

马鞍山钢铁股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

目 录

	页 次
审计报告	1 – 4
已审财务报表	
合并资产负债表	5 – 7
合并利润表	8 – 9
合并股东权益变动表	10 – 11
合并现金流量表	12 – 13
公司资产负债表	14 – 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 – 18
公司现金流量表	19 – 20
财务报表附注	21 – 189
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	190
2. 净资产收益率和每股收益	191

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



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2018)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马鞍山钢铁股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于马鞍山钢铁股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明(2018)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
固定资产减值 于 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表的固定资产余额为人民币 33,130,499,862 元，占合并财务报表总资产 45.9%，占合并财务报表长期资产 82.6%。管理层对这些固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产，管理层对相关资产或资产组进行了减值测试。可回收金额为预测未来现金流量的现值，或参考评估机构的资产评估结果确定的公允价值减处置费用，二者孰高。管理层在评估减值迹象、确定资产组和计算可回收金额的过程中需要对未来钢材售价、生产成本、经营费用以及折现率等因素做出重大判断和估计。 马鞍山钢铁股份有限公司与长期资产减值相关的信息披露在财务报告的“附注三、19”、“附注三、31”和“附注五、17”。	我们了解和测试了资产减值测试相关的内部控制。我们复核了管理层对固定资产减值迹象的评估，对资产组的确定，并复核了管理层进行固定资产减值测试时确定固定资产和固定资产组可收回金额的重要参数。特别是对于管理层预测的钢价，我们比较了第三方行业研究机构发布的预测。我们也对其他重要参数进行了复核，包括对产量、生产成本和经营费用等参数与历史数据进行比较，检查支持文档，获取资产负债表日后的证据以及相关行业预测。同时，我们也对管理层所依赖的评估师的工作，评估了评估师的独立性和胜任能力，以及对其评估结果合理性进行了复核。此外，我们也关注了财务报告中对固定资产减值披露的充分性。
递延所得税资产的确认 2017 年 12 月 31 日，管理层基于预计未来的税务利润对能够实现的可抵扣暂时性差异和税务亏损确认递延所得税资产人民币 478,235,280 元。递延所得税资产实现的可能性受诸多因素影响，包括未来税务利润实现的时间和程度的不确定性、税务筹划策略以及税务亏损的到期日。 马鞍山钢铁股份有限公司与递延所得税资产相关的披露在财务报告的“附注三、25”、“附注三、31”、“附注五、20”。	我们了解和测试了递延所得税资产确认相关的内部控制。我们的审计程序包括复核管理层对可抵扣暂时性差异的金额和转回时间、税务亏损及到期年限的记录，并复核管理层确定未来税务利润的方法和重要假设，特别是对于预测钢价，我们比较了第三方行业研究机构发布的预测。此外，我们也关注了财务报告中对递延所得税资产披露的充分性。
存货跌价 于 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表的存货余额为人民币 11,445,747,808 元。管理层对存货的可变现净值进行估计，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。在此过程中，管理层需要对未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等因素做出重大判断和估计。 马鞍山钢铁股份有限公司与存货可变现净值的估计相关的信息披露在财务报告的“附注三、11”、“附注三、31”和“附注五、7”。	我们了解和测试了存货可变现净值的估计相关的内部控制。我们复核了管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。此外，我们也关注了财务报告中对存货可变现净值相关的披露。

审计报告（续）

安永华明(2018)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司

四、其他信息

马鞍山钢铁股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估马鞍山钢铁股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督马鞍山钢铁股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对马鞍山钢铁股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致马鞍山钢铁股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就马鞍山钢铁股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)



安永华明(2018)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:安秀艳
(项目合伙人)

