

公司代码：600808

公司简称：马钢股份

马鞍山钢铁股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第八节	公司债券相关情况.....	23
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、马钢、马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
本集团	指	本公司及附属子公司
集团公司	指	马钢（集团）控股有限公司
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
高级管理人员	指	本公司高级管理人员
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上海证交所	指	上海证券交易所
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在上海证交所上市的普通股，以人民币认购及交易。
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易。
中国登记结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国	指	中华人民共和国
香港	指	香港特别行政区
元	指	人民币元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
钢协、中钢协	指	中国钢铁工业协会
《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
长江钢铁	指	安徽长江钢铁股份有限公司
金马能源	指	河南金马能源有限公司
马钢投资公司	指	马钢集团投资有限公司，是集团公司的全资子公司
报告期	指	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1993-09-01
注册登记地点	安徽省工商行政管理局
税务登记号码	340504610400837

注：2015年12月，本公司的营业执照号码和组织机构代码变更为统一社会信用代码：91340000610400837Y。

七、 其他有关资料

本公司主营业务为钢铁产品的生产和销售，是中国最大钢铁生产和销售商之一，生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材，大致可分为板材、长材和轮轴三大类，适用于多种用途。产品 90%以上在国内市场销售。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	21,001,162,560	23,447,520,693	-10.4
归属于上市公司股东的净利润	452,752,971	-1,236,592,427	-
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	469,788,228	-1,345,735,510	-
经营活动产生的现金流量净额	527,215,501	4,628,267,978	-88.6
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	18,955,533,931	18,455,838,015	增加2.7个百分点
总资产	59,565,048,326	62,454,465,955	减少4.6个百分点

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.059	-0.161	-
稀释每股收益(元/股)	0.059	-0.161	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.061	-0.175	-
加权平均净资产收益率(%)	2.42	-5.46	增加7.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.51	-5.94	增加8.45个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-822,485
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	138,966,140
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,812,290
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,505
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-152,568,484
少数股东权益影响额	363,284
所得税影响额	-16,285,507
合计	-17,035,257

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、生产经营的宏观形势

报告期，我国国民经济运行总体平稳。GDP 增长 6.7%，同比减少 0.3 个百分点；全社会固定资产投资增长 9%，同比减少 2.4 个百分点。国内钢材产量和需求均持续减少，但是供给侧改革初见成效，钢材供需关系出现了局部的、阶段性的改善，钢价大幅上升。4 月底，随着粗钢产量快速增长，钢价迅速回落。6 月末，国内钢材综合价格指数 68.69 点，同比增长 3%，较去年底增长 12.32 点，增幅达到 21.86%。据中钢协统计，上半年，会员企业平均销售利润率为 0.97%，较上年同期有所好转，但仍处于工业行业中的较低水平。

进出口方面，据中钢协统计，2016 年上半年钢材出口 5,712 万吨，同比增长 9%；钢材进口 646 万吨，同比下降 2.8%；累计净出口钢材折合粗钢 5,255 万吨，同比增长 10.7%。

2、本公司生产经营情况

报告期，公司抢抓市场有利时机，大力调整产品结构，深挖降本增效潜力，提升精益运营水平，实现扭亏为盈。

报告期，公司主要工作有：

- 通过落实高炉运行体检和外部保障预警机制，高炉实现长期稳定顺行；通过优化产线分工，提升钢轧系统专业化生产水平。报告期内，本集团共生产生铁 843 万吨、粗钢 892 万吨、钢材 847 万吨，同比分别减少 2.88%、2.55%和 4.94%（其中：本公司生产生铁 659 万吨、粗钢 701 万吨，同比分别增长 1.52%和 1.16%，生产钢材 656 万吨，同比减少 2.74%）。
- 持续推进工序对标挖潜和产品结构调整工作，落实质量红黄牌预警和责任追溯机制，客户满意度进一步提高。
- 销售单元加大终端用户和市场开拓力度，板材直供比达到 65%，同比提高 10 个百分点；汽车板通过多家重要主机厂认证。采购单元优化采购降本策略，扩大聚量集中招标范围，采购供应链整体效率大大提高。报告期内，本集团共销售钢材 844 万吨，其中长材 400 万吨，板材 437 万吨，轮轴 7 万吨。
- 推进卓越绩效管理。申报“全国质量奖”工作取得阶段性成效，获得进入现场评审资格。

3、财务状况及汇率风险

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团所有借款折合人民币 15,287 百万元，其中短期借款折合人民币 5,458 百万元、长期借款折合人民币 9,829 百万元。借款中包括外币借款 389 百万美元，10 百万欧元，其余均为人民币借款。本集团人民币借款中有 3,108 百万元执行固定利率，9,526 百万元执行浮动利率，外币借款中有 346 百万美元执行固定利率，43 百万美元以及 10 百万欧元执行浮动利率。此外，本集团于 2011 年发行人民币 55 亿元公司债券，于 2014 年已偿还 31.6 亿元公司债，2016 年下半年将要偿还 23.4 亿元公司债。2015 年发行了中期票据共计人民币 40 亿元。本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化，除子公司马钢（上海）工贸有限公司人民币 100 百万元的短期借款已到期尚未偿还外，本期未发生其他借款逾期现象。

现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。本报告期末，银行对本公司主要的授信额度承诺合计约人民币 44,424 百万元。

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团货币资金存量折合为人民币 3,829 百万元，应收票据为人民币 3,254 百万元，货币资金和银行承兑汇票中的大部分为收取的销售货款。

本集团进口原料主要以美元结算，设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。报告期内，公司采购欧洲、日本设备数额不大，采购支付受汇率波动影响相对较小。

4、内部控制情况

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

报告期，公司编制并披露了《2015 年内部控制评价报告》；强化控制措施，完善内控制度，持续完善内部控制体系，确保公司内部控制的始终有效。

5、生产经营环境及对策

下半年，中国将继续坚持稳中求进的工作总基调，保持宏观政策的连续性和稳定性，适度扩大总需求，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。对钢铁行业而言，下游需求总体处于下降通道，除基建、房地产和汽车行业外，主要用钢行业可能将延续上半年的下行趋势。钢铁产能过剩的局面并无明显改观，钢铁企业生产经营形势依然严峻。

公司下半年将着力做好以下重点工作：

- 着力强化两头市场经营，持续推进对标挖潜。大力开发高端用户、战略用户，提升高端产品比例，进一步提升产品附加值和竞争力。
- 做好新高炉各项投产准备工作，确保其按期达产达效。优化资源平衡，统筹后期炉机检修周期，强化设备和公辅保障，提升制造体系运行效率。
- 持续推进人力资源优化，激发队伍活力。
- 大力推进品牌建设。增强全员品牌意识，营造深厚品牌氛围，支撑产品升级、质量提升和服务增值。
- 发挥海外公司桥头堡作用，加大海外市场开拓和产品出口创效力度。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	21,001,163	23,447,521	-10.4
营业成本	18,177,307	22,624,291	-19.7
销售费用	317,939	299,730	6.1
管理费用	1,048,469	822,972	27.4
财务费用	407,254	565,859	-28.0
经营活动产生的现金流量净额	527,216	4,628,268	-88.6
投资活动产生的现金流量净额	-589,987	-1,578,859	-
筹资活动产生的现金流量净额	-739,537	531,009	-239.3
研发支出	346,000	253,760	36.35
营业税金及附加	105,587	126,215	-16.3
投资收益	78,698	44,104	78.4

资产减值损失	672,332	367,276	83.1
营业外收入	140,392	171,643	-18.2
营业外支出	1,749	14,159	-87.6
所得税费用	62,157	203,069	-69.4
少数股东损益	-21,835	-123,711	-
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	452,753	-1,236,592	136.6
汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,157	-23,055	339.2

营业收入变动原因说明:主要是本期钢材整体价格水平仍低于上年同期水平,且合肥公司长材停产导致。

营业成本变动原因说明:主要是由于本期原燃料采购价格有所下跌、公司持续开展降本增效使得工序成本下降,以及合肥公司长材停产的影响所致。

销售费用变动原因说明:主要是由于本期长江钢铁钢材及副产品产量和销量较上年同期大幅上升,导致运输费用中装卸、汽运铁运、港口服务等费用同比上升。

管理费用变动原因说明:主要是由于合肥公司长材停产,本期生产人员工资费用由制造费用全部转入管理费用,以及对原有职工的补偿金等计入管理费用。

财务费用变动原因说明:主要是由于2015年下半年基准利率下调以及本期银行借款平均余额减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期经营性应收项目增加,而经营性应付项目减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期财务公司金融资产投资产生的现金净流入增加,以及本期在建工程支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期借款所收到的现金减少所致。

研发支出变动原因说明:主要是由于本期科研项目较上年同期增加所致。

资产减值损失变动原因说明:主要是由于本期计提的存货跌价准备较上年同期增加所致。

营业税金及附加变动原因说明:主要是由于本期缴纳增值税减少,导致以此为依据计提的附加税减少。

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

营业外收入变动原因说明:主要是由于本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

营业外支出变动原因说明:主要是由于本期赔偿金、违约金及各种罚款支出减少所致。

所得税费用变动原因说明:主要是由于本期递延所得税费用较上年同期减少所致。

少数股东损益变动原因说明:主要是由于本期非全资子公司亏损较上年同期减少所致。

归属于母公司股东的净利润变动原因说明:主要是由于产品毛利上升所致。

汇率变动对现金及现金等价物的影响变动原因:主要是由于本期公司持有的外币对人民币升值所致。

合并报表中较上年末变动超过30%的项目及变动原因如下:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少47.8%,主要是由于财务公司持有的光大银行非保本浮动收益型理财产品减少所致。
- (2) 应收票据减少31%,主要是由于本期较多采用应收票据背书转让结算方式的影响所致。
- (3) 应收股利增加100%(上年末为零),主要是由于联营企业金马能源宣告分配现金股利所致。
- (4) 发放贷款及垫款增加46.09%,主要是由于财务公司对本集团外部成员单位的票据贴现金额增加所致。
- (5) 可供出售金融资产增加159.38%,主要是由于本期财务公司购买地方政府债和政策性金融债所致。

- (6) 在建工程增加 31.6%，主要是由于本期品种质量及节能环保类工程的投资增加所致。
- (7) 卖出回购金融资产款增加 100%（上年末为零），主要是由于财务公司本期向中央银行再贴现票据增加所致。
- (8) 应付票据减少 33.37%，主要是由于本年较多采用应收票据背书转让的结算方式，减少了应付票据的开具所致。
- (9) 应交税费减少 34.77%，主要是由于本期末应交未交的各项税费较上年末减少所致。
- (10) 应付利息增加 106.9%，主要是由于本期计提了以前年度发行的五年期公司债和中期票据的利息所致。
- (11) 专项储备增加 53.54%，主要是由于本期提取的安全生产费用超过使用的所致。
- (12) 未弥补亏损减少 33.08%，主要是由于本集团本期盈利所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(二) 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	20,077	17,150	14.58	-9.49	-19.98	增加 11.21 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	11,315	9,697	14.30	-8.87	-18.08	增加 9.63 个百分点
长材	7,742	6,579	15.02	-10.91	-23.91	增加 14.52 个百分点
轮轴	649	524	19.26	-14.72	-19.88	增加 5.2 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期，本集团主营业务收入为人民币 20,610 百万元，其中钢铁业收入为人民币 20,077 百万元，占主营业务收入的 97%。

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	8,246	-1.08
上海	3,640	11.38
江苏	2,821	-21.29
浙江	901	-38.20
广东	851	-32.51
国内其他地区	2,408	-29.03
海外及香港地区	1,743	-11.57

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期新设立或投资发生变化的公司情况如下：

被投资公司名称	主要业务	权益比例
马钢美洲有限公司	马钢车轮、H型钢等产品出口美洲市场的售前、售中和售后服务。	100%
埃斯科特钢有限公司	开发、制造、销售用于汽车行业的钢线材、棒材以及精加工的钢铁产品，提供售后服务及相关技术服务，进出口业务（不含分销业务）。	75%
马钢奥瑟亚化工有限公司	生产、储藏、销售煤焦油深加工产品，包括但不限于脱酚酚油、炭黑油、洗油、沥青以及工业萘等产品，以及相关技术的研究及开发。	40%

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
常州润和房地产有限公司	1.44	2年	7%/年	归还贷款及经营	无	否	否	否	否	自有资金 (非募集资金)	其他

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

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。报告期净亏损人民币 431 百万元，报告期末资产总额人民币 4,193 百万元、净资产为人民币 2,246 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、废钢销售及进出口业务。报告期净利润人民币 192 百万元，报告期末资产总额人民币 5,953 百万元、净资产为人民币 2,404 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。报告期净利润约人民币 51 百万元，报告期末资产总额人民币 5,660 百万元、净资产为人民币 1,529 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，并从事其他工业气体产品项目的筹建。报告期净利润约人民币 71.5 百万元，报告期末资产总额人民币 590 百万元、净资产为人民币 547 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。主要从事板材、线材、型材的生产、加工、销售，提供产品的仓储及售后服务。报告期净利润约人民币 6.66 百万元，报告期末资产总额人民币 122 百万元、净资产为人民币 77 百万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:百万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
港务原料总厂适应性改造工程	253	安装调试、工程收尾
二铁总厂 4#高炉工程	1,150	安装调试、工程收尾
4#高炉公辅配套工程	441	安装调试、工程收尾
合计	1,844	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

鉴于 2015 年公司发生较大亏损，董事会建议 2015 年度不派发现金股利，亦不进行资本公积金转增股本。该方案已于 2016 年 6 月 15 日经股东周年大会批准，并无调整。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0

三、其他披露事项

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

适用 不适用

公司预计自年初至下一报告期期末的累计净利润为盈利，与上年同期相比扭亏为盈。主要原因是：公司上半年扭亏为盈，另外，受益于供给侧改革，三季度钢铁行业经营环境较上年同期有所改善。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

➤ 购买、出售及赎回公司上市股份

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

➤ 优先购股权

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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、本集团与集团公司的日常业务往来

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

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

报告期，本集团就 2015 年签署的《矿石购销协议》所支付给集团公司之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例（%）
购买铁矿石、石灰石及白云石	1,168,258	21

(2) 报告期，财务公司与集团公司根据《金融服务协议》发生的业务往来

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出
		人民币千元	人民币千元
存款	最高日存款额	2,914,785	7,384
	每月日均最高存款额	1,891,467	
贷款	最高日贷款额	352,000	14,971
	每月日均最高贷款额	352,000	
其他收入			
手续费及佣金净收入（人民币千元）			838
贴现利息收入（人民币千元）			6,569

(3) 本集团与环保公司的业务往来

报告期，本集团在 2015 年签署的《节能环保协议》项下所发生交易之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例(%)
本集团购买环保公司节能环保工程及其他服务	161,754	5
环保公司购买本集团废弃物等及其他服务	43,960	9
合计	205,714	/

(4) 报告期, 本集团与集团公司根据 2015 年签署的《持续关联交易协议》发生的业务往来(人民币千元):

	金额	占同类交易的比例(%)
公司向集团公司销售水、电和气	-	-
公司向集团公司销售产成品及相关商品	55,339	-
公司向集团公司提供服务	4,170	3
公司向集团公司采购备品、备件及相关商品	519,862	9
公司接受集团公司基建技改工程服务	300,248	18
公司接受集团公司水陆运输及相关服务	552,042	44
合计	1,431,661	/

(5) 报告期, 本集团与集团公司根据《后勤综合服务协议》发生的业务往来(人民币千元):

	金额	占同类交易的比例(%)
公司向集团公司销售产成品及相关商品	1,188	-
公司向集团公司提供服务	57,786	12
公司向集团公司采购原材料及相关商品	1,505	-
公司接受集团公司固定资产及建筑服务	23,502	7
公司接受集团公司综合服务及专业服务	38,280	3
合计	122,261	/

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位: 百万元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	250
报告期末对子公司担保余额合计(B)	250
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	250
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.2
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	报告期, 本公司为全资子公司马钢瓦顿股份有限公司提供担保合计人民币2.5亿元。此外, 报告期末, 公司的控股子公司长江钢铁为其全资子公司安徽长江钢铁贸易合

肥有限公司提供人民币4500万元的担保。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	集团公司	通过马钢投资公司以合法合规的方式,以适当价格增持不低于人民币 4.09 亿元马钢股份 A 股,增持计划全部实施完成后 6 个月内不出售所增持的股份。	2015-7-24	否	否	报告期,集团公司生产经营形势有所好转,实现扭亏为盈。但受宏观经济增速下行及钢铁产能严重过剩等因素的深度影响,盈利基础较弱,资金面较为紧张,尚未筹措到增持所需资金。	集团公司将在保障资金正常运转的前提下,加大增持资金筹措力度,以合法合规的方式实施增持计划,并严格履行信息披露义务。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

按照《企业会计准则第4号——固定资产》及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本公司之子公司安徽长江钢铁股份有限公司根据固定资产的实际使用情况,对固定资产的使用年限进行调整,以确保折旧年限更符合相关固定资产预计为公司

