年向集团公司处置了非钢铁主业资产。
- (7) 工程物资人民币29,788,206元,较上年减少96%,主要是由于本年购置减少。
- (8) 在建工程人民币8,729,815,208元,较上年增加53%,主要是由于本年度子公司长江钢铁工程建设投入。
- (9) 吸收存款人民币1,390,609,858元,较上年增加146%,主要是由于2013年本公司将10家直接控股子公司及8家分公司转让给集团公司所致。
- (10) 卖出回购金融资产款人民币344,732,675元,较上年减少30%,主要是由于财务公司本年对现金需求量减少导致。
- (11) 一年内到期的非流动负债人民币7,951,717,780元,较上年增加495%,主要是由于本年度一年内到期的长期借款及应付债券增加所致。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2013年12月31日
人民币元

(12) 长期借款人民币6,059,444,300元，较上年减少39%，主要是由于本年转入一年内到期流动负债导致。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2013年12月31日
人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (13) 应付债券人民币2,328,266,077元,较上年减少72%,主要是由于面值为人民币28亿元的中期票据和人民币31.6亿元的公司债券将于2014年到期,故本年末重分类至一年内到期的非流动负债。
- (14) 一般风险准备人民币98,706,649元,较上年增加77%,主要是由于财务公司于本年度全面开展贷款及票据贴现业务,导致提取一般风险准备金额增加。
- (15) 外币报表折算差额为负人民币72,208,059元,较上年减少337%,主要是由于本年境外子公司马钢澳洲的澳币相对人民币贬值所致。
- (16) 营业收入人民币73,848,883,383元,较上年减少1%,主要是由于本年度钢材平均销售价格下跌所致。
- (17) 营业成本人民币70,393,962,617元,较上年减少3%,主要是由于2013年,本集团通过配煤及配矿结构优化,加大各类废次品资源自循环利用,降低了物料消耗和工序能耗;此外本年铁矿石、煤炭等原燃料价格下跌亦有利于成本缩减。
- (18) 营业税金及附加人民币226,431,646元,较上年增加41%,主要是由于本年度流转税增加,导致应计提城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、水利基金等附加税增加。
- (19) 销售费用人民币423,074,212元,较上年增加21%,主要是由于子公司长江钢铁三期工程于2013年投产使得产销量增加导致相应的运输费增加。
- (20) 财务费用人民币1,154,159,806元,较上年减少21%,主要是由于本集团银行借款金额持续下降,此外,2010年2月5日发行的票面值为人民币10亿元的3年期中期票据及2012年10月25日发行的面值为人民币35亿元的短期融资券均于本年到期还本付息。
- (21) 资产减值损失人民币1,164,499,129元,较上年减少57%,主要是2012年度对其他应收款计提了大额坏账准备。
- (22) 投资收益人民币289,004,676元,较上年减少53%,主要是由于2012年度本公司对裕远物流视同处置产生投资收益人民币4.8亿元。
- (23) 营业外收入人民币888,138,225元,较上年增加481%,主要是由于本年度本公司向集团公司处置非流动资产产生的收益和本年收到马鞍山市政府主辅分离奖励款所致。

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表补充资料
2013年12月31日
人民币元

- (24) 所得税人民币 114,210,366 元，较上年增加 111%，主要是由于本年度利润总额增加所致。
- (25) 少数股东收益人民币 50,714,880 元，较上年减少 20%，主要是由于本年度非全资子公司实现的净利润下降所致。
- (26) 经营活动产生的现金流净流入金额人民币 5,091,358,555 元，较上年减少流入 9%，主要是由于本年销售商品收到的现金减少所致。
- (27) 投资活动产生的现金净流出金额人民币 4,542,698,610 元，较上年同期减少流出 25%，主要是由于本年处置非钢铁主业资产所收到的现金所致。
- (28) 筹资活动产生的现金净流出金额人民币 5,300,586,970 元，较上年同期增加流出 146%，主要是由于本年借款所收到的现金减少所致。
- (29) 汇率变动对现金及现金等价物的影响导致现金流出金额人民币 63,350,942 元，较上年增加流出 212%，主要是由于本年公司持有的外币对人民币贬值所致。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有安永华明会计师事务所盖章、中国注册会计师钟丽女士和王闾峰先生签名并盖章的审计报告正本。
- (三) 报告期内在《上海证券报》及上海证交所网站公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- (四) 在香港联交所网站上公布的年度报告。
- (五) 《公司章程》。

董事长：丁毅
马鞍山钢铁股份有限公司
2014年3月26日