中国注册会计师:董楠



中国 北京

2018年3月20日

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
流动资产			
货币资金	1	4,978,352,093	5,312,101,041
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	1,546,139,404	555,322,261
应收票据	3	8,375,166,683	3,608,459,121
应收账款	4	966,447,592	859,929,107
应收利息		6,390,787	4,044,939
预付款项	5	750,818,831	925,051,274
其他应收款	6	278,837,287	127,614,834
存货	7	11,445,747,808	10,548,061,832
买入返售金融资产款	8	1,204,603,000	230,047,000
发放贷款及垫款	9	1,251,315,253	1,555,212,556
持有待售资产	10	73,454,334	-
持有至到期投资	11	305,228,376	-
其他流动资产	12	<u>916,037,331</u>	<u>692,471,233</u>
流动资产合计		<u>32,098,538,779</u>	<u>24,418,315,198</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	13	1,111,168,160	577,947,698
持有至到期投资	14	100,854,230	-
长期股权投资	15	1,525,225,202	1,239,776,313
投资性房地产	16	57,508,684	58,833,998
固定资产	17	33,130,499,862	35,522,601,715
在建工程	18	1,805,955,609	2,258,191,398
无形资产	19	1,883,604,173	1,821,768,927
递延所得税资产	20	<u>478,235,280</u>	<u>348,095,783</u>
非流动资产合计		<u>40,093,051,200</u>	<u>41,827,215,832</u>
资产总计		<u>72,191,589,979</u>	<u>66,245,531,030</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
流动负债			
拆入资金	22	200,000,000	—
吸收存款	23	2,947,639,610	3,708,225,021
卖出回购金融资产款	24	308,100,956	596,565,698
短期借款	25	4,630,303,694	6,942,952,420
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	26	10,498,810	—
应付票据	27	4,809,848,470	3,584,228,362
应付账款	28	6,968,534,360	6,668,807,923
预收款项	29	3,842,903,332	3,682,322,418
应付职工薪酬	30	654,822,505	550,444,683
应交税费	31	1,342,836,597	274,232,114
应付利息	32	121,108,052	107,691,398
应付股利	33	9,050,620	8,713,584
其他应付款	34	2,224,169,194	1,912,575,078
一年内到期的非流动负债	35	4,928,758,378	3,211,056,320
预计负债	36	38,537,369	29,580,435
其他流动负债	37	<u>3,081,026,301</u>	<u>2,273,058,356</u>
流动负债合计		<u>36,118,138,248</u>	<u>33,550,453,810</u>
非流动负债			
长期借款	38	6,975,958,634	5,163,168,960
应付债券	39	—	3,987,666,667
递延收益	40	1,462,490,533	1,269,496,538
长期应付款	41	210,000,000	—
长期应付职工薪酬	42	160,896,586	159,173,203
递延所得税负债	20	<u>26,841,665</u>	<u>35,065,411</u>
非流动负债合计		<u>8,836,187,418</u>	<u>10,614,570,779</u>
负债合计		<u>44,954,325,666</u>	<u>44,165,024,589</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
人民币元



负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
股东权益			
股本	43	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	44	8,352,287,192	8,348,726,741
其他综合收益	45	(124,156,060)	(119,263,454)
专项储备	46	31,929,722	27,969,571
盈余公积	47	4,100,007,341	3,843,231,617
一般风险准备	48	191,546,668	153,394,916
未分配利润/(未弥补亏损)	49	3,643,443,763	(190,568,622)
归属于母公司股东权益合计		23,895,739,812	19,764,171,955
少数股东权益		3,341,524,501	2,316,334,486
股东权益合计		27,237,264,313	22,080,506,441
负债和股东权益总计		72,191,589,979	66,245,531,030