带来经济利益的期限。此次变更于2016年3月14日经《长钢董决[2016]2号》董事会决议通过，于2016年4月1日起开始实施。上述变更使其2016年上半年净利润增加人民币18.46百万元。

资产类别	调整前折旧年限(年)	调整后折旧年限(年)	说明
房屋建筑物	20	30	延长10年
机器设备	10	15	延长5年
运输设备	5	8	延长3年
办公(电子)设备	10	5	缩短5年

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	283,941
---------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
马钢(集团)控股 有限公司	0	3,506,467,456	45.54	0	无	0	国有法人
香港中央结算(代 理人)有限公司	-64,000	1,710,144,900	22.21	0	未知	未知	境外法人
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	142,155,000	1.85	0	未知	未知	国有法人
中国证券金融股 份有限公司	0	88,096,538	1.14	0	未知	未知	国有法人
博时基金-农业 银行-博时中证 金融资产管理计 划	0	33,609,200	0.44	0	未知	未知	未知
广发基金-农业 银行-广发中证 金融资产管理计 划	0	33,609,200	0.44	0	未知	未知	未知
工银瑞信基金- 农业银行-工银 瑞信中证金融资 产管理计划	0	33,609,200	0.44	0	未知	未知	未知
嘉实基金-农业 银行-嘉实中证 金融资产管理计 划	0	33,609,200	0.44	0	未知	未知	未知
大成基金-农业 银行-大成中证 金融资产管理计 划	0	33,609,200	0.44	0	未知	未知	未知

易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	33,609,200	0.44	0	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
马钢（集团）控股有限公司	3,506,467,456	人民币普通股	3,506,467,456				
香港中央结算（代理人）有限公司	1,710,144,900	境外上市外资股	1,710,144,900				
中央汇金资产管理有限责任公司	142,155,000	人民币普通股	142,155,000				
中国证券金融股份有限公司	88,096,538	人民币普通股	88,096,538				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
上述股东关联关系或一致行动的说明	马钢（集团）控股有限公司与前述其他股东之间不存在关联关系、亦不属于一致行动人，但本公司并不知晓前述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。						

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

香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,710,144,900 股乃代表其多个客户所持有。

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

报告期内，本公司之董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

尽本公司所知，于 2016 年 6 月 30 日，概无任何董事、监事、高级管理人员或其联系人士，在本公司或其联系公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓，并须根据《证券及期货条例》第 352 条予以记录。

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

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

第八节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
马鞍山钢铁股份有限公司2011年公司债券	11 马钢 02	122090	2011-8-25	2016-8-25	23.40	票面利率为5.74%,采用单利按年计息,不计复利。	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

上述债券已于2016年8月25日兑付完毕。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
	联系人	宋颐岚、舒翔
	联系电话	010-60833522
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市西藏南路760号安基大厦8楼

三、公司债券募集资金使用情况

本期公司债券募集资金已按照募集说明书约定用途全部使用完毕。

四、公司债券资信评级机构情况

中诚信证券评估有限公司已于2016年4月26日对公司及公司债券作出最新跟踪评级,评级结果已于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露,敬请投资者关注。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内,公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。债券由马钢(集团)控股有限公司提供担保,其报告期末主要财务指标如下(未经审计):

- 1、净资产额:273.2亿元
- 2、资产负债率:65.97%
- 3、净资产收益率:0.49%
- 4、流动比率:0.66
- 5、速动比率:0.38
- 6、资信状况良好,中诚信证券评估有限公司最新评级AA+,展望:稳定
- 7、累计对集团外担保余额:37.8亿元
- 8、累计对集团外担保余额占净资产比例:13.84%

9、其它主要资产:所拥有的除发行人股权外的其他主要资产集中于马钢集团矿业有限公司、马钢工程技术集团有限公司等单位,没有发生重大不利变化,也没有发生超过总资产5%以上的权利受限资产。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

中信证券股份有限公司于 2016 年 4 月公布了《马鞍山钢铁股份有限公司 2011 年公司债券受托管理人报告（2015 年度）》，该报告已于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露，敬请投资者关注。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）
流动比率	0.66	0.68	-3
速动比率	0.41	0.48	-15
资产负债率	64%	67%	减少 3 个百分点
贷款偿还率	99%	99%	-
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
EBITDA 利息保障倍数	5.61	1.94	189
利息偿付率	100%	100%	-

九、报告期末公司资产情况

报告期末，公司的受限资产合计 19.66 亿元。主要是财务公司存放央行存款人民币 319.22 百万元，定期存款美元 1 百万元（折合人民币 6.67 百万元）作为抵押开立信用证，银行存款人民币 704.13 百万元作为票据保证金，银行承兑汇票人民币 924.81 百万元作为质押取得银行借款，因贸易纠纷受到冻结的存货人民币 10.86 百万元。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司并无其他债券和债务融资工具需要付息兑付。

十一、公司报告期内的银行授信情况

报告期内，公司的银行贷款均按时还本付息。报告期末，公司获得的银行授信总额为 444.2 亿元，使用了 236.9 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内按募集说明书相关约定和承诺执行，对债券投资者利益并无不利影响。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位:马鞍山钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	1	3,829,272,917	5,142,711,482
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	524,718,544	1,005,271,054
应收票据	3	3,254,150,613	4,689,129,290
应收账款	4	880,464,995	796,986,661
预付款项	5	578,708,358	634,407,421
应收利息	6	1,128,498	1,600,176
应收股利	7	17,280,000	-
其他应收款	8	243,167,329	190,348,070
存货	9	6,756,239,053	6,018,495,505
发放贷款及垫款	10	1,070,687,975	732,913,869
其他流动资产	11	676,746,828	948,518,258
流动资产合计		17,832,565,110	20,160,381,786
非流动资产:			
可供出售金融资产	12	334,432,425	128,934,410
长期股权投资	13	1,067,423,663	1,029,853,507
投资性房地产	14	59,667,626	62,356,583
固定资产	15	32,517,591,868	34,605,411,096
在建工程	16	5,587,319,593	4,245,762,868
无形资产	17	1,859,901,564	1,891,358,160
递延所得税资产	18	306,146,477	330,407,545
非流动资产合计		41,732,483,216	42,294,084,169
资产总计		59,565,048,326	62,454,465,955

流动负债：			
短期借款	22	5,458,387,496	6,791,359,472
吸收存款及同业存放	20	1,659,042,801	1,901,390,488
应付票据	23	3,560,512,833	5,343,906,398
应付账款	24	5,567,240,066	6,144,664,281
预收款项	25	2,394,266,979	2,602,554,258
卖出回购金融资产款	21	125,266,272	-
应付职工薪酬	26	275,101,936	274,614,723
应交税费	27	97,775,125	149,898,321
应付利息	28	312,066,266	150,829,308
应付股利	29	6,525,534	6,525,534
其他应付款	30	1,308,192,017	1,258,463,513
一年内到期的非流动负债	31	6,068,072,262	5,084,859,415
预计负债	35	25,718,538	22,232,713
流动负债合计		26,858,168,125	29,731,298,424
非流动负债：			
长期借款	32	6,099,819,712	6,655,171,584
应付债券	33	3,983,666,667	3,979,666,667
长期应付职工薪酬	34	30,522,903	28,857,389
递延收益	36	1,333,679,751	1,285,164,299
递延所得税负债	18	36,383,574	32,704,732
非流动负债合计		11,484,072,607	11,981,564,671
负债合计		38,342,240,732	41,712,863,095
所有者权益			
股本	37	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	38	8,329,067,663	8,329,067,663
其他综合收益	39	-126,202,933	-165,450,551
专项储备	40	22,069,540	14,374,213
盈余公积	41	3,843,231,617	3,843,231,617
一般风险准备		102,539,024	102,539,024
未弥补亏损	42	-915,852,166	-1,368,605,137
归属于母公司所有者权益合计		18,955,533,931	18,455,838,015
少数股东权益		2,267,273,663	2,285,764,845
所有者权益合计		21,222,807,594	20,741,602,860
负债和所有者权益总计		59,565,048,326	62,454,465,955

法定代表人：丁毅 主管会计工作负责人：钱海帆 会计机构负责人：邢群力

-

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:马鞍山钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		3,671,253,982	4,531,034,025
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,800,679	3,145,560
应收票据		3,087,876,022	3,751,615,186
应收账款	1	1,530,950,708	1,563,775,000
预付款项		376,610,832	371,248,500
应收股利		24,505,723	7,225,723
其他应收款	2	284,516,086	246,097,801
存货	3	4,894,201,054	4,348,287,858
其他流动资产		321,714,086	557,052,098
流动资产合计		14,208,429,172	15,379,481,751
非流动资产:			
可供出售金融资产		126,722,160	126,722,160
长期股权投资	4	6,869,683,003	6,830,479,397
投资性房地产		74,818,134	75,681,866
固定资产		24,188,074,979	25,954,686,393
在建工程		5,260,414,329	4,025,657,145
无形资产		956,247,146	971,003,316
递延所得税资产		235,631,443	314,216,637
非流动资产合计		37,711,591,194	38,298,446,914
资产总计		51,920,020,366	53,677,928,665

流动负债：			
短期借款		2,117,295,002	831,000,000
应付票据		2,799,690,818	3,981,623,516
应付账款		5,861,902,404	8,853,140,561
预收款项		1,938,108,382	2,132,448,152
应付职工薪酬		185,618,746	180,534,218
应交税费		21,977,013	50,206,106
应付利息		310,283,930	147,852,499
应付股利		6,525,534	6,525,534
其他应付款		961,086,725	1,001,923,405
一年内到期的非流动负债		6,068,072,262	5,084,859,415
流动负债合计		20,270,560,816	22,270,113,406
非流动负债：			
长期借款		8,835,230,320	9,289,847,408
应付债券		3,983,666,667	3,979,666,667
递延收益		611,841,352	596,438,001
非流动负债合计		13,430,738,339	13,865,952,076
负债合计		33,701,299,155	36,136,065,482
所有者权益：			
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		-193,708	-1,517,185
盈余公积		2,993,175,001	2,993,175,001
未弥补亏损		-813,299,667	-1,488,834,218
所有者权益合计		18,218,721,211	17,541,863,183
负债和所有者权益总计		51,920,020,366	53,677,928,665

法定代表人：丁毅 主管会计工作负责人：钱海帆 会计机构负责人：邢群力

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		21,001,162,560	23,447,520,693
其中:营业收入	43	21,001,162,560	23,447,520,693
二、营业总成本		20,728,889,379	24,806,343,758
其中:营业成本	43	18,177,307,489	22,624,291,030
营业税金及附加	44	105,586,947	126,214,959
销售费用	45	317,938,952	299,730,118
管理费用	46	1,048,469,131	822,972,196
财务费用	47	407,254,444	565,859,338
资产减值损失	48	672,332,416	367,276,117
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	49	3,461,591	-
投资收益(损失以“—”号填列)	50	78,697,625	44,104,484
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	50	69,346,926	41,114,047
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		354,432,397	-1,314,718,581
加:营业外收入	51	140,391,902	171,642,968
其中:非流动资产处置利得	51	154,474	660,487
减:营业外支出	52	1,748,742	14,159,425
其中:非流动资产处置损失	52	976,959	-
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		493,075,557	-1,157,235,038
减:所得税费用	53	62,157,221	203,068,501
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		430,918,336	-1,360,303,539
归属于母公司所有者的净利润		452,752,971	-1,236,592,427
少数股东损益		-21,834,635	-123,711,112
六、其他综合收益的税后净额		39,620,419	-41,213,594
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,247,618	-42,104,235
以后将重分类进损益的其他综合收益		39,247,618	-42,104,235
外币财务报表折算差额	55	39,247,618	-42,104,235
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		372,801	890,641
七、综合收益总额		470,538,755	-1,401,517,133
归属于母公司所有者的综合收益总额		492,000,589	-1,278,696,662
归属于少数股东的综合收益总额		-21,461,834	-122,820,471
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	54	0.0588	-0.1606
(二)稀释每股收益(元/股)	54	0.0588	-0.1606

法定代表人:丁毅 主管会计工作负责人:钱海帆 会计机构负责人:邢群力

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6	18,058,111,721	20,388,093,240
减: 营业成本	6	15,757,662,387	20,004,309,727
营业税金及附加		72,958,537	89,467,436
销售费用		151,013,725	173,050,371
管理费用		460,865,245	594,983,290
财务费用		415,400,334	465,694,135
资产减值损失		621,092,726	303,920,195
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-3,658,207	-
投资收益(损失以“—”号填列)	7	67,093,792	41,306,373
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		69,346,926	40,540,565
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		642,554,352	-1,202,025,541
加: 营业外收入		112,567,459	145,158,786
其中: 非流动资产处置利得		-	396,328
减: 营业外支出		1,002,066	460,459
其中: 非流动资产处置损失		615,211	-
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		754,119,745	-1,057,327,214
减: 所得税费用		78,585,194	110,472,155
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		675,534,551	-1,167,799,369
五、综合收益总额		675,534,551	-1,167,799,369

法定代表人: 丁毅 主管会计工作负责人: 钱海帆 会计机构负责人: 邢群力

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,635,525,466	28,679,828,977
客户存款和同业存放款项净增加额		-	792,439,406
收取利息、手续费及佣金的现金		28,465,276	43,954,490
存放中央银行款项净减少额		71,727,130	444,798,960
回购业务资金净增加额		125,266,272	90,896,113
收到的税费返还		49,351,264	82,804,766
收到其他与经营活动有关的现金	56(1)	197,671,817	24,534,334
经营活动现金流入小计		25,108,007,225	30,159,257,046
购买商品、接受劳务支付的现金		20,570,374,534	21,801,936,322
客户贷款及垫款净增加额		337,774,106	6,427,320
支付利息、手续费及佣金的现金		8,715,820	12,947,822
吸收存款及拆入资金净减少额		242,347,687	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,953,551,894	2,002,927,520
支付的各项税费		1,040,145,583	1,314,805,102
支付其他与经营活动有关的现金	56(2)	427,882,100	391,944,982
经营活动现金流出小计		24,580,791,724	25,530,989,068
经营活动产生的现金流量净额	57(1)	527,215,501	4,628,267,978
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		492,416,498	1,073,490
取得投资收益收到的现金		79,000,000	50,709,380
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,265,196	9,481,536
收到其他与投资活动有关的现金	56(3)	135,488,506	32,445,774
投资活动现金流入小计		708,170,200	93,710,180
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,030,427,781	1,331,018,080
增加受限制使用货币资金的现金净额		-	211,824,701
投资支付的现金		267,729,467	56,537,594
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	73,188,523
投资活动现金流出小计		1,298,157,248	1,672,568,898
投资活动产生的现金流量净额		-589,987,048	-1,578,858,718

三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		7,178,827,357	9,272,965,108
收到其他与筹资活动有关的现金		494,559,399	-
筹资活动现金流入小计		7,673,386,756	9,272,965,108
偿还债务支付的现金		8,003,623,315	8,341,959,971
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,300,794	399,995,657
筹资活动现金流出小计		8,412,924,109	8,741,955,628
筹资活动产生的现金流量净额		-739,537,353	531,009,480
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,156,864	-23,055,203
五、现金及现金等价物净增加额	57(2)	-747,152,036	3,557,363,537
加：期初现金及现金等价物余额		3,546,410,358	2,709,836,299
六、期末现金及现金等价物余额	57(2)	2,799,258,322	6,267,199,836

法定代表人：丁毅 主管会计工作负责人：钱海帆 会计机构负责人：邢群力

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,027,163,959	21,941,090,591
收到的税费返还		24,507,200	82,173,800
收到其他与经营活动有关的现金		26,804,127	1,234,001
经营活动现金流入小计		19,078,475,286	22,024,498,392
购买商品、接受劳务支付的现金		18,457,067,126	18,527,918,410
支付给职工以及为职工支付的现金		1,362,383,561	1,570,105,083
支付的各项税费		717,278,852	892,123,679
支付其他与经营活动有关的现金		321,627,636	318,878,721
经营活动现金流出小计		20,858,357,175	21,309,025,893
经营活动产生的现金流量净额	8	-1,779,881,889	715,472,499
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	1,075,180
取得投资收益收到的现金		79,000,000	37,169,145
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		718,080	6,735,969
收到其他与投资活动有关的现金		100,451,487	25,650,000
投资活动现金流入小计		180,169,567	70,630,294
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		744,599,152	956,013,669
投资支付的现金		82,746,213	56,537,594
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,633,450	170,087,995
增加受限制使用货币资金的现金净额		-	366,595,693
投资活动现金流出小计		828,978,815	1,549,234,951
投资活动产生的现金流量净额		-648,809,248	-1,478,604,657
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		3,877,525,413	6,669,892,000
收到其他与筹资活动有关的现金		213,511,565	-
筹资活动现金流入小计		4,091,036,978	6,669,892,000
偿还债务支付的现金		2,073,057,489	4,335,820,300
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,981,145	267,438,717
筹资活动现金流出小计		2,358,038,634	4,603,259,017
筹资活动产生的现金流量净额		1,732,998,344	2,066,632,983
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,424,315	4,701,480
五、现金及现金等价物净增加额		-646,268,478	1,308,202,305
加: 期初现金及现金等价物余额		4,025,186,295	4,807,119,543
六、期末现金及现金等价物余额		3,378,917,817	6,115,321,848

法定代表人: 丁毅 主管会计工作负责人: 钱海帆 会计机构负责人: 邢群力

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

单位：元 币种：人民币

项目	上期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-137,159,480	21,511,442	3,831,458,700	98,706,649	3,451,299,829	2,593,831,998	25,889,397,987
二、本年期初余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-137,159,480	21,511,442	3,831,458,700	98,706,649	3,451,299,829	2,593,831,998	25,889,397,987
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-42,104,235	-4,237,407	-	-	-1,236,592,427	-127,525,687	-1,410,459,756
（一）综合收益总额	-	-	-42,104,235	-	-	-	-1,236,592,427	-122,820,471	-1,401,517,133
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,000	-21,000
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,000	-21,000
（四）专项储备	-	-	-	-4,237,407	-	-	-	-4,684,216	-8,921,623
1. 本期提取	-	-	-	48,189,337	-	-	-	5,678,348	53,867,685
2. 本期使用	-	-	-	52,426,744	-	-	-	10,362,564	62,789,308
四、本期期末余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-179,263,715	17,274,035	3,831,458,700	98,706,649	2,214,707,402	2,466,306,311	24,478,938,231

法定代表人：丁毅 主管会计工作负责人：钱海帆 会计机构负责人：邢群力

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

单位：元 币种：人民币

项目	上期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,700,681,186	8,338,358,399	2,807,567	2,993,175,001	2,683,721,904	21,718,744,057
二、本年期初余额	7,700,681,186	8,338,358,399	2,807,567	2,993,175,001	2,683,721,904	21,718,744,057
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-1,167,799,369	-1,167,799,369
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-1,167,799,369	-1,167,799,369
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	27,144,259	-	-	27,144,259
2. 本期使用	-	-	27,144,259	-	-	27,144,259
四、本期期末余额	7,700,681,186	8,338,358,399	2,807,567	2,993,175,001	1,515,922,535	20,550,944,688

法定代表人：丁毅 主管会计工作负责人：钱海帆 会计机构负责人：邢群力

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 770,068 万股，其中无限售条件的人民币普通股 A 股 596,775 万股，境外上市外资股 H 股 173,293 万股，每股面值人民币 1 元。详见本财务报表附注七、37。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本集团的母公司为于中国成立的马钢（集团）控股有限公司（“集团公司”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 30 日决议批准。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

于 2016 年 6 月 30 日，本集团的流动负债超出流动资产人民币 9,025,603,015 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 2016 年 6 月 30 日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币 207 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 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间的中期财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货计价方法等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并

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

合并方在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

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,其余部分仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目:确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括银行理财产品。

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，也单独进行减值测试。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。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团确认标准是以金额大于人民币 200 万元作为划分并单独进行减值测试。如有客观证据表明单独金额重大的金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
发放贷款及垫款	由于其具有相同的信用风险特征，本集团将其确认为一项金融资产组合按照余额 3.7%（2015 年：3.8%）计提坏账准备，确认减值损失，计入当期损益。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	如果有客观证据表明其已发生坏账，本集团确认减值损失，计入当期损益。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和备品备件。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

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

13. 投资性房地产

折旧或摊销方法

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团投资性房地产的使用寿命为 24-50 年，预计净残值率为 3%-10%。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

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

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
特许经营权	25年
土地使用权	50年
采矿权	25年
专利权	3年

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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。

19. 职工薪酬

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

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

离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

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

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

21. 卖出回购和买入返售交易

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

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

22. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

23. 政府补助

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

(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

25. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 安全生产费

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

28. 一般风险准备

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

29. 公允价值计量

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

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

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

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

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

30. 重大会计判断和估计

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

判断

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

持续经营

如附注四所述本集团持续经营的能力依赖于能够获得借款和从经营活动中取得的现金流入，以便能够在负债到期时有足够的现金流。一旦集团不能获得足够的资金，本集团是否能够持续经营存在不确定性。本财务报表不包括本集团不能持续经营情况下任何与资产负债的账面价值和分类相关的必要调整。

经营租赁 - 作为出租人

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

投资性房地产和自用房地产的划分

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

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

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

持有其他主体 20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断

本集团决定是否持有其他主体 20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的条件，并制定出此类判断的标准。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。凭此，本集团考虑，持有被投资单位 20%以下的表决权，但对其财务和经营政策有参与决策的权力的投资，在资产负债表中列示为长期股权投资项下的联营企业投资。

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

递延所得税资产

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

固定资产使用寿命的估计

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

应收款项的坏账准备

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

存货可变现净值的估计

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

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

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本公司之子公司安徽长江钢铁股份有限公司（“安徽长江钢铁”）根据固定资产的实际使用情况，对固定资产的使用年限进行调整，以确保折旧年限更符合相关固定资产预计为公司带来经济利益的期限。本次折旧年限变更采用未来适用法，于 2016 年 4 月 1 日起开始实施。此次变更于 2016 年 3 月 14 日经《长钢董决[2016]2 号》董事会决议通过。

2016 年 4 月 1 日起，安徽长江钢铁对固定资产的折旧年限进行了如下调整：

资产类别	调整前折旧年限（年）	调整后折旧年限（年）	说明
房屋及建筑物	20	30	延长 10 年
机器设备	10	15	延长 5 年
运输设备	5	8	延长 3 年
办公（电子）设备	10	5	缩短 5 年

上述会计估计变更对 2016 年 1-6 月财务报表的主要影响如下：

本集团

2016 年 1-6 月	会计估计变更前	折旧年限变更	会计估计变更后
	期末余额/本期发生额		期末余额/本期发生额
固定资产账面价值	32,492,974,069	24,617,799	32,517,591,868
固定资产折旧费用	1,693,060,395	-24,617,799	1,668,442,596
利润总额	468,457,758	24,617,799	493,075,557
所得税	56,002,771	6,154,450	62,157,221
净利润	412,454,987	18,463,349	430,918,336
未弥补亏损	-934,315,515	18,463,349	-915,852,166

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规，本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法，退税率为 9%-17%。本公司一家子公司自营出口销售收入的增值税采用“先征后退”办法。
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及位于中国境内的子公司按照应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。某些子公司享受特定税收优惠。
土地增值税	转让土地使用权及房产所取得的增值额	超率累进税率 30%-60%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	对拥有产权的房屋	按国家规定的比例计缴房产税。
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳。	按国家有关法律的规定计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√ 适用 □ 不适用

纳税主体名称	所得税税率
马钢(香港)有限公司	16.5%
Maanshan Iron and Steel(Australia)Proprietary Limited	30%
MG Trading and Development GmbH	30%
MG-VALDUNES S. A. S.	33.3%
MASTEEL AMERICA INC.	30%

2. 税收优惠

- (1) 本集团子公司马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司于 2015 年重新申请高新技术企业认定；被主管机关认定为安徽省 2015 年高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起，有效期 3 年。2016 年度暂减按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (2) 本集团子公司安徽马钢和菱实业有限公司（“和菱实业”）于 2014 年重新申请高新技术企业认定；被主管机关认定为安徽省 2014 年高新技术企业，自 2014 年 1 月 1 日起，有效期为 3 年。2016 年度暂减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,148	138,929
银行存款	2,805,805,834	3,552,764,882
其他货币资金	704,128,249	1,198,860,855
财务公司存放中国人民银行法定准备金额	319,219,686	390,946,816
合计	3,829,272,917	5,142,711,482
其中：存放在境外的款项总额	268,800,128	342,704,351

于2016年6月30日，本集团以人民币704,128,249元(2015年12月31日：人民币1,198,860,855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；银行存款中以定期存款美元1,000,000，折合人民币6,666,660元(2015年12月31日：美元1,000,000元，折合人民币6,493,453元)作为抵押向银行开立信用证，期限为一年。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	524,718,544	1,005,271,054
合计	524,718,544	1,005,271,054

于2016年6月30日及2015年12月31日本集团持有的权益工具投资主要为财务公司持有的理财产品。

于2016年6月30日，本集团的权益工具投资变现并无重大限制。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,254,046,613	4,689,129,290
商业承兑票据	104,000	-
合计	3,254,150,613	4,689,129,290

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	924,810,344
合计	924,810,344

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,073,316,092	123,337,649
合计	3,073,316,092	123,337,649

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

本集团于 2016 年 6 月 30 日和 2015 年 12 月 31 日，并无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

应收账款的信用期通常为 30 日至 90 日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
1年以内	725,773,053	665,862,003
1至2年	86,475,214	116,554,717
2至3年	75,828,080	22,417,902
3年以上	12,397,059	11,348,434
	900,473,406	816,183,056
减：应收账款坏账准备	20,008,411	19,196,395
合计	880,464,995	796,986,661

本期间应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注七、19。

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	828,420,032	92	-6,927,040	1	821,492,992	768,962,510	94	-6,927,040	1	762,035,470
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,053,374	8	-13,081,371	18	58,972,003	47,220,546	6	-12,269,355	26	34,951,191
合计	900,473,406	/	-20,008,411	/	880,464,995	816,183,056	/	-19,196,395	/	796,986,661

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	6,927,040	-6,927,040	100%	无法收回
合计	6,927,040	-6,927,040	/	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币 812,016 元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位：元 币种：人民币

2016 年 6 月 30 日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备 年末余额
公司 1	第三方	48,312,244	2 年以内	5%	-
公司 2	第三方	47,432,229	2 至 3 年	5%	-
公司 3	第三方	42,062,692	1 年以内	5%	-
公司 4	第三方	40,623,254	1 年以内	5%	-
公司 5	第三方	34,432,434	2 年以内	4%	-
合计		212,862,853		24%	

单位：元 币种：人民币

2015 年 12 月 31 日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备 年末余额
公司 1	第三方	172,899,586	1 年以内	21%	-
公司 2	第三方	48,310,741	2 年以内	6%	-
公司 3	第三方	47,432,229	1 至 2 年	6%	-
公司 4	第三方	41,970,793	1 年以内	5%	-
公司 5	第三方	38,765,157	1 年以内	5%	-
合计		349,378,506		43%	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本集团于2016年6月30日和2015年12月31日的应收账款余额中，并无因作为金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	559,582,629	97	612,475,882	96
1 至 2 年	6,743,285	1	12,687,989	2
2 至 3 年	4,791,327	1	2,180,048	1
3 年以上	7,591,117	1	7,063,502	1
合计	578,708,358	100	634,407,421	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元 币种: 人民币

2016年6月30日	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
公司 1	72,709,063	13%
公司 2	61,606,133	11%
公司 3	53,884,000	9%
公司 4	39,071,301	7%
公司 5	22,145,266	4%
合计	249,415,763	43%

单位: 元 币种: 人民币

2015年12月31日	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
公司 1	80,159,389	13%
公司 2	76,362,359	12%
公司 3	56,173,337	9%
公司 4	49,786,004	8%
公司 5	41,230,060	6%
合计	303,711,149	48%

6、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,128,498	1,600,176
合计	1,128,498	1,600,176

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

7、 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南金马能源有限公司	17,280,000	-
合计	17,280,000	-

8、 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
1 年以内	151,043,976	139,319,969
1 至 2 年	52,832,707	5,774,543
2 至 3 年	2,075,729	9,780,275
3 年以上	628,774,181	627,032,547
小计	834,726,593	781,907,334
减：其他应收款坏账准备	591,559,264	591,559,264
合计	243,167,329	190,348,070

本期间其他应收款坏账准备变动情况请参见附注七、19。

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	791,081,193	95	-585,248,448	74	205,832,745	757,221,665	97	-585,248,448	77	171,973,217
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,645,400	5	-6,310,816	14	37,334,584	24,685,669	3	-6,310,816	26	18,374,853
合计	834,726,593	/	-591,559,264	/	243,167,329	781,907,334	/	-591,559,264	/	190,348,070

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	60,939,960	-60,939,960	100%	注 1
公司 2	127,685,367	-127,685,367	100%	注 1
公司 3	37,243,732	-37,243,732	100%	注 1
公司 4	132,058,434	-132,058,434	100%	注 1
公司 5	92,302,582	-55,302,582	60%	注 4
公司 6	76,821,224	-76,821,224	100%	注 2
公司 7	17,079,513	-17,079,513	100%	注 2
公司 8	34,783,463	-34,783,463	100%	注 2
公司 9	4,069,419	-4,069,419	100%	注 2
公司 10	9,051,133	-9,051,133	100%	注 2
公司 11	7,396,979	-7,396,979	100%	注 2
公司 12	5,216,988	-5,216,988	100%	注 2
公司 13	10,056,058	-10,056,058	100%	注 2
公司 14	5,143,596	-5,143,596	100%	注 2
公司 15	2,400,000	-2,400,000	100%	注 3
合计	622,248,448	-585,248,448	/	/

注 1：上述公司原为本公司的钢铁贸易供应商，其运营陷入困难，于 2013 年末，本公司管理层认为其预计可收回金额低于账面价值，因此计提了部分坏账准备。对于该等债权存在的抵押资产公允价值发生变动，本公司管理层评估作为其抵押资产第二顺位受偿人，预期未来难以收回该款项，因此对其全额计提了坏账准备。

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

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

注 4：本公司作为该公司的债权人，为保障债权人利益，由本公司之子公司马钢(芜湖)加工配售有限公司(“马钢芜湖”)与该公司签订了股权转让协议及补充协议，马钢芜湖以人民币 1 元的名义对价获得该公司 60%的股权，并约定如果其在 2014 年 12 月 31 日前向马钢芜湖偿还所欠债务，马钢芜湖按照原股权转让价将其 60%股权归还给原股东，在此期限前，马钢芜湖不参与该公司的日常经营管理，不承担其经营盈亏。2015 年 12 月，本公司与该公司签订股权转让协议相关备忘录，双方同意将股权归还时点推迟至 2016 年 12 月 31 日，其他条款不变，且在 2016 年 1-6 月期间，马钢芜湖并未参与该公司的日常经营管理，也不承担其经营盈亏，因此本公司管理层判断，2016 年 1-6 月本公司对该公司不具有控制。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司对该公司的应收款项余额为人民币 92,302,582 元，并已累计计提坏账准备人民币 55,302,582 元。本公司管理层于 2016 年 6 月 30 日对上述债务进行评估，无需对该应收款项额外计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

(3). 本期实际核销的其他应收款情况:

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	619,848,448	607,861,547
代付款	50,733,791	50,733,791
钢材期货保证金	85,456,708	42,768,562
预付进口关税及增值税保证金	7,314,186	13,022,912
税收返还款	5,237,911	6,437,911
其他	66,135,549	61,082,611
减: 其他应收款坏账准备	-591,559,264	-591,559,264
合计	243,167,329	190,348,070

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	132,058,434	3 年以上	16	132,058,434
公司 2	往来款	127,685,367	3 年以上	15	127,685,367
公司 3	往来款	92,302,582	3 年以上	11	55,302,582
公司 4	往来款	76,821,224	3 年以上	9	76,821,224
公司 5	往来款	60,939,960	3 年以上	8	60,939,960
合计	/	489,807,567	/	59	452,807,567

(6). 涉及政府补助的应收款项:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收太白镇政府款项	04 至 09 年政策性返还	5,237,911	3 年以上	注
合计	/		/	/

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。本期收回部分款项, 管理层与政府沟通, 预计2016年将全部收回。

(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

本集团于 2016 年 6 月 30 日和 2015 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 2016 年 06 月 30 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十二、6 中披露。

9、 存货**(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,772,410,487	103,745,152	2,668,665,335	2,804,238,500	350,365,789	2,453,872,711
备品备件	1,323,021,877	59,429,812	1,263,592,065	1,403,342,682	59,572,961	1,343,769,721
产成品	2,213,487,078	82,295,216	2,131,191,862	1,893,162,625	491,923,981	1,401,238,644
在产品	746,725,766	53,935,975	692,789,791	921,849,186	102,234,757	819,614,429
合计	7,055,645,208	299,406,155	6,756,239,053	7,022,592,993	1,004,097,488	6,018,495,505

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	350,365,789	300,219,508	-	546,840,145	-	103,745,152
备品备件	59,572,961	-	-	143,149	-	59,429,812
产成品	491,923,981	233,059,140	-	642,687,905	-	82,295,216
在产品	102,234,757	138,241,752	-	186,540,534	-	53,935,975
合计	1,004,097,488	671,520,400	-	1,376,211,733	-	299,406,155

于各资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。于本期间，本集团无转回存货跌价准备(截至 2015 年 6 月 30 日 6 个月期间：无)。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团下属子公司马钢(金华)钢材加工有限公司有账面净值为人民币 10,859,823 元的存货因贸易纠纷受到暂时冻结。