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


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

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表
2017年度
人民币元

	附注五	2017 年	2016 年
营业收入	50	73,228,029,624	48,275,100,310
减：营业成本	50	63,556,258,449	42,557,487,675
税金及附加	51	741,194,307	432,096,408
销售费用	52	865,396,451	694,782,730
管理费用	53	1,419,135,407	1,780,281,484
财务费用	54	998,780,259	793,650,976
资产减值损失	55	746,374,994	1,064,257,636
加：公允价值变动收益	56	10,145,756	4,051,190
投资收益	57	676,516,349	291,396,463
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		490,410,552	232,820,475
资产处置收益	58	(176,952,368)	(51,189,196)
其他收益	59	238,868,248	-
营业利润		5,649,467,742	1,196,801,858
加：营业外收入	60	176,123,978	198,015,226
减：营业外支出	61	16,625,157	26,241,544
利润总额		5,808,966,563	1,368,575,540
减：所得税费用	63	736,728,434	111,880,234
净利润		<u>5,072,238,129</u>	<u>1,256,695,306</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>5,072,238,129</u>	<u>1,256,695,306</u>
终止经营净利润		<u>-</u>	<u>-</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>4,128,939,861</u>	<u>1,228,892,407</u>
少数股东损益		<u>943,298,268</u>	<u>27,802,899</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表（续）
2017年度
人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
其他综合收益的税后净额		(6,520,394)	47,099,406
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	45	(4,892,606)	46,187,097
以后将重分类进损益的其他综合收益		(4,892,606)	46,187,097
可供出售金融资产公允价值变动		(4,066,577)	(803,607)
外币财务报表折算差额		(826,029)	46,990,704
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,627,788)	912,309
综合收益总额		<u>5,065,717,735</u>	<u>1,303,794,712</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>4,124,047,255</u>	<u>1,275,079,504</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>941,670,480</u>	<u>28,715,208</u>
每股收益：			
基本每股收益（分/股）	64	<u>53.62 分</u>	<u>15.96 分</u>
稀释每股收益（分/股）	64	<u>53.62 分</u>	<u>15.96 分</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2017年度
人民币元

	归属于母公司股东权益							少数	股东	
	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	小计	股东权益	权益合计
	(附注五、43)	(附注五、44)	(附注五、45)	(附注五、46)	(附注五、47)	(附注五、48)	(附注五、49)			
一、2017年1月1日	7,700,681,186	8,348,726,741	(119,263,454)	27,969,571	3,843,231,617	153,394,916	(190,568,622)	19,764,171,955	2,316,334,486	22,080,506,441
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	(4,892,606)	-	-	-	4,128,939,861	4,124,047,255	941,670,480	5,065,717,735
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	92,940,000	92,940,000
2. 非同一控制下企业合并（附注六、2）	-	-	-	-	-	-	-	-	65,815,493	65,815,493
3. 处置子公司（附注六、3）	-	-	-	-	-	-	-	-	(884,349)	(884,349)
4. 购买子公司少数股东权益	-	3,560,451	-	-	-	-	-	3,560,451	(47,397,069)	(43,836,618)
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	256,775,724	-	(256,775,724)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	38,151,752	(38,151,752)	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,271,220)	(28,271,220)
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	100,875,054	-	-	-	100,875,054	10,722,668	111,597,722
2. 本年使用	-	-	-	(100,725,325)	-	-	-	(100,725,325)	(9,405,988)	(110,131,313)
3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额	-	-	-	3,810,422	-	-	-	3,810,422	-	3,810,422
三、2017年12月31日	7,700,681,186	8,352,287,192	(124,156,060)	31,929,722	4,100,007,341	191,546,668	3,643,443,763	23,895,739,812	3,341,524,501	27,237,264,313

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2016年度
人民币元

	归属于母公司股东权益							少数	股东	
	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	未弥补亏损	小计	股东权益	权益合计
	(附注五、43)	(附注五、44)	(附注五、45)	(附注五、46)	(附注五、47)	(附注五、48)	(附注五、49)			
一、2016年1月1日	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)	18,455,838,015	2,285,764,845	20,741,602,860
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	46,187,097	-	-	-	1,228,892,407	1,275,079,504	28,715,208	1,303,794,712
（二）股东投入和减少资本										
1. 其他	-	15,146,295	-	-	-	-	-	15,146,295	-	15,146,295
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	50,855,892	(50,855,892)	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	- (2,455,170)	(2,455,170)	
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	93,143,099	-	-	-	93,143,099	10,212,952	103,356,051
2. 本年使用	-	-	-	(84,892,033)	-	-	-	(84,892,033)	(5,903,349)	(90,795,382)
3. 按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	5,344,292	-	-	-	5,344,292	-	5,344,292
（五）其他	-	4,512,783	-	-	-	-	-	4,512,783	-	4,512,783
三、2016年12月31日	7,700,681,186	8,348,726,741	(119,263,454)	27,969,571	3,843,231,617	153,394,916	(190,568,622)	19,764,171,955	2,316,334,486	22,080,506,441