10、 发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
公司贷款	489,060,000	488,500,000
票据贴现	598,532,836	261,318,730
小计	1,087,592,836	749,818,730
减：发放贷款坏账准备	16,904,861	16,904,861
合计	1,070,687,975	732,913,869

本期间发放贷款及垫款坏账准备变动情况请参见附注七、19。

所有贷款及垫款的客户均为集团公司及其成员单位。在进行风险评估后，对全部贷款及垫款按期末余额的 3.7%（2015 年：3.8%）计提了组合评估减值准备。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司贷款及垫款中无不良贷款。本集团于 2016 年 6 月 30 日和 2015 年 12 月 31 日的发放贷款及垫款余额中，应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，明细数据参见附注十二、6 中披露。

11、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	319,650,450	310,923,428
待抵扣增值税进项税	330,555,274	637,594,830
其他	26,541,104	-
合计	676,746,828	948,518,258

12、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	205,498,015	-	205,498,015	-	-	-
可供出售权益工具：	128,934,410	-	128,934,410	128,934,410	-	128,934,410
按成本计量的	128,934,410	-	128,934,410	128,934,410	-	128,934,410
合计	334,432,425	-	334,432,425	128,934,410	-	128,934,410

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南龙宇能源股份有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	-	0.66	-
中国第十七冶金建设有限公司	8,554,800	-	-	8,554,800	-	-	-	-	1.56	-
上海罗泾矿石码头有限公司	88,767,360	-	-	88,767,360	-	-	-	-	12.00	-
北京中联钢电子商务有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-	3.40	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司	400,000	-	-	400,000	-	-	-	-	5.00	-
一重集团马鞍山重工有限公司(注)	15,000,000	-	-	15,000,000	-	-	-	-	15.00	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	-	-	-	-	6.90	-
安徽马钢智能立体停车设备有限公司(“马钢智能停车”)	2,212,250	-	-	2,212,250	-	-	-	-	8.94	-
合计	128,934,410	-	-	128,934,410	-	-	-	-	/	-

注:根据投资协议,马钢股份出资人民币3,000万元,截至2016年6月30日已出资1,500万元。

于2016年6月30日,本集团持有的可供出售权益工具是对中国境内的非上市企业的权益投资,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。

13、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司（「马钢比欧西」）	316,030,791	-	-	35,757,062	-	941,238	79,000,000	-	-	273,729,091	-
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」）	539,342	-	-	-528	-	-	-	-	-	538,814	-
埃斯科特钢有限公司（「埃斯科特钢」）（注1）	-	40,665,960	-	-329,482	-	-	-	-	-	40,336,478	-
小计	316,570,133	40,665,960	-	35,427,052	-	941,238	79,000,000	-	-	314,604,383	-
二、联营企业											
河南金马能源有限公司（「河南金马能源」）	241,098,393	-	-	20,769,074	-	-	17,280,000	-	-	244,587,467	-
盛隆化工有限公司（「盛隆化工」）	242,402,338	-	-	9,694,021	-	271,094	-	-	-	252,367,453	-
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司（「上海钢铁电子」）	26,604,521	-	-	2,203,534	-	-	-	-	-	28,808,055	-
安徽欣创节能环保科技股份有限公司（「欣创节能」）	35,539,691	-	-	2,683,444	-	111,144	-	-	-	38,334,279	-
安徽临涣化工有限责任公司（「安徽临涣化工」）	72,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000	-
马钢奥瑟亚化工有限公司（「马钢奥瑟亚」）（注2）	95,638,431	22,513,794	-	-1,430,199	-	-	-	-	-	116,722,026	-
小计	713,283,374	22,513,794	-	33,919,874	-	382,238	17,280,000	-	-	752,819,280	-
合计	1,029,853,507	63,179,754	-	69,346,926	-	1,323,476	96,280,000	-	-	1,067,423,663	-

注1：本年马钢与外资企业合资成立埃斯科特钢，马钢注资75%，外方注资25%。董事会席位马钢为3人，外方1人。根据公司章程对董事会权利义务的约定，马钢并不对埃斯科特钢享有绝对控制权，因此作为合营企业按照权益法对长期股权投资进行核算。

注2：本公司根据马钢奥瑟亚《公司章程》的规定，完成最后一轮出资。

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。

14、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	67,649,781	67,649,781
2. 本期减少金额	2,574,402	2,574,402
(1) 转入固定资产(注)	2,574,402	2,574,402
3. 期末余额	65,075,379	65,075,379
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,293,198	5,293,198
2. 本期增加金额	874,842	874,842
(1) 计提或摊销	874,842	874,842
3. 本期减少金额	760,287	760,287
(1) 转入固定资产(注)	760,287	760,287
4. 期末余额	5,407,753	5,407,753
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	59,667,626	59,667,626
2. 期初账面价值	62,356,583	62,356,583

注：将 2015 年出租给马钢智能停车的福达公寓商务房及出租给马鞍山嘉恒储运实业有限公司的合计 2,373 平方米的厂房于本期转为自用。

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。

15、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	土地所有权 (注)	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	26,337,817,814	52,433,784,044	388,260,936	353,968,343	10,265,796	79,524,096,933
2. 本期增加金额	-81,567,018	391,065,761	4,026,567	679,777	-	314,205,087
(1) 购置	2,392,315	10,492,131	3,287,065	549,238	-	16,720,749
(2) 在建工程转入 (附注七、16)	43,008,349	247,860,828	576,795	-	-	291,445,972
(3) 重分类	-130,516,985	130,516,985	-	-	-	-
(4) 投资性房地产 转入	2,574,402	-	-	-	-	2,574,402
(5) 汇率变动	974,901	2,195,817	162,707	130,539	-	3,463,964
3. 本期减少金额	334,264,635	412,333,955	6,637,287	3,599	-	753,239,476
(1) 处置或报废	4,264,635	12,333,955	6,637,287	3,599	-	23,239,476
(2) 工程暂估调	330,000,000	400,000,000	-	-	-	730,000,000
4. 期末余额	25,921,986,161	52,412,515,850	385,650,216	354,644,521	10,265,796	79,085,062,544
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,245,942,502	32,017,310,492	312,099,544	343,333,299	-	44,918,685,837
2. 本期增加金额	450,749,970	1,207,765,427	9,983,467	1,437,770	0	1,669,936,634
(1) 计提	458,860,387	1,198,261,127	9,916,907	1,404,175	-	1,668,442,596
(2) 重分类	-8,930,131	8,930,131	-	-	-	-
(3) 投资性房地产 转入	760,287	-	-	-	-	760,287
(4) 汇率变动	59,427	574,169	66,560	33,595	-	733,751
3. 本期减少金额	3,728,485	11,062,767	6,357,052	3,491	-	21,151,795
(1) 处置或报废	3,728,485	11,062,767	6,357,052	3,491	-	21,151,795
4. 期末余额	12,692,963,987	33,214,013,152	315,725,959	344,767,578	-	46,567,470,676
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,229,022,174	19,198,502,698	69,924,257	9,876,943	10,265,796	32,517,591,868
2. 期初账面价值	14,091,875,312	20,416,473,552	76,161,392	10,635,044	10,265,796	34,605,411,096

注：固定资产中的土地所有权为本公司之子公司 MG-VALDUNES S. A. S. 在法国购买的土地所有权。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

于2016年6月30日，本集团于中国境内有43处房屋及建筑物原值约人民币1,299,068,241.37元（2015年：人民币1,343,143,878元），主要用于生产经营使用的房屋建筑物的相关产权证正在有关政府部门审批过程中。本公司董事认为，在政府相关部门审批完成后即可获得。本公司董事认为，该等产权证正在办理中，并不会对本集团经营产生重大不利影响。

16、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	1,969,608,289	-	1,969,608,289	1,201,603,354	-	1,201,603,354
节能环保项目	1,783,316,791	-	1,783,316,791	1,206,463,445	-	1,206,463,445
设备更新及其他技改项目	1,585,134,256	-	1,585,134,256	1,651,195,135	-	1,651,195,135
其他工程	249,260,257	-	249,260,257	186,500,934	-	186,500,934
合计	5,587,319,593	-	5,587,319,593	4,245,762,868	-	4,245,762,868

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (千元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额 (注)	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
品种质量类项目	3,054,070	1,201,603,354	795,918,307	27,913,372	1,969,608,289	65	65	8,831,335	1,300,036	4.6	自筹/贷款
节能环保项目	2,404,173	1,206,463,445	642,026,797	65,173,451	1,783,316,791	77	77	2,210,058	154,626	4.6	自筹/贷款
设备更新及其它技改项目	2,212,581	1,651,195,135	107,038,443	173,099,322	1,585,134,256	79	79	6,223,080	281,140	4.6	自筹/贷款
其他工程	不适用	186,500,934	88,019,150	25,259,827	249,260,257	不适用	不适用	4,654,104	2,268,627	4.6	自筹/贷款
合计		4,245,762,868	1,633,002,697	291,445,972	5,587,319,593	/	/	21,918,577	4,004,429	/	/

注：该金额为2016年06月30日和2015年12月31日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额。

17、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	特许经营权 (注 1)	土地使用权*	采矿权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	136,979,410	2,296,421,463	137,120,350	587,217	2,571,108,440
2. 本期增加金额	-	81,838	6,190,223	23,157	6,295,218
(1) 购置	-	81,838	-	-	81,838
(2) 汇率变动	-	-	6,190,223	23,157	6,213,380
3. 本期减少金额	-	-	5,382,947	-	5,382,947
(1) 其他减少	-	-	5,382,947	-	5,382,947
4. 期末余额	136,979,410	2,296,503,301	137,927,626	610,374	2,572,020,711
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,305,184	614,246,226	41,097,193	101,677	679,750,280
2. 本期增加金额	2,956,721	24,260,199	5,046,208	105,739	32,368,867
(1) 计提	2,956,721	24,260,199	3,085,199	101,729	30,403,848
(2) 汇率变动	-	-	1,961,009	4,010	1,965,019
3. 期末余额	27,261,905	638,506,425	46,143,401	207,416	712,119,147
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	109,717,505	1,657,996,876	91,784,225	402,958	1,859,901,564
2. 期初账面价值	112,674,226	1,682,175,237	96,023,157	485,540	1,891,358,160

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

* 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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	186,668,968	46,667,242	609,033,044	152,258,261
销售奖励款	405,569,624	101,392,406	130,156,316	32,539,079
职工薪酬	38,574,224	9,643,556	28,346,060	7,086,515
政府补助	436,200,196	109,050,049	403,793,240	100,948,310
可抵扣亏损	1,209,024	302,256	1,163,156	290,789
其他	156,363,872	39,090,968	149,138,364	37,284,591
合计	1,224,585,908	306,146,477	1,321,630,180	330,407,545

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	123,651,800	30,912,950	129,461,225	32,365,306
理财产品公允价值变动	1,357,705	339,426	1,357,705	339,426
其他	20,524,789	5,131,198	-	-
合计	145,534,294	36,383,574	130,818,930	32,704,732

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	661,974,579	642,204,401
可抵扣亏损	10,352,196,873	10,096,630,655
合计	11,014,171,452	10,738,835,056

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2016 年到期	53,675,345	233,247,027
2017 年到期	4,043,686,509	4,043,686,509
2018 年到期	483,216,836	483,216,836
2019 年到期	781,213,612	781,213,612
2020 年到期	4,555,266,671	4,555,266,671
2021 年到期	435,137,900	-
合计	10,352,196,873	10,096,630,655

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

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

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

19、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

	期初金额	本期计提	本期减少		其他变动	期末金额
			转回	核销/转销		
坏账准备	627,660,520	812,016	-	-	-	628,472,536
其中：应收账款	19,196,395	812,016	-	-	-	20,008,411
其他应收款	591,559,264	-	-	-	-	591,559,264
发放贷款及垫款	16,904,861	-	-	-	-	16,904,861
存货跌价准备(注 1)	1,004,097,488	671,520,400	-	1,376,211,733	-	299,406,155
其中：原材料	350,365,789	300,219,508	-	546,840,145	-	103,745,152
在产品	102,234,757	138,241,752	-	186,540,534	-	53,935,975
产成品	491,923,981	233,059,140	-	642,687,905	-	82,295,216
备品备件	59,572,961	-	-	143,149	-	59,429,812
合计	1,631,758,008	672,332,416	-	1,376,211,733	-	927,878,691

注 1：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。

20、吸收存款及同业存放

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
活期存款	1,365,887,410	1,626,727,988
通知存款	103,800,000	74,500,000
定期存款	189,355,391	200,162,500
合计	1,659,042,801	1,901,390,488

财务公司于2016年6月30日和2015年12月31日的吸收存款余额中，持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据请参见附注十二、6。

21、卖出回购金融资产款

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
票据	125,266,272	-
合计	125,266,272	-

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。

22、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	34,607,221	100,000,000
进口押汇和远期信用证（注2）	1,931,822,740	4,292,909,836
信用借款	3,491,957,535	2,398,449,636
合计	5,458,387,496	6,791,359,472

注1：本集团于2016年6月30日以票据作为质押的质押借款共计人民币34,607,221元（2015年12月31日：100,000,000元）。

注2：本集团于2016年6月30日尚未结清的信用证共计人民币19.3亿元（2015年12月31日：人民币42.9亿元）。

于2016年6月30日，上述短期借款的年利率1.628%-6.000%。（2015年12月31日：1.310%-6.000%）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为人民币100,257,536元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
光大银行上海宝山支行	48,500,500	6.00%	2014年12月31日	9.00%
南京银行上海分行	29,757,036	5.60%	2015年1月3日	8.40%
马鞍山农村商业银行	22,000,000	6.00%	2015年6月17日	9.00%
合计	100,257,536	/	/	/

于2016年6月30日，本集团有已到期但未偿还的短期借款，共计人民币100,257,536元，均为本公子之子公司马钢上海工贸的短期信用借款。目前上海工贸正申请破产清算，并将在法院主导下处理有关债权债务事项。

短期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况参见附注七、58。

23、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,643,789	18,500,000
银行承兑汇票	3,531,869,044	5,325,406,398
合计	3,560,512,833	5,343,906,398

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内。

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

24、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,219,773,017	5,942,180,843
1至2年	271,957,031	127,899,157
2至3年	19,612,085	21,240,086
3年以上	55,897,933	53,344,195
合计	5,567,240,066	6,144,664,281

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

本集团于2016年6月30日和2015年12月31日的应付账款余额中，应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注十二、6中披露。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	65,548,940	注
公司 2	34,625,080	注
公司 3	26,331,036	注
公司 4	19,000,000	注
公司 5	17,000,000	注
合计	162,505,056	/

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。

25、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,394,266,979	2,602,554,258
合计	2,394,266,979	2,602,554,258

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	35,926,045	注
公司 2	6,340,000	注
公司 3	6,250,000	注
公司 4	5,560,000	注
公司 5	5,240,000	注
合计	59,316,045	/

注：本集团账龄超过 1 年的预收账款主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	263,336,940	1,709,740,169	1,700,475,524	272,601,585
二、离职后福利-设定提存计划	10,057,259	245,964,455	254,096,613	1,925,101
三、离职后补充福利（注）	1,220,524	215,097	860,371	575,250
合计	274,614,723	1,955,919,721	1,955,432,508	275,101,936

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

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	211,386,627	1,340,761,686	1,366,156,681	185,991,632
二、职工福利费	21,019,222	81,300,271	59,142,347	43,177,146
三、社会保险费	15,911	109,267,592	104,941,310	4,342,193
其中：医疗保险费	-3,693	84,889,836	84,475,153	410,990
工伤保险费	13,004	19,407,174	16,281,716	3,138,462
生育保险费	6,600	4,970,582	4,184,441	792,741
四、住房公积金	25,661,454	144,340,084	147,343,662	22,657,876
五、工会经费和职工教育经费	5,253,726	34,070,536	22,891,524	16,432,738
合计	263,336,940	1,709,740,169	1,700,475,524	272,601,585

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	365,178	211,725,168	210,694,118	1,396,228
2、失业保险费	184,483	15,621,154	15,813,495	-7,858
3、企业年金缴费	9,507,598	18,618,133	27,589,000	536,731
合计	10,057,259	245,964,455	254,096,613	1,925,101

于2016年06月30日和2015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。

除了社会基本养老保险外，本集团职工（包括本公司及部分全资子公司）参加由本集团设立的退休福利供款计划（以下简称“年金计划”）。本集团及享受年金计划的职工均按照职工社会保险缴费基数作为缴存基数。职工本人缴存比例为1%，企业缴存比例为5%。2016年1至6月，本集团共缴存年金人民币27,589,000元，期末计提未支付的年金余额为人民币536,731元。

27、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,064,970	21,109,732
企业所得税	16,954,674	30,194,469
城市维护建设税	12,461,568	23,263,501
其他税费	51,293,913	75,330,619
合计	97,775,125	149,898,321

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注六。

28、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,298,426	11,897,022
企业债券利息	114,131,902	47,340,885
短期借款应付利息	4,894,954	4,011,073
中期票据利息	185,740,984	87,580,328
合计	312,066,266	150,829,308

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
马钢上海工贸	629,907	注
合计	629,907	/

注：于 2016 年 6 月 30 日，本集团逾期未付利息约人民币 629,907 元，为本公司之子公司上海工贸因资金紧张而逾期未偿付的利息(2015 年 12 月 31 日：人民币 629,907 元)，参见附注七、22。

29、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他股东	6,525,534	6,525,534
合计	6,525,534	6,525,534

30、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及维修检验费	207,470,421	207,933,025
销售奖励款	157,842,642	80,592,053
应付未付的服务费	19,433,912	17,926,119
科技三项经费	34,742,183	34,750,947
代扣代缴个人社保费及住房公积金	40,092,178	43,903,216
信用证利息	55,950,702	152,354,842
应付福费廷业务款项	520,105,000	460,668,886
其他	272,554,979	260,334,425
合计	1,308,192,017	1,258,463,513

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	2,000,000	注
公司 2	1,200,952	注
公司 3	1,000,000	注
合计	4,200,952	/

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

31、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注七、32)	3,728,805,632	2,747,792,896
一年内到期的公司债券(附注七、33)	2,339,266,630	2,337,066,519
合计	6,068,072,262	5,084,859,415

32、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注)	800,000,000	970,000,000
保证借款	370,819,712	1,973,971,584
信用借款	4,929,000,000	3,711,200,000
合计	6,099,819,712	6,655,171,584

注: 本集团于 2016 年 6 月 30 日以票据作为质押的质押借款共计人民币 800,000,000 元(2015 年 12 月 31 日: 970,000,000 元)。

于 2016 年 6 月 30 日, 上述借款的年利率为 1.2%-5.35%(2015 年 12 月 31 日: 1.2%-6.00%)。

长期借款到期日分析如下:

单位:元 币种:人民币

	期初余额	期末余额
一年以内到期或随时要求支付(附注七、31)	3,728,805,632	2,747,792,896
一年到二年到期(含二年)	4,696,805,632	6,243,992,896
二年到三年到期(含三年)	1,233,805,632	238,292,896
三年到五年到期(含五年)	73,208,448	117,585,792
五年以上	96,000,000	55,300,000
合计	9,828,625,344	9,402,964,480

33、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中期票据	3,983,666,667	3,979,666,667
公司债券 - 5 年期	2,339,266,630	2,337,066,519
减：一年内到期的非流动负债（附注七、31）		
其中：公司债券	-2,339,266,630	-2,337,066,519
合计	3,983,666,667	3,979,666,667

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
应付中期票据-2015 年第一期	2,000,000,000	2015 年 7 月	3 年	2,000,000,000	1,990,000,000	-	50,159,016	2,000,000	-	1,992,000,000
应付中期票据-2015 年第二期	2,000,000,000	2015 年 8 月	3 年	2,000,000,000	1,989,666,667	-	48,001,639	2,000,000	-	1,991,666,667
公司债券 - 5 年期	2,340,000,000	2011 年 8 月	5 年	2,340,000,000	2,337,066,519	-	66,791,016	2,200,111	-	2,339,266,630
合计	/	/	/	6,340,000,000	6,316,733,186	-	164,951,671	6,200,111	-	6,322,933,297

中期票据

于 2015 年 6 月, 本公司获得中国银行间市场交易商协会批准, 在中国境内发行注册金额为人民币 40 亿元的中期票据, 注册额度 2 年内有效, 在注册有效期内可分期发行。

本公司于 2015 年 7 月 9 日发行 2015 年度第一期中期票据计人民币 20 亿元, 票据简称 15 马鞍钢铁 MTN001, 发行价格人民币 100 元/百元面值, 计息方式为付息式固定利率, 票面利率 5.07%。本公司于 2015 年 8 月 6 日发行了总额为人民币 20 亿元的 2015 年度第二期中期票据, 票据简称 15 马鞍钢铁 MTN002, 发行价格人民币 100 元/百元面值, 计息方式为付息式固定利率, 票面利率 4.80%。

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。其中“11 马钢 01”已于 2014 年到期支付, “11 马钢 02”将于 2016 年 8 月 25 日到期支付。

上述公司债券当期应付债券利息已计入应付利息。

34、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	31,098,153	30,077,913
减：应付离退休后补充福利（一年内到期部分）	-575,250	-1,220,524
合计	30,522,903	28,857,389

35、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,415,629	5,460,450	
待执行的亏损合同	18,601,341	16,223,262	注
其他	215,743	4,034,826	
合计	22,232,713	25,718,538	/

注：2016年6月30日对待执行亏损合同估计的预计负债，主要为本公司之子公司 MG-VALDUNES S. A. S. 待执行与第三方客户签订的产品销售订单的预计亏损，本年末本集团管理层预计执行该等订单的生产成本将超过订单价格，据此估计预计负债为人民币 16,223,262 元。

36、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,285,164,299	135,488,506	86,973,054	1,333,679,751	
合计	1,285,164,299	135,488,506	86,973,054	1,333,679,751	/

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地收储补偿款	652,138,318	-	-	-	652,138,318	收益
国家财政拨款付硅钢二期技术改造专项资金	88,641,669	-	-2,200,000	-	86,441,669	资产
新区土地财政补贴（地块 31836、31837）	44,871,120	-	-2,751,867	-	42,119,253	资产
安徽省战略性新兴产业发展引导资金	40,788,750	-	-990,000	-	39,798,750	资产
新区工辅 CAPP 系统工程	35,377,972	-	-2,156,000	-	33,221,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	37,174,990	-	-1,100,000	-	36,074,990	资产
冷轧薄板工程	8,534,639	-	-3,806,000	-	4,728,639	资产
输送公司拆迁补偿款	10,000,000	-	-2,500,002	-	7,499,998	资产
炼钢高炉煤气尾气发电项目	10,090,000	-	-330,000	-	9,760,000	资产
1#-4#焦炉干熄焦工程	9,774,893	-	-460,240	-	9,314,653	资产
三铁总厂含锌尘泥转底炉脱锌工程	9,628,330	-	-440,000	-	9,188,330	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	资产
热轧薄板项目	1,745,361	-	-1,745,353	-	8	资产

三铁烧结带冷机废气余热发电	8,319,817	-	-349,360	-	7,970,457	资产
渣处理循环利用工程国家补贴	2,818,333	-	-	-	2,818,333	资产
芜湖材料建设扶持补助	7,147,112	-	-726,825	-	6,420,287	资产
6#全燃烧高炉煤气锅炉工程	7,534,084	-	-459,140	-	7,074,944	资产
三铁烧结烟气脱硫工程(欣创 BOT 项目) 市级环保补助	7,870,000	-	-	-	7,870,000	资产
马钢 5#6#装煤出焦除尘工程	12,247,819	-	-181,500	-	12,066,319	资产
薄板项目固定资产补助	16,501,300	17,054,300	-947,461	-	32,608,139	资产
一铁总厂高炉炉前出铁场烟气治理	6,366,464	-	-162,125	-	6,204,339	资产
一钢平改转项目工程	1,099,840	-	-1,099,840	-	-	资产
车轮压轧工程	4,068,000	-	-1,056,000	-	3,012,000	资产
脉冲澄清池治污	5,514,167	-	-	-	5,514,167	资产
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	-	-	-	5,550,000	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
三铁总厂 B#烧结机烟气脱硫项目环保补助资金	5,000,000	-	-	-	5,000,000	资产
热电总厂 135MW 机组烟气脱硝工程	5,000,000	-	-	-	5,000,000	资产
新区干熄焦工程项目	6,166,501	-	-463,320	-	5,703,181	资产
水资源综合利用工程	3,080,550	-	-435,600	-	2,644,950	资产
马钢新区干熄焦项目政府补助	600,000	-	-	-	600,000	资产
马钢高速车轮车轴材料升级项目	33,720,000	-	-	-	33,720,000	资产
热电厂脱硝工程环保补助	4,500,000	-	-	-	4,500,000	资产
二铁总厂 2#烧结机烟气脱硫工程	7,000,000	13,296,887	-	-	20,296,887	资产
一铁总厂 3#烧结机烟气脱硫工程	3,000,000	1,300,000	-	-	4,300,000	资产
马钢轨道交通产业化项目贴息补助	11,121,099	-	-5,301,831	-	5,819,268	资产
政府转型发展财政补助	55,000,000	-	-55,000,000	-	-	资产
高效节约型建筑用钢技术开发专项资金	12,164,850	-	-	-	12,164,850	资产
科技部技术开发专项资金	19,857,445	-	-	-	19,857,445	资产
轨道公司智能制造专项资金	6,564,032	-	-	-	6,564,032	资产
二铁总厂 3#竖炉烟气脱硫工程环保补助资金		1,600,000	-	-	1,600,000	资产
三铁回转窑脱硫工程环保补助资金		700,000	-	-	700,000	资产
科技厅拨高性能铁路机车用款		100,000	-	-	100,000	资产
收到环保补助		404,600	-	-	404,600	资产
市经信委拨申报省工业精品品牌建设补贴		50,000	-	-	50,000	资产
马鞍山轨道产业引导资金(马鞍山市)		14,000,000	-	-	14,000,000	收益
市财政局拨放财政补贴		83,000,000	-	-	83,000,000	收益
其他	59,211,143	3,982,719	-2,018,962	-291,628	60,883,272	资产
合计	1,285,164,299	135,488,506	-86,681,426	-291,628	1,333,679,751	

37、股本

单位：元 币种：人民币

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

注册、已发行及缴足：	期初余额		本期增(减)变动			期末余额	
	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	77.5	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2. 境外上市的外资股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	1,732,930,000	22.5
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100
三、股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	7,700,681,186	100

* 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。

38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企业合并	-9,290,736	-	-	-9,290,736
合计	8,329,067,663	-	-	8,329,067,663

39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-165,450,551	39,247,618	-	-	39,247,618	-	-126,202,933
外币财务报表折算差额	-165,450,551	39,247,618	-	-	39,247,618	-	-126,202,933
其他综合收益合计	-165,450,551	39,247,618	-	-	39,247,618	-	-126,202,933

40、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,374,213	35,488,051	27,792,724	22,069,540
合计	14,374,213	35,488,051	27,792,724	22,069,540

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

41、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注1）	3,152,880,381	-	-	3,152,880,381
任意盈余公积（注2）	529,154,989	-	-	529,154,989
储备基金（注3）	95,685,328	-	-	95,685,328
企业发展基金	65,510,919	-	-	65,510,919
合计	3,843,231,617	-	-	3,843,231,617

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%。

截至2016年6月30日止6个月期间，本集团未提取法定盈余公积金（2015年1-6月：无）

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。

42、未弥补亏损

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,368,605,137	3,451,299,829
调整后期初未分配利润	-1,368,605,137	3,451,299,829
加：本期归属于母公司所有者的净利润	452,752,971	-1,236,592,427
期末未分配利润	-915,852,166	2,214,707,402

43、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,610,123,498	17,779,983,575	22,932,692,635	22,086,428,702
其他业务	391,039,062	397,323,914	514,828,058	537,862,328
合计	21,001,162,560	18,177,307,489	23,447,520,693	22,624,291,030

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。

营业收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
销售商品	20,916,000,131	23,363,065,541
提供劳务	56,925,591	41,343,241
其他	28,236,838	43,111,911
合计	21,001,162,560	23,447,520,693

44、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,331,483	65,964,309
教育费附加	41,583,924	29,645,796
其他	7,671,540	30,604,854
合计	105,586,947	126,214,959

45、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,704,492	20,665,700
运杂费	262,331,109	247,545,979
财产保险费	6,697,636	6,814,523
其他	24,205,715	24,703,916
合计	317,938,952	299,730,118

46、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,586,717	274,452,591
职工辞退补偿	152,568,484	-
营业税金及附加及所得税费用以外的其他税项	157,403,072	218,549,328
办公费用	139,812,452	115,030,154
租赁费	15,239,301	10,128,950
固定资产折旧费用	78,481,910	16,909,872
无形资产摊销费用	20,092,136	27,331,745
研究与开发费用	30,233,610	14,896,852
差旅及业务招待费	11,720,984	12,303,235
修理费	11,061,937	14,104,882
审计费	4,837,087	3,485,507
其他	74,431,441	115,779,080
合计	1,048,469,131	822,972,196

47、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(注)	474,490,153	614,530,384
减：利息收入	-39,698,595	-50,105,262
减：利息资本化金额	-4,004,429	-5,776,735
汇兑收益	-50,883,197	-10,923,858
其他	27,350,512	18,134,809
合计	407,254,444	565,859,338

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

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；及无需五年内全部偿还的银行借款的利息。

单位：元 币种：人民币

利息支出：	本期发生额	上期发生额
五年内需全部偿还的银行借款、其他借款、公司债券及中期票据利息	473,987,833	614,036,619
无需五年内全部偿还的银行借款的利息	502,320	493,765
合计	474,490,153	614,530,384

48、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	812,016	-3,394,553
二、存货跌价损失	671,520,400	370,670,670
合计	672,332,416	367,276,117

49、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,461,591	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	3,461,591	-

50、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,346,926	41,114,047
新收购子公司在购买日前持有的股权在购买日以公允价值重新计量产生的投资收益	-	2,413,629
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	948,303	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-48,310
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产取得的投资收益	8,402,396	625,118
合计	78,697,625	44,104,484

51、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	154,474	660,487	154,474
其中：固定资产处置利得	154,474	660,487	154,474
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	138,966,140	169,969,651	138,966,140
其他	1,271,288	1,012,830	1,271,288
合计	140,391,902	171,642,968	140,391,902

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	86,681,426	63,643,381	资产
与收益相关的政府补助：			
税收返还	48,151,264	82,804,766	收益
其他	4,133,450	23,521,504	收益
合计	138,966,140	169,969,651	/

52、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	976,959	-	976,959
其中：固定资产处置损失	976,959	-	976,959
无形资产处置损失	-	-	-
公益救济性捐赠	278,650	140,000	278,650
罚款支出	100,816	13,685,163	100,816
其他	392,317	334,262	392,317
合计	1,748,742	14,159,425	1,748,742

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,256,271	22,397,313
对以前期间当期所得税的调整	733	230,764
递延所得税费用	27,630,599	169,913,039
*香港当期所得税费用	-	-
*海外当期所得税费用	8,960,307	6,167,787
*海外递延所得税费用	309,311	4,359,598
合计	62,157,221	203,068,501

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	493,075,557
按法定/适用税率计算的所得税费用（注）	123,268,889
子公司适用不同税率的影响	-4,216,531
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,380,394
对以前期间当期所得税的调整	733
其他减免税优惠	-5,878,193
无须纳税的收入	-59,514
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	107,569,857
利用以前期间的税务亏损	-179,571,682
归属于合营企业和联营企业的损益	-17,336,732
所得税费用	62,157,221

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

54、每股收益

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
收益/(亏损)		
基本每股收益及稀释每股收益计算中所用的归属于普通股股东的净利润/(损失)	452,752,971	-1,236,592,427
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本期已发行普通股的加权平均数	7,700,681,186	7,700,681,186

2016年上半年和2015年上半年，本公司不存在稀释性的项目需要对基本每股收益进行调整。

55、其他综合收益

详见附注七、39。

56、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	4,133,450	23,521,504
政府拨付职工安置款	152,568,484	-
其他	40,969,883	1,012,830
合计	197,671,817	24,534,334

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	161,307,228	104,475,049
银行手续费	27,350,512	18,134,809
安全生产费	27,792,724	52,426,744
差旅费及招待费	22,638,382	26,146,821
保险费	16,689,956	25,363,791
环境绿化费	8,832,546	25,107,688
科研开发费	33,584,199	20,196,349
其他	129,686,553	120,093,731
合计	427,882,100	391,944,982

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项拨款	135,488,506	32,445,774
合计	135,488,506	32,445,774

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	430,918,336	-1,360,303,539
加：资产减值准备	672,332,416	367,276,117
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,668,442,596	1,689,422,077
投资性房地产摊销	874,842	912,360
无形资产摊销	30,403,848	39,368,810
递延收益摊销	-86,681,426	-63,643,381
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	822,485	-660,487
专项储备的增加	34,164,575	48,189,337
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,461,591	-
财务费用（收益以“-”号填列）	419,602,527	547,724,528
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,697,625	-44,104,484
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,261,068	174,081,635
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,678,842	191,002
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,409,263,947	-235,871,547
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,515,915,570	1,811,402,614
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	335,734,125	1,654,282,936
经营活动产生的现金流量净额	527,215,501	4,628,267,978
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,799,258,322	6,267,199,836
减：现金的期初余额	3,546,410,358	2,709,836,299
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-747,152,036	3,557,363,537

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,799,258,322	3,546,410,358
其中：库存现金	119,148	138,929
可随时用于支付的银行存款	2,799,139,174	3,546,271,429
二、期末现金及现金等价物余额	2,799,258,322	3,546,410,358