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2017年度
人民币元

	附注五	2017 年	2016 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,503,561,455	53,536,500,347
收到的税费返还		6,383,594	43,331,736
发放贷款及垫款净减少额		317,273,741	-
卖出回购金融资产款净增加额		-	596,565,698
吸收存款及同业拆入资金净增加额		-	1,806,834,533
收取利息、手续费及佣金的现金		98,018,856	68,966,168
收到其他与经营活动有关的现金	65	<u>310,904,665</u>	<u>1,171,286,841</u>
经营活动现金流入小计		<u>80,236,142,311</u>	<u>57,223,485,323</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(66,036,305,432)	(45,192,755,217)
存放中央银行款项净增加额		(215,975,537)	(103,901,102)
买入返售金融资产款净增加额		(974,556,000)	(230,047,000)
发放贷款及垫款净增加额		-	(852,919,383)
卖出回购金融资产款净减少额		(288,464,742)	-
吸收存款及拆入资金净减少额		(560,585,411)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,257,177,760)	(3,759,522,641)
支付的各项税费		(2,405,202,516)	(2,018,756,738)
支付利息、手续费及佣金的现金		(54,025,121)	(30,304,313)
支付其他与经营活动有关的现金	65	<u>(953,933,389)</u>	<u>(415,417,915)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(75,746,225,908)</u>	<u>(52,603,624,309)</u>
经营活动产生的现金流量	66(1)	<u>4,489,916,403</u>	<u>4,619,861,014</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		584,769,557	458,563,915
取得投资收益所收到的现金		139,070,391	141,575,987
取得子公司及其他营业单位所收到的现金净额	66(2)	115,777,566	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,103,681	21,243,569
处置子公司及其他营业单位所收到的现金净额	66(3)	4,854,450	-
收到其他与投资活动有关的现金	65	<u>109,905,601</u>	<u>103,844,476</u>
投资活动现金流入小计		<u>967,481,246</u>	<u>725,227,947</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2017年度
人民币元

	附注五	2017 年	2016 年
二、投资活动产生的现金流量（续）			
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产所支付的现金		(1,484,519,774)	(2,130,913,649)
投资支付的现金		(2,750,126,487)	(531,910,709)
收购少数股东权益		(43,836,618)	-
支付的其他与投资活动有关的现金	65	(103,420,899)	-
投资活动现金流出小计		(4,381,903,778)	(2,662,824,358)
投资活动使用的现金流量净额		(3,414,422,532)	(1,937,596,411)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		12,648,723,311	17,427,171,551
发行公司债券收到的现金		3,000,000,000	-
吸收投资所收到的现金		92,940,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,940,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	65	210,000,000	-
筹资活动现金流入小计		15,951,663,311	17,427,171,551
偿还债务所支付的现金		(17,371,993,271)	(18,554,976,223)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(956,406,317)	(963,134,469)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(27,934,184)	(267,120)
筹资活动现金流出小计		(18,328,399,588)	(19,518,110,692)
筹资活动使用的现金流量净额		(2,376,736,277)	(2,090,939,141)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(82,387,266)	186,395,867
五、现金及现金等价物净增加额		(1,383,629,672)	777,721,329
加：年初现金及现金等价物余额		4,324,131,687	3,546,410,358
六、年末现金及现金等价物余额	66(4)	2,940,502,015	4,324,131,687