58、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（附注七、1）	1,030,014,595	注 1
应收票据（附注七、3）	924,810,344	注 2
存货（附注七、9）	10,859,823	注 3
合计	1,965,684,762	/

注 1：于 2016 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币 1,030,014,595 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,596,301,124 元），包括以人民币 704,128,249 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,198,860,855 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 6,666,660 元（2015 年 12 月 31 日：美元 1,000,000 元，折合人民币 6,493,453 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 319,219,686 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 390,946,816 元）。

注 2：于 2016 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的应收票据共计人民币 924,810,344 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,277,158,488 元），包括以在中国工商银行马鞍山分行托管的票据人民币 890,003,123 元作为质押取得人民币 800,000,000 元银行贷款（2015 年 12 月 31 日：人民币 970,000,000），全部为长期借款，请参见附注七、32；以银行承兑汇票人民币 34,807,221 元作为质押取得人民币 34,607,221 元银行贷款（2015 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000），全部为短期借款，请参见附注七、22。于 2016 年 6 月 30 日，本集团未以银行承兑汇票向银行质押以获得向供应商签发的等额银行承兑汇票（2015 年 12 月 31 日：人民币 157,001,166 元）。

注 3：于 2016 年 6 月 30 日，本集团下属子公司马钢（金华）钢材加工有限公司有账面净值为 10,859,823 元的存货因贸易纠纷受到暂时冻结（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,859,823 元）。

59、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	281,331,494	6.6312	1,865,565,403
欧元	9,474,622	7.375	69,875,337
港币	32,330,138	0.8547	27,632,569
日元	87,144	0.0645	5,621
澳元	12,500,943	4.9452	61,819,663
加拿大元	2,535,634	5.1222	12,988,024
英镑	1,389	8.9212	12,392
应收账款			
其中: 美元	33,320,885	6.6312	220,957,453
欧元	10,808,197	7.375	79,710,453
加拿大元	186,100	5.1222	953,241
澳元	3,474,976	4.9452	17,184,451
其他应收款			
其中: 港元	327,389	0.8547	279,819
欧元	4,422,311	7.375	32,614,544
澳门元	26,218	4.9452	129,653
应付账款			
其中: 澳元	60,022	4.9452	296,821
美元	871,500	6.6312	5,779,091
欧元	6,627,370	7.375	48,876,854
其他应付款			
其中: 澳元	354,320	4.9452	1,752,183
港元	65,464,685	0.8547	55,952,666
欧元	1,886,257	7.375	13,911,145
短期借款			
其中: 美元	355,986,510	6.6312	2,360,617,745
欧元	9,817,694	7.375	72,405,493
一年内到期的长期借款			
其中: 美元	7,360,000	6.6312	48,805,632
长期借款			
其中: 美元	25,760,000	6.6312	170,819,712

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

√适用 □不适用

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目	
	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年1-6月	2015年1-6月
马钢(香港)有限公司	1 港币=0.8547 人民币	1 港币=0.8378 人民币	1 港币=0.8408 人民币	1 港币=0.7903 人民币
Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited	1 澳元=4.9452 人民币	1 澳元=4.7276 人民币	1 澳元=4.7978 人民币	1 澳元=4.8051 人民币

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

新设子公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本公司设立以下子公司，并自成立之日起将其纳入本集团合并范围：

	成立日	注册资本	持股比例	出资形式	期末实际出资额
MASTEEL AMERICA INC.	2016 年 2 月	美元 500,000	100%	现金	美元 250,000

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽马钢嘉华新型建材有限公司(「安徽马钢嘉华」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	美元 8,389,000 元	70	-	设立或投资
马钢芜湖	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 35,000,000 元	70	27.3	设立或投资
马钢(慈湖)钢材加工配售有限公司(「马钢慈湖」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 30,000,000 元	-	92	设立或投资
马钢(广州)钢材加工有限公司(「马钢广州」)	中国广东省	中国广东省	制造业	人民币 120,000,000 元	66.66	-	设立或投资
马钢(香港)有限公司(「马钢香港」)	中国香港	中国香港	制造业	港币 260,000,000 元	91	-	设立或投资
和菱实业	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 30,000,000 元	71	26.39	设立或投资
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司(「华阳设备」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 1,000,000 元	90	-	设立或投资
马钢(金华)钢材加工有限公司(「马钢金华」)	中国浙江省	中国浙江省	制造业	人民币 120,000,000 元	75	-	设立或投资
MG 贸易发展有限公司(「MG 贸易发展」)	德国	德国	贸易	欧元 153,388 元	100	-	设立或投资
Maanshan Iron and Steel(Australia)Proprietary Limited(「马钢澳洲」)	澳大利亚	澳大利亚	矿产资源的生产和销售	澳元 21,737,900 元	100	-	设立或投资
马钢(合肥)钢铁有限责任公司(「马钢合肥钢铁」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 2,500,000,000 元	71	-	设立或投资
合肥供水	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 50,000,000 元	-	100	设立或投资
马钢(合肥)板材有限责任公司(「马钢合肥板材」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 2,000,000,000 元	-	100	设立或投资
马钢(合肥)钢材加工有限责任公司(「马钢合肥加工」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 120,000,000 元	61	25.48	设立或投资
马钢(芜湖)材料技术有限公司(「芜湖材料技术」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 150,000,000 元	71	-	设立或投资
马鞍山马钢废钢有限公司(「马钢废钢公司」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易流通	人民币 100,000,000 元	100	-	设立或投资
马钢(重庆)材料技术有限公司(「马钢重庆材料」)	中国重庆市	中国重庆市	贸易流通	人民币 250,000,000 元	70	-	设立或投资
马钢上海工贸	中国上海市	中国上海市	贸易流通	人民币 60,000,000 元	100	-	设立或投资
马钢(合肥)材料科技有限公司(「合肥材料科技」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 200,000,000 元	70	-	设立或投资
广州马钢钢材销售有限公司(「马钢广州销售」)	中国广东省广州市	中国广东省广州市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资
马钢(杭州)钢材销售有限公司(「马钢杭州销售」)	中国浙江省杭州市	中国浙江省杭州市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资

马鞍山钢铁无锡销售有限公司(「马钢无锡销售」)	中国江苏省无锡市	中国江苏省无锡市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资
马钢(重庆)钢材销售有限公司(「马钢重庆销售」)	中国重庆	中国重庆	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资
南京马钢钢材销售有限公司(「马钢南京销售」)	中国江苏省南京市	中国江苏省南京市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资
马钢(武汉)钢材销售有限公司(「马钢武汉销售」)	中国湖北省武汉市	中国湖北省武汉市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资
马钢(上海)钢材销售有限公司(「马钢上海销售」)	中国上海市	中国上海市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-	设立或投资
马鞍山长江钢铁贸易合肥有限公司(「长钢合肥」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100	设立或投资
马鞍山长江钢铁贸易南京有限公司(「长钢南京」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100	设立或投资
马鞍山长钢金属贸易有限公司(「长钢金属」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100	设立或投资
MG-VALDUNES S. A. S. (「马钢瓦顿」)	法国	法国	制造业	欧元 40,200,000 元	100	-	设立或投资
马鞍山马钢欧邦彩板科技有限公司(「马钢欧邦彩板」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 50,000,000 元	67	-	设立或投资
MASTEEL AMERICA INC. (「马钢美洲」)(注 1)	美国	美国	服务业	美元 500,000 元	100	-	设立或投资
马钢(扬州)钢材加工有限责任公司(「马钢扬州加工」)	中国江苏省	中国江苏省	制造业	美元 20,000,000 元	71	-	非同一控制下企业合并
安徽长江钢铁	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 1,200,000,000 元	55	-	非同一控制下企业合并
马钢轨道交通装备有限公司(「轨道公司」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 300,000,000 元	100	-	非同一控制下企业合并
财务公司	中国安徽省	中国安徽省	金融服务业	人民币 1,000,000,000 元	91	-	同一控制下企业合并

注 1: 本公司新设的子公司, 参见附注八、1。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马钢合肥钢铁	29%	-125,001,761	-	651,434,316
安徽长江钢铁	45%	86,601,845	-	1,081,611,711
财务公司	9%	4,582,180	-	137,625,177

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马钢合肥钢铁	460,165,739	3,732,958,218	4,193,123,957	1,260,096,460	686,702,271	1,946,798,731	968,758,036	3,814,743,779	4,783,501,815	1,440,874,256	670,732,682	2,111,606,938
安徽长江钢铁	1,570,861,231	4,382,508,873	5,953,370,104	3,520,954,177	28,834,350	3,549,788,527	1,492,741,756	4,496,852,295	5,989,594,051	3,751,201,063	30,286,707	3,781,487,770
财务公司	1,122,499,147	4,537,026,926	5,659,526,073	4,129,468,017	889,426	4,130,357,443	3,116,708,624	4,183,250,047	7,299,958,671	5,821,207,473	495,676	5,821,703,149

单位:元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马钢合肥钢铁	1,437,964,902	-431,040,557	-431,040,557	22,534,518	4,543,085,651	-643,917,997	-643,917,997	18,217,041
安徽长江钢铁	3,483,828,844	192,448,544	192,448,544	122,266,951	6,531,780,892	-218,076,072	-218,076,072	316,747,830
财务公司	87,623,671	50,913,108	50,913,108	1,734,291,919	232,662,219	107,432,775	107,432,775	1,207,492,849

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业和联营企业请见附注七、13。

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	马钢比欧西	马钢比欧西
流动资产	271,093,450	345,030,431
其中: 现金和现金等价物	218,225,179	284,346,880
非流动资产	319,199,994	343,776,987
资产合计	590,293,444	688,807,418
流动负债	42,835,262	56,745,837
非流动负债	-	-
负债合计	42,835,262	56,745,837
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	547,458,182	632,061,581
按持股比例计算的净资产份额	273,729,091	316,030,791
对合营企业权益投资的账面价值	273,729,091	316,030,791
营业收入	262,608,543	585,082,278
财务费用	3,370,019	5,941,620
所得税费用	23,838,041	52,750,173
净利润	71,514,124	156,231,473
其他综合收益	-	-
综合收益总额	71,514,124	156,231,473
本年度收到的来自合营企业的股利	79,000,000	73,500,000

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	河南金马能源	盛隆化工	河南金马能源	盛隆化工
流动资产	1,139,350,421	845,738,891	855,063,827	801,789,029
非流动资产	933,390,219	1,455,965,703	947,374,354	1,501,617,303
资产合计	2,072,740,640	2,301,704,594	1,802,438,181	2,303,406,332
流动负债	1,118,612,449	1,513,056,304	968,036,241	1,545,899,026
非流动负债	269,079,521	-	159,357,056	-
负债合计	1,387,691,970	1,513,056,304	1,127,393,297	1,545,899,026
少数股东权益	5,639,039	-	5,327,126	-
归属于母公司股东权益	679,409,631	788,648,290	669,717,758	757,507,306
按持股比例计算的净资产 份额	244,587,467	252,367,453	241,098,393	242,402,338
对联营企业权益投资的账 面价值	244,587,467	252,367,453	241,098,393	242,402,338
营业收入	1,219,617,849	1,097,245,577	2,457,137,640	2,757,010,679
所得税费用	18,902,887	2,017,157	6,768,602	32,912,362
净利润	56,708,660	29,816,041	15,016,199	-11,233,218
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	56,708,660	29,816,041	15,016,199	-11,233,218

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	40,875,292	539,342
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	-330,010	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-330,010	-
联营企业：		
投资账面价值合计	255,864,360	229,782,643
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润/(亏损)	3,456,779	-11,452,246
--其他综合收益	111,144	-
--综合收益总额	3,567,923	-11,452,246

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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：

2016年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	3,829,272,917	-	3,829,272,917
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	524,718,544	-	-	-	524,718,544
应收票据	-	-	3,254,150,613	-	3,254,150,613
应收账款	-	-	880,464,995	-	880,464,995
其他应收款	-	-	243,167,329	-	243,167,329
应收利息	-	-	1,128,498	-	1,128,498
应收股利	-	-	17,280,000	-	17,280,000
发放贷款及垫款	-	-	1,070,687,975	-	1,070,687,975
可供出售金融资产	-	-	-	334,432,425	334,432,425
合计	524,718,544	-	9,296,152,327	334,432,425	10,155,303,296

单位：元 币种：人民币

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他 金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	5,458,387,496	5,458,387,496
吸收存款	-	-	1,659,042,801	1,659,042,801
卖出回购金融资产款	-	-	125,266,272	125,266,272
应付票据	-	-	3,560,512,833	3,560,512,833
应付账款	-	-	5,567,240,066	5,567,240,066
应付利息	-	-	312,066,266	312,066,266
应付股利	-	-	6,525,534	6,525,534
其他应付款	-	-	1,308,192,017	1,308,192,017
一年内到期的非流动 负债	-	-	6,068,072,262	6,068,072,262
长期借款	-	-	6,099,819,712	6,099,819,712
应付债券	-	-	3,983,666,667	3,983,666,667
合计	-	-	34,148,791,926	34,148,791,926

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	5,142,711,482	-	5,142,711,482
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,684,000	1,587,054	-	-	1,005,271,054
应收票据	-	-	4,689,129,290	-	4,689,129,290
应收账款	-	-	796,986,661	-	796,986,661
其他应收款	-	-	190,348,070	-	190,348,070
应收利息	-	-	1,600,176	-	1,600,176
发放贷款及垫款	-	-	732,913,869	-	732,913,869
可供出售金融资产	-	-	-	128,934,410	128,934,410
合计	1,003,684,000	1,587,054	11,553,689,548	128,934,410	12,687,895,012

单位：元 币种：人民币

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他 金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	6,791,359,472	6,791,359,472
吸收存款	-	-	1,901,390,488	1,901,390,488
应付票据	-	-	5,343,906,398	5,343,906,398
应付账款	-	-	6,144,664,281	6,144,664,281
应付利息	-	-	150,829,308	150,829,308
应付股利	-	-	6,525,534	6,525,534
其他应付款	-	-	1,258,463,513	1,258,463,513
一年内到期的非流动负债	-	-	5,084,859,415	5,084,859,415
长期借款	-	-	6,655,171,584	6,655,171,584
应付债券	-	-	3,979,666,667	3,979,666,667
合计	-	-	37,316,836,660	37,316,836,660

2. 金融工具抵销

本集团在2016年截至6月30日止6个月期间并无签订应收款项的抵销安排(2015年：无)。

3. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年6月30日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币93,730,428元和人民币29,607,221元。于2016年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币93,730,428元(2015年12月31日：人民币132,410,064元)。以应收票据质押取得的短期借款账面价值总计为人民币29,607,221元(2015年12月31日：人民币111,192,600元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年6月30日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币2,915,966,750元和人民币157,349,342元。(2015年12月31日分别为：人民币1,488,128,608元和人民币404,284,634元)。于2016年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

截至2016年6月30日止6个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

4. 金融工具风险

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

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

信用风险

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户交易对于、地理区域和行业进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的5%(2015年：22%)和24%(2015年：44%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。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七、4和8中。

于2016年6月30日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	880,464,995	720,691,078	91,331,013	68,442,904
应收票据	3,254,150,613	3,254,150,613	-	-
可供出售金融资产	334,432,425	334,432,425	-	-
应收利息	1,128,498	1,128,498	-	-
其他应收款	204,070,837	151,028,976	52,329,211	712,650
发放贷款及垫款	1,070,687,975	1,070,687,975	-	-
应收股利	17,280,000	17,280,000	-	-

于2015年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：

单位：元 币种：人民币

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收账款	796,986,661	494,583,497	221,067,740	81,335,424
应收票据	4,689,129,290	4,689,129,290	-	-
可供出售金融资产	128,934,410	128,934,410	-	-
应收利息	1,600,176	1,600,176	-	-
其他应收款	190,348,070	151,306,871	29,028,874	10,012,325
发放贷款及垫款	732,913,869	732,913,869	-	-

于2016年6月30日，尚未逾期或发生减值的应收账款、其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2016年6月30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。

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过80%的借款应于12个月内到期。于2016年6月30日，本集团70% (2015年12月31日：59%) 的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年6月30日

单位：元 币种：人民币

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年以上至 3 年	3 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,458,387,496	-	-	-	-	5,458,387,496
吸收存款	1,659,042,801	-	-	-	-	1,659,042,801
应付票据	3,560,512,833	-	-	-	-	3,560,512,833
应付账款	5,567,240,066	-	-	-	-	5,567,240,066
应付股利	6,525,534	-	-	-	-	6,525,534
其他应付款	1,308,192,017	-	-	-	-	1,308,192,017
卖出回购金融资产款	125,266,272	-	-	-	-	125,266,272
一年内到期的应付债券	2,339,266,630	-	-	-	-	2,339,266,630
一年内到期的长期借款	3,728,805,632	-	-	-	-	3,728,805,632
长期借款	-	4,696,805,632	1,233,805,632	73,208,448	96,000,000	6,099,819,712
应付债券	-	-	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000
有息负债的利息	904,463,017	240,280,224	36,530,325	2,690,904	5,345,247	1,189,309,717
合计	24,657,702,298	4,937,085,856	5,270,335,957	75,899,352	101,345,247	35,042,368,710

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年以上至 3 年	3 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,791,359,472	-	-	-	-	6,791,359,472
吸收存款	1,901,390,488	-	-	-	-	1,901,390,488
应付票据	5,343,906,398	-	-	-	-	5,343,906,398
应付账款	6,144,664,281	-	-	-	-	6,144,664,281
应付股利	6,525,534	-	-	-	-	6,525,534
其他应付款	1,258,463,513	-	-	-	-	1,258,463,513
一年内到期的应付债券	2,340,000,000	-	-	-	-	2,340,000,000
一年内到期的长期借款	2,747,792,896	-	-	-	-	2,747,792,896
长期借款	-	6,243,992,896	238,292,896	117,585,792	55,300,000	6,655,171,584
应付债券	-	-	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000
有息负债的利息	930,909,303	239,885,087	121,033,016	4,823,867	1,994,487	1,298,645,760
合计	27,465,011,885	6,483,877,983	4,359,325,912	122,409,659	57,294,487	38,487,919,926

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

单位：元 币种：人民币

	基准点	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间		
人民币	50	(13,715,692)
美元	50	(456,789)
人民币	(50)	13,715,692
美元	(50)	456,789
2015 年		
人民币	50	(27,945,438)
美元	50	(2,809,479)
人民币	(50)	27,945,438
美元	(50)	2,809,479

汇率风险

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

本集团的业务主要于中国国内开展，绝大多数交易以人民币结算，同时另有部分销售、采购和借贷业务须以美元和欧元结算。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汇率风险敞口请参见本财务报表附注七、59。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、日元、澳元和港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

单位：元 币种：人民币

	汇率	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2016年6月30日			
人民币对美元贬值	(1%)	(3,808,976)	16,578
人民币对欧元贬值	(1%)	103,173	2,077,091
人民币对日元贬值	(1%)	42	-
人民币对澳元贬值	(1%)	-	649,811
人民币对港币贬值	(1%)	101	1,639,267
人民币对加元贬值	(1%)	104,559	-
人民币对英镑贬值	(1%)	93	-
人民币对美元升值	1%	3,808,976	(16,578)
人民币对欧元升值	1%	(103,173)	(2,077,091)
人民币对日元升值	1%	(42)	-
人民币对澳元升值	1%	-	(649,811)
人民币对港币升值	1%	(101)	(1,639,267)
人民币对加元升值	1%	(104,559)	-
人民币对英镑升值	1%	(93)	-

单位：元 币种：人民币

	汇率	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2015年12月31日			
人民币对美元贬值	(1%)	(14,486,189)	-
人民币对欧元贬值	(1%)	203,932	2,463,376
人民币对日元贬值	(1%)	10	-
人民币对澳元贬值	(1%)	84,833	1,537,796
人民币对港币贬值	(1%)	(2,024,373)	1,492,866
人民币对加元贬值	(1%)	55,197	-
人民币对英镑贬值	(1%)	(38)	-
人民币对美元升值	1%	14,486,189	-
人民币对欧元升值	1%	(203,932)	(2,463,376)
人民币对日元升值	1%	(10)	-
人民币对澳元升值	1%	(84,833)	(1,537,796)
人民币对港币升值	1%	2,024,373	(1,492,866)
人民币对加元升值	1%	(55,197)	-
人民币对英镑升值	1%	38	-

注：不包括留存收益。

5. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间和 2015 年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间和 2015 年，本集团主要产品销售价格的变化对本集团的经营利润产生了重大影响。另外，本集团通过银行借款来确保足够的经营现金流。

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

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
吸收存款	1,659,042,801	1,901,390,488
卖出回购金融资产款	125,266,272	-
短期借款	5,458,387,496	6,791,359,472
应付票据	3,560,512,833	5,343,906,398
应付账款	5,567,240,066	6,144,664,281
应付职工薪酬	275,101,936	274,614,723
应付利息	312,066,266	150,829,308
应付股利	6,525,534	6,525,534
其他应付款	1,308,192,017	1,258,463,513
一年内到期的非流动负债	6,068,072,262	5,084,859,415
长期借款	6,099,819,712	6,655,171,584
应付债券	3,983,666,667	3,979,666,667
长期应付职工薪酬	30,522,903	28,857,389
减：货币资金	3,829,272,917	5,142,711,482
净负债	30,625,143,848	32,477,597,290
归属于母公司股东的总资本	18,955,533,931	18,455,838,015
调整后资本	18,955,533,931	18,455,838,015
资本和净负债	49,580,677,779	50,933,435,305
杠杆比率	62%	64%

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	524,718,544	-	-	524,718,544
(1) 权益工具投资	524,718,544	-	-	524,718,544
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资	205,498,015	-	-	205,498,015
持续以公允价值计量的资产总额	730,216,559	-	-	730,216,559

2、 公允价值估值

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

单位:元 币种:人民币

金融负债	账面价值		公允价值	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
长期借款	6,099,819,712	6,655,171,584	6,295,015,161	6,475,332,986
应付债券	3,983,666,667	3,979,666,667	4,005,483,333	3,976,000,000

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,而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、应付中期票据及应付公司债券采用未来现金流量折现法确定公允价值,以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年6月30日,针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

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

本企业最终控制方是集团公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马钢集团投资有限公司	母公司的全资子公司
马钢集团物流有限公司	母公司的全资子公司
马钢集团矿业有限公司	母公司的全资子公司
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽马钢工程技术集团有限公司	母公司的全资子公司
安徽马钢自动化信息技术有限公司	母公司的全资子公司
安徽祥云科技有限公司	母公司的控股子公司
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司的全资子公司
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	母公司的控股子公司
马钢集团测绘有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽马钢重型机械制造有限公司	母公司的全资子公司
安徽马钢输送设备制造有限公司	母公司的全资子公司
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	母公司的全资子公司
上海马钢机电科技有限责任公司	母公司的全资子公司
马钢集团康泰置地发展有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山裕泰物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山钢晨实业有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山神马冶金有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢实业生兴炉料有限公司	母公司的控股子公司
马钢集团绿能技术开发有限公司	母公司的控股子公司
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山钢晨钢铁物流园有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山钢晨氢业有限公司	母公司的控股子公司
深圳市粤海马钢实业有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢耐火材料有限公司	母公司的全资子公司
马鞍山博力建设监理有限公司	母公司的全资子公司
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	母公司的控股子公司
欣创节能	母公司的控股子公司
安徽马钢汽车运输服务有限公司	母公司的全资子公司
马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽马钢危险品运输有限公司	母公司的全资子公司
马钢国际经济贸易有限公司	母公司的全资子公司
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司	母公司的全资子公司
上海马钢国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
安徽中联海运有限公司	母公司的控股子公司
合肥店埠河港务有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢电气修造有限公司	母公司的全资子公司
安徽马钢粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司
马钢联合电钢轧辊有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢欣巴环保科技有限公司(注 1)	母公司的控股子公司

注 1：本年新增的受母公司控制的公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集团公司(注 1)	向关联方采购铁矿石	1,081,236,119	1,194,385,109
马钢国际经济贸易有限公司(“马钢国贸”)(注 1)	向关联方采购铁矿石	68,483,092	106,648,389
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司(“铜陵远大”)(注 1)	向关联方采购铁矿石	16,723,217	32,873,054
安徽马钢罗河矿业有限责任公司(“罗河矿业”)(注 1)	向关联方采购铁矿石	1,815,419	-
集团公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	42,680,667	2,641,519
安徽马钢耐火材料有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	311,489,554	282,969,379
欣创节能(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	139,113,059	117,797,625
安徽马钢汽车运输服务有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	98,628,803	105,310,040
安徽马钢重型机械制造有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	126,109,589	100,506,779
安徽马钢工程技术集团有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	240,826,607	77,607,775
马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	75,881,042	76,887,078
马钢国贸(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	19,389,803	41,291,946
安徽马钢自动化信息技术有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	70,477,169	39,632,590
安徽马钢输送设备制造有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	36,946,832	32,759,260
马鞍山钢晨实业有限公司(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	2,011,285	2,236,126
其他(注 2)	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	88,194,189	134,102,553
马鞍山钢晨实业有限公司(注 3)	向关联方支付代理费	509,977	981,489
马鞍山神马冶金有限责任公司(注 3)	向关联方支付代理费	2,320	34,150
集团公司(注 4)	向关联方支付租赁费	21,182,169	24,264,900
安徽马钢工程技术集团有限公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	263,776,746	158,692,829
欣创节能(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	22,640,457	49,815,703
安徽马钢重型机械制造有限公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	-	20,632,064
马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	-	7,033,774

安徽马钢自动化信息技术有限公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	36,060,822	5,053,376
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	861,385	264,394
安徽马钢输送设备制造有限公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	-	235,499
马鞍山马钢电气修造有限公司(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	402,479	-
其他(注 3)	向关联方采购固定资产和建筑服务	7,884	-
盛隆化工(注 5)	向联营企业采购焦炭	-	47,398,176
马钢比欧西(注 7)	向合营企业采购气体	257,608,018	286,932,347

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集团公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	1,943,674	2,767,026
欣创节能(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	43,959,957	26,502,947
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	4,623,036	15,487,144
安徽马钢重型机械制造有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	9,542,416	15,133,274
安徽马钢粉末冶金有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	5,715,689	6,807,917
安徽马钢工程技术集团有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	14,600,123	5,504,858
安徽马钢耐火材料有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	3,758,009	4,720,432
马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	2,531,304	2,957,484
安徽马钢自动化信息技术有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	2,459,750	2,086,531
安徽马钢输送设备制造有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	990,792	1,343,980
马鞍山钢晨实业有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	437,749	784,666
安徽马钢张庄矿业有限责任公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	6,436	99,749
上海马钢国际贸易有限公司(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	6,242,294	-
其他(注 3)	向关联方提供设施、各种服务及其他产品的收费	9,105,080	4,418,630
安徽马钢工程技术集团有限公司(注 3)	向关联方销售钢材及其他副产品	54,182,623	92,279,075
安徽马钢重型机械制造有限公司(注 3)	向关联方销售钢材及其他副产品	597,979	10,633,056
马鞍山钢晨实业有限公司(注 3)	向关联方销售钢材及其他副产品	1,187,711	2,918,810
马钢国贸(注 3)	向关联方销售钢材及其他副产品	558,607	901,066

晋西车轴股份有限公司(注 6)	向联营企业销售车轮产品收入	-	1,199,500
马钢比欧西(注 7)	向合营企业收取供能收入	122,578,450	142,164,333
马钢比欧西(注 7)	向合营企业收取公用事业及设施使用费	5,519,644	5,742,143
马钢比欧西(注 7)	向合营企业收取蒸汽使用费	1,992,183	2,128,548
马钢比欧西(注 7)	向合营企业收取电话费和宽带费	18,416	16,307

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

注 1：本公司向集团公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与集团公司于 2015 年 9 月 10 日印发《矿石定价协议》所规定，即按照普氏指数为基础确定价格。本集团向铜陵远大及本集团子公司马钢国贸购入铁矿石，其价格条款是根据双方协商而定。

注 2：集团公司及其子公司为本集团提供若干服务，包括在职培训、膳食及卫生服务、环境及卫生服务和道路维护和厂区绿化服务、电讯服务、运输合同服务、设备维修保养服务、工程设计服务等，并根据本集团与集团公司签订的服务协议所规定的协议价收取费用。

注 3：本集团与集团公司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。

注 4：本集团向集团公司及其子公司租入办公楼，并根据本集团与该等公司的协商价格支付租赁费。

注 5：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。

注 6：于 2015 年 5 月 28 日，晋西车轴股份有限公司通过公开挂牌交易向本公司转让其所拥有的轨道公司 50% 股权。股权转让完成后，本公司对轨道公司的持股比例达 100%，成为子公司，不再作为联营企业核算。

注 7：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。

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
马钢智能停车(注)	房屋	-	59,270
马钢比欧西	土地	1,250,000	1,250,000

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
马钢智能停车(注)	房屋及建筑物	-	7,476

注：马钢香港于 2015 年 11 月 26 日签署《安徽马钢智能立体停车设备有限公司增资合作协议》，决定不参与马钢智能停车的增资扩股，故持股比例由 25% 下降为 8.9367%，不能对其再实施重大影响，不再作为联营企业。

(3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团公司	4,020,000,000	2014.3	2025.10	否

于截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间,集团公司未无偿为本集团新增银行借款提供担保 (2015 年度集团新增银行借款担保:约人民币 38.9 亿元)。截至 2016 年 6 月 30 日,集团公司无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额共计约人民币 40.20 亿元 (2015 年 12 月 31 日:无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额约人民币 48.12 亿元)。

(4). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	20,000,000	2015/11/19	2016/11/18	注

注:2015 年 11 月 19 日,马鞍山马钢表面工程技术有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币 20,000,000 元,到期一次还本付息,年利率 3.915%,本期本公司计提利息人民币 391,500 元,截至 2016 年 6 月 30 日尚未支付。

2016 年 1-6 月,本集团无从集团公司取得的长期委托借款 (2015 年 1-6 月:无)。

(5). 其他关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集团公司(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	4,190,907	6,008,655
安徽马钢工程技术集团有限公司(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	625,762	732,114
马鞍山钢晨实业有限公司(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	2,874	574,004
马钢集团矿业有限公司(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	863,243	572,405
马鞍山马钢表面工程技术有限公司(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	-	550,573
马钢国贸(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	173,359	396,138
安徽马钢张庄矿业有限责任公司(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	336,248	-
其他(注 1)	向关联方支付的金融服务利息支出	1,191,877	2,062,666
集团公司(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	4,009,309	1,971,500
马钢集团矿业有限公司(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	6,183,592	9,589,200
安徽马钢罗河矿业有限责任公司(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	2,521,875	2,225,764
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	261,664	950,472
马鞍山钢晨实业有限公司(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	1,286,367	613,600
欣创节能(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	135,402	109,506
安徽马钢工程技术集团有限公司(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	67,786	75,360
马钢国贸(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	299,388	75,000
其他(注 2)	向关联方收取的金融服务收入	205,769	-

注 1: 本集团子公司财务公司吸收集团公司及其子公司的存款并向其支付存款利息, 于本期间, 财务公司吸收存款的利率范围为 0.42% - 3.30%(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0.42% - 3.30%)。

注 2: 本集团财务公司向集团公司及其子公司提供贷款、贴现以及委托贷款服务并获取相应贷款利息收入、贴现利息收入以及委托贷款手续费收入, 贷款利率不低于同期同类型中国人民银行所定的利率范围; 提供其他金融服务的收费不低于同期同类型中国人民银行所公布的标准收费。

注 3: 根据 2015 年 12 月 22 日财务公司与集团公司签订的金融服务协议, 自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 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。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1)、 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	集团公司	38,327	1,347,893
应收账款	马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	5,097,917	5,081,610
应收账款	安徽马钢重型机械制造有限公司	4,169,791	3,073,274
应收账款	安徽马钢粉末冶金有限公司	5,484,800	1,278,576
应收账款	安徽马钢工程技术集团有限公司	12,705,208	-
应收账款	其他受母公司控制的公司	994,892	4,563,646
预付账款	集团公司	850,182	-
预付账款	马钢国贸	10,427,535	39,493,238
预付账款	上海马钢国际贸易有限公司	1,136,876	-
预付账款	其他受母公司控制的公司	-	100
其他应收款	安徽马钢重型机械制造有限公司	-	15,900
其他应收款	安徽马钢工程技术集团有限公司	4,000	-
其他应收款	安徽马钢汽车运输服务有限公司	357	-
其他应收款	安徽马钢耐火材料有限公司	-	66,886
应收票据	马鞍山钢晨实业有限公司	4,926,700	58,237,357
应收票据	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	100,000	-
应收票据	欣创节能	1,350,000	4,382,352
应收票据	安徽马钢重型机械制造有限公司	100,000	100,000
应收票据	安徽马钢工程技术集团有限公司	500,000	7,000,000
贴现及发放贷款	集团公司	45,033,021	38,000,000
贴现及发放贷款	马钢集团矿业有限公司	551,250,000	251,250,000
贴现及发放贷款	欣创节能	16,484,519	-
贴现及发放贷款	安徽马钢罗河矿业有限责任公司	103,400,145	139,973,938
贴现及发放贷款	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	9,000,000	13,779,345
贴现及发放贷款	马钢国贸	86,810,000	61,019,697
贴现及发放贷款	其他受母公司控制的公司	94,327,415	64,833,022

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	集团公司	988,765	6,191,529
应付账款	欣创节能	43,091,337	70,920,636
应付账款	安徽马钢工程技术集团有限公司	129,033,948	128,500,973
应付账款	马鞍山马钢表面工程技术有限公司	31,584,279	46,679,719
应付账款	安徽马钢自动化信息技术有限公司	69,432,711	19,117,929
应付账款	安徽马钢汽车运输服务有限公司	19,474,171	19,490,919
应付账款	马鞍山神马冶金有限责任公司	8,446,411	14,045,409
应付账款	安徽马钢重型机械制造有限公司	30,484,868	38,786,784
应付账款	安徽马钢耐火材料有限公司	56,603,859	-
应付账款	其他受母公司控制的公司	35,664,820	81,434,478
应付账款	马钢比欧西	32,430,006	40,667,490
应付账款	盛隆化工有限公司	366,902	5,666,902
预收账款	集团公司	150,785	177,646
预收账款	马鞍山钢晨实业有限公司	19,040,258	28,947,879
预收账款	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	7,781,182	12,239,725
预收账款	其他受母公司控制的公司	12,652,743	9,778,657
预收账款	盛隆化工	86,559	86,559
其他应付款	集团公司	10,000	-
其他应付款	安徽马钢汽车运输服务有限公司	4,703,509	4,940,235
其他应付款	安徽马钢工程技术集团有限公司	11,528,407	15,731,388
其他应付款	欣创节能	13,076,290	8,359,710
其他应付款	马鞍山马钢电气修造有限公司	263,250	650,686
其他应付款	马鞍山钢晨实业有限公司	-	1,039,760
其他应付款	其他受母公司控制的公司	6,284,990	9,520,203
其他应付款	马钢比欧西	70,000	70,000
吸收存款	集团公司	560,938,584	1,003,221,893
吸收存款	安徽马钢工程技术集团有限公司	156,037,344	160,410,862
吸收存款	马鞍山钢晨实业有限公司	30,087,938	20,797,705
吸收存款	安徽马钢张庄矿业有限责任公司	65,457,052	93,901,242
吸收存款	马钢国贸	42,008,325	64,550,368
吸收存款	马钢集团康泰置地发展有限公司	63,830,455	111,461,440
吸收存款	安徽马钢重型机械制造有限公司	38,342,138	79,758,924
吸收存款	安徽马钢耐火材料有限公司	75,275,769	-
吸收存款	马钢集团矿业有限责任公司	74,707,357	-
吸收存款	其他受母公司控制的公司	129,613,146	215,267,964

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。

于 2016 年 6 月 30 日, 流动资产和流动负债中, 本集团应收及应付关联方的往来款均无抵押、不计利息, 且需要偿还。

7、关联方承诺

于 2016 年 6 月 30 日，本公司存在对其合营公司埃斯科特钢 1,845 万欧元的投资承诺 (2015 年 12 月 31 日：本公司存在对其联营公司马钢奥瑟亚 346 万美元的投资承诺)。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

已签约但尚未拨备	期末余额	期初余额
资本承诺	2,857,763,921	9,067,160,505
投资承诺	151,068,750	60,891,437
合计	3,008,832,671	9,128,051,942

本集团本期间不存在应占合营企业资本承诺的事项 (2015 年：无)。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

所得税差异

2007 年 6 月，国家税务总局发布了《关于上海石油化工股份有限公司等九家境外上市公司企业所得税征收管理有关问题的通知》(国税函 [2007] 664 号)，要求对执行 15% 优惠税率的 9 家境外上市公司已到期优惠政策仍在执行的，相关地方税务局必须立即予以纠正。以往年度适用已到期税收优惠政策所产生的所得税差异，应该按照《中华人民共和国税收征收管理法》的有关规定进行处理。

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

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

未决诉讼

于 2016 年 6 月 30 日，本集团及本公司存在如下未决诉讼：

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 10,219,694.24 元及人民币 30,581,457.72 元，待法院判决。本案已裁定移送马鞍山市中级人民法院审理，待开庭审理。

十四、 资产负债表日后事项

发行短期融资券

于 2016 年 8 月 2 日，本公司在全国银行间市场发行了面值总额人民币 20 亿元（每单位面值人民币 100 元）的 2016 年度第一期短期融资券，于 2017 年 8 月到期，用于满足营运资金和偿还贷款要求。该债券的固定票面年利率为 5.45%。

转让埃斯科特钢 9%股权

于 2016 年 3 月 30 日，本公司董事会批准向马鞍山市雨山区城市发展投资集团有限责任公司以 288 万欧元对价转让埃斯科特钢 9%的股权。埃斯科特钢由本公司和法国 ASCO INDUSTRIES 共同投资设立，注册资本 3200 万欧元，股权转让前本公司的持股比例为 75%。本次股权转让完成后，本公司对埃斯科特钢的股权比例为 66%。于 2016 年 8 月 3 日，本公司收到第一期转让对价约 66.6 万欧元。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务分为两个经营分部：

- 钢铁产品及其副产品的生产及销售：本公司以及除财务公司以外的其他子公司；
- 金融服务：财务公司。

由于财务公司主要向集团内部提供金融服务，本公司未将金融服务作为单独的报告分部。因此，本集团集中于钢铁产品及其副产品的生产及销售业务，无需列报更详细的经营分部信息。

(2). 其他说明：

产品和劳务信息

单位：元 币种：人民币

对外主营交易收入	本期发生额	上期发生额
钢材销售	19,705,371,213	21,868,666,090
钢坯生铁销售	371,861,145	312,867,822
焦化副产品销售	155,735,957	259,279,825
其他	377,155,183	491,878,898
合计	20,610,123,498	22,932,692,635

地理信息

单位：元 币种：人民币

对外主营交易收入	本期发生额	上期发生额
中国大陆	18,866,675,458	20,961,884,860
海外地区	1,743,448,040	1,970,807,775
合计	20,610,123,498	22,932,692,635
非流动资产总额	期末余额	期初余额
中国大陆	40,836,448,140	41,601,037,262
海外地区	255,456,174	233,704,952
合计	41,091,904,314	41,834,742,214

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的 10%。

2、其他财务信息*

单位：元 币种：人民币

	本集团		本公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	17,832,565,110	20,160,381,786	14,208,429,172	15,379,481,751
减：流动负债	26,858,168,125	29,731,298,424	20,270,560,816	22,270,113,406
净流动负债	-9,025,603,015	-9,570,916,638	-6,062,131,644	-6,890,631,655
	本集团		本公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
总资产	59,565,048,326	62,454,465,955	51,920,020,366	53,677,928,665
减：流动负债	26,858,168,125	29,731,298,424	20,270,560,816	22,270,113,406
净总资产减流动负债	32,706,880,201	32,723,167,531	31,649,459,550	31,407,815,259

3、租赁

作为出租人

本集团根据经营租赁安排对外租出若干投资性房地产，租赁期限为 1-18 年。于经营租赁期间，每期所收到的租金数额固定。

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,250,000	1,373,707
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	4,532,534	5,157,534
合计	8,282,534	9,031,241

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

应收账款的信用期通常为 30 至 90 日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
1 年以内	1,415,548,334	1,474,257,377
1 至 2 年	85,947,219	71,144,875
2 至 3 年	34,052,228	23,011,493
3 年以上	8,785,130	8,743,458
小计	1,544,332,911	1,577,157,203
减：应收账款坏账准备	-13,382,203	-13,382,203
合计	1,530,950,708	1,563,775,000

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,503,541,344	97	6,927,040	-	1,496,614,304	1,562,158,216	99	6,927,040	-	1,555,231,176
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	40,791,567	3	6,455,163	16	34,336,404	14,998,987	1	6,455,163	43	8,543,824
合计	1,544,332,911	100	13,382,203	/	1,530,950,708	1,577,157,203	100	13,382,203	/	1,563,775,000

本期应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注十六、5。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	6,927,040	6,927,040	100%	无法收回
合计	6,927,040	6,927,040	/	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

2016年6月30日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备年 末余额
公司 1	子公司	382,833,367	1 年以内	25%	-
公司 2	子公司	147,578,024	1 年以内	10%	-
公司 3	子公司	100,015,741	1 年以内	6%	-
公司 4	子公司	89,231,514	1 年以内	6%	-
公司 5	子公司	67,226,287	1 年以内	4%	-
		786,884,934		51%	

2015年12月31日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备年 末余额
公司 1	第三方	172,899,586	1 年以内	11%	-
公司 2	第三方	48,310,741	2 年以内	3%	-
公司 3	第三方	41,970,793	1 年以内	3%	-
公司 4	第三方	34,432,434	2 年以内	2%	-
公司 5	第三方	20,279,298	2 至 3 年	1%	-
		317,892,852		20%	

2、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额	期初余额
1 年以内	245,434,594	204,859,233
1 至 2 年	503,496	1,128,177
2 至 3 年	1,555,354	3,110,391
3 年以上	457,183,631	457,160,989
小计	704,677,075	666,258,790
减: 其他应收款坏账准备	-420,160,989	-420,160,989
合计	284,516,086	246,097,801

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	661,495,044	94	415,630,075	63	245,864,969	655,815,368	98	415,630,075	63	240,185,293
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,182,031	6	4,530,914	10	38,651,117	10,443,422	2	4,530,914	43	5,912,508
合计	704,677,075	100	420,160,989	/	284,516,086	666,258,790	100	420,160,989	/	246,097,801

本期其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注十六、5。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	60,939,960	60,939,960	100%	注
公司 2	127,685,367	127,685,367	100%	注
公司 3	37,243,732	37,243,732	100%	注
公司 4	132,058,434	132,058,434	100%	注
公司 5	92,302,582	55,302,582	60%	注
公司 6	2,400,000	2,400,000	100%	注
合计	452,630,075	415,630,075	/	/

注：因其他应收款长期未收回，预期收回可能性较小，将其计提坏账。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	594,230,077	594,230,077
钢材期货保证金	85,456,708	42,768,562
预付进口关税及增值税保证金	7,314,186	13,022,912
其他	17,676,104	16,237,239
减：其他应收款坏账准备	-420,160,989	-420,160,989
合计	284,516,086	246,097,801

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	132,058,434	3 年以上	19	132,058,434
公司 2	往来款	127,685,367	3 年以上	18	127,685,367
公司 3	往来款	92,302,582	3 年以上	13	55,302,582
公司 4	往来款	60,939,960	3 年以上	9	60,939,960
公司 5	往来款	37,243,732	3 年以上	5	37,243,732
合计	/	450,230,075	/	64	413,230,075

3、 存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,381,842,700	87,425,115	1,294,417,585	1,568,921,850	333,960,186	1,234,961,664
在产品	601,385,624	43,251,407	558,134,217	772,043,075	86,639,975	685,403,100
产成品	1,828,677,720	20,064,800	1,808,612,920	1,285,841,324	170,751,556	1,115,089,768
备品备件	1,292,466,144	59,429,812	1,233,036,332	1,372,406,287	59,572,961	1,312,833,326
合计	5,104,372,188	210,171,134	4,894,201,054	4,999,212,536	650,924,678	4,348,287,858

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见附注十六、5。

于各资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间和 2015 年度，本公司无转回存货跌价准备。

4、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,862,259,340	60,000,000	5,802,259,340	5,860,625,890	60,000,000	5,800,625,890
对联营、合营企业投资	1,067,423,663	-	1,067,423,663	1,029,853,507	-	1,029,853,507
合计	6,929,683,003	60,000,000	6,869,683,003	6,890,479,397	60,000,000	6,830,479,397

* 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。

本期间长期股权投资减值准备增减变动情况请参见附注十六、5。

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽马钢嘉华	44,443,067	-	-	44,443,067	-	-
马钢芜湖	8,225,885	-	-	8,225,885	-	-
马钢广州	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
马钢香港	21,146,421	-	-	21,146,421	-	-
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	21,478,316	-	-
华阳设备	900,000	-	-	900,000	-	-
马钢金华	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-
马钢澳洲	126,312,415	-	-	126,312,415	-	-
马钢合肥钢铁	1,775,000,000	-	-	1,775,000,000	-	-
马钢合肥加工	73,200,000	-	-	73,200,000	-	-
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	116,462,300	-	-
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	106,500,000	-	-
马钢废钢公司	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
马钢上海工贸	-	-	-	-	60,000,000	-
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	175,000,000	-	-
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	1,234,444,444	-	-
财务公司	933,172,609	-	-	933,172,609	-	-
合肥材料科技	140,000,000	-	-	140,000,000	-	-
马钢瓦顿	336,695,298	-	-	336,695,298	-	-
马钢广州销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
马钢杭州销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
马钢无锡销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
马钢重庆销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
马钢南京销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
马钢武汉销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
马钢上海销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
轨道公司	336,021,369	-	-	336,021,369	-	-
马钢欧邦彩板	10,050,000	-	-	10,050,000	-	-
马钢美洲(注 1)	-	1,633,450.00	-	1,633,450.00	-	-
合计	5,800,625,890	1,633,450.00	-	5,802,259,340	60,000,000	-

注 1：本公司新设的子公司，参见附注八.1。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
马钢比欧西	316,030,791	-	-	35,757,062	-	941,238	79,000,000	-	-	273,729,091	-
马钢考克利尔	539,342	-	-	-528	-	-	-	-	-	538,814	-
埃斯科特钢	-	40,665,960	-	-329,482	-	-	-	-	-	40,336,478	-
小计	316,570,133	40,665,960	-	35,427,052	-	941,238	79,000,000	-	-	314,604,383	-
二、联营企业											
河南金马能源	241,098,393	-	-	20,769,074	-	-	17,280,000	-	-	244,587,467	-
盛隆化工	242,402,338	-	-	9,694,021	-	271,094	-	-	-	252,367,453	-
上海钢铁电子	26,604,521	-	-	2,203,534	-	-	-	-	-	28,808,055	-
欣创节能	35,539,691	-	-	2,683,444	-	111,144	-	-	-	38,334,279	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000	-
马钢奥瑟亚	95,638,431	22,513,794	-	-1,430,199	-	-	-	-	-	116,722,026	-
小计	713,283,374	22,513,794	-	33,919,874	-	382,238	17,280,000	-	-	752,819,280	-
合计	1,029,853,507	63,179,754	-	69,346,926	-	1,323,476	96,280,000	-	-	1,067,423,663	-

5、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	433,543,192	-	-	-	-	433,543,192
其中：应收账款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他应收款	420,160,989	-	-	-	-	420,160,989
存货跌价准备(注)	650,924,678	621,092,726	-	-1,061,846,270	-	210,171,134
其中：原材料	333,960,186	286,863,909	-	-533,398,980	-	87,425,115
在产品	86,639,975	127,687,059	-	-171,075,627	-	43,251,407
产成品	170,751,556	206,541,758	-	-357,228,514	-	20,064,800
备品备件	59,572,961	-	-	-143,149	-	59,429,812
长期股权投资减值准备	60,000,000	-	-	-	-	60,000,000
其中：子公司	60,000,000	-	-	-	-	60,000,000
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：房屋和建筑物	-	-	-	-	-	-
机器和设备	-	-	-	-	-	-
	1,144,467,870	621,092,726	-	-1,061,846,270	-	703,714,326

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

6、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,719,002,669	15,403,616,320	19,479,616,489	19,037,501,137
其他业务	339,109,052	354,046,067	908,476,751	966,808,590
合计	18,058,111,721	15,757,662,387	20,388,093,240	20,004,309,727

营业收入的分产品信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品	18,039,321,411	20,380,454,623
提供劳务	18,790,310	7,638,617
合计	18,058,111,721	20,388,093,240

7、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	189,000
权益法核算的长期股权投资收益	69,346,926	40,540,565
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资(损失)/收益	-2,253,134	625,118
处置可供出售金融资产取得的投资损失	-	-48,310
合计	67,093,792	41,306,373

8、经营活动现金流量

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
净利润/(亏损)	675,534,551	-1,167,799,369
加：计提的存货跌价准备	621,092,726	303,920,195
固定资产折旧	1,298,182,580	1,286,089,000
投资性房地产摊销	863,732	863,732
无形资产摊销	14,756,170	14,800,836
递延收益摊销	-84,756,509	-61,354,657
处置非流动资产净损失/(收益)	615,211	-396,328
专项储备的增加	1	-
财务费用	412,772,583	440,382,410
投资收益	-67,093,792	-41,306,373
公允价值变动损失	3,658,207	-
递延所得税资产的减少	78,585,194	110,472,155
存货的增加	-1,167,005,922	-36,348,320
经营性应收项目的增加	-1,714,193,425	-727,710,840
经营性应付项目的(减少)/增加	-1,852,893,196	593,860,058
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	-1,779,881,889	715,472,499

十七、 补充资料

1、 当期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。

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置收益	154,474
非流动资产处置损失	-976,959
政府补助	138,966,140
除上述各项之外的其他营业外收支净额	499,505
员工辞退补偿(注)	-152,568,484
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益	3,461,591
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	948,303
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产取得的投资收益	8,402,396
所得税影响额	-16,285,507
少数股东权益影响额	363,284
合计	-17,035,257

注：员工辞退补偿为本期合肥钢铁因关停转产所产生的职工安置支出。

扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	
归属于母公司股东的净利润	452,752,971
减：非经常性损益影响净额	-17,035,257
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	469,788,228

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.059	0.059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51	0.061	0.061

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

第十节 备查文件目录

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

董事长：丁毅

董事会批准报送日期：2016-8-30

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容