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日
人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
流动资产			
货币资金		4,169,232,422	3,851,576,750
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		62,721,800	3,789,546
应收票据		8,065,941,428	3,518,320,171
应收账款	1	2,104,541,167	1,953,223,578
应收股利		-	5,672,730
预付款项		600,539,572	649,277,673
其他应收款	2	188,725,018	41,040,509
存货		7,740,789,448	7,370,937,053
其他流动资产		<u>294,632,327</u>	<u>294,632,327</u>
流动资产合计		<u>23,227,123,182</u>	<u>17,688,470,337</u>
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	3	8,830,290,112	7,152,166,287
投资性房地产		71,554,652	73,988,855
固定资产		25,089,628,791	27,272,692,483
在建工程		1,356,492,361	1,629,607,224
无形资产		904,435,151	933,763,504
递延所得税资产		<u>438,445,874</u>	<u>261,808,739</u>
非流动资产合计		<u>36,817,569,101</u>	<u>37,450,749,252</u>
资产总计		<u>60,044,692,283</u>	<u>55,139,219,589</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
流动负债		
短期借款	3,226,709,122	4,617,240,417
以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融负债	10,498,810	-
应付票据	4,077,260,000	2,766,056,791
应付账款	5,972,985,456	5,708,282,008
预收款项	2,626,167,696	2,396,866,345
应付职工薪酬	502,689,195	436,242,207
应交税费	795,312,565	165,339,271
应付利息	96,579,964	104,959,511
应付股利	6,569,410	6,525,534
其他应付款	1,768,808,088	1,502,658,072
一年内到期的非流动负债	5,928,758,378	4,448,099,900
其他流动负债	<u>3,081,026,301</u>	<u>2,273,058,356</u>
流动负债合计	<u>28,093,364,985</u>	<u>24,425,328,412</u>
非流动负债		
长期借款	9,461,264,824	7,113,168,960
应付债券	-	3,987,666,667
递延收益	730,152,350	556,222,033
长期应付职工薪酬	<u>132,641,692</u>	<u>127,425,119</u>
非流动负债合计	<u>10,324,058,866</u>	<u>11,784,482,779</u>
负债合计	<u>38,417,423,851</u>	<u>36,209,811,191</u>
股东权益		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,358,017,477	8,358,017,477
专项储备	7,637,529	3,827,107
盈余公积	3,249,950,725	2,993,175,001
未分配利润/(未弥补亏损)	<u>2,310,981,515</u>	<u>(126,292,373)</u>
股东权益合计	<u>21,627,268,432</u>	<u>18,929,408,398</u>
负债和股东权益总计	<u>60,044,692,283</u>	<u>55,139,219,589</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
利润表
2017年度
人民币元

	附注十四	2017 年	2016 年
营业收入	4	59,882,440,515	41,526,614,764
减：营业成本	4	54,607,086,565	37,095,438,376
税金及附加		542,554,260	333,846,959
销售费用		380,917,612	311,149,677
管理费用		1,060,607,069	965,419,904
财务费用		1,011,342,956	817,756,613
资产减值损失		531,569,167	922,543,152
加：公允价值变动收益		8,914,844	3,789,546
投资收益	5	605,252,360	253,435,060
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		490,410,552	232,820,475
资产处置收益		(176,806,918)	(47,495,781)
其他收益		<u>172,071,814</u>	-
营业利润		2,357,794,986	1,290,188,908
加：营业外收入		170,961,545	148,610,420
减：营业外支出		<u>11,344,053</u>	<u>23,849,585</u>
利润总额		2,517,412,478	1,414,949,743
减：所得税费用		(176,637,134)	<u>52,407,898</u>
净利润		<u>2,694,049,612</u>	<u>1,362,541,845</u>
其中：持续经营净利润		<u>2,694,049,612</u>	<u>1,362,541,845</u>
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>2,694,049,612</u>	<u>1,362,541,845</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
股东权益变动表
2017年度
人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计
一、2017年1月1日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>3,827,107</u>	<u>2,993,175,001</u>	<u>(126,292,373)</u>	<u>18,929,408,398</u>
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,694,049,612	2,694,049,612
(二) 股东投入和减少资本						
1.其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	-	256,775,724	(256,775,724)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备						
1.本年提取	-	-	73,326,751	-	-	73,326,751
2.本年使用	-	-	(73,326,751)	-	-	(73,326,751)
3.按比例享有的合营联营 企业专项储备变动净额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,810,422</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,810,422</u>
三、2017年12月31日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>7,637,529</u>	<u>3,249,950,725</u>	<u>2,310,981,515</u>	<u>21,627,268,432</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2016年度
 人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	股东 权益合计
一、2016年1月1日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,338,358,399</u>	<u>(1,517,185)</u>	<u>2,993,175,001</u>	<u>(1,488,834,218)</u>	<u>17,541,863,183</u>
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,362,541,845	1,362,541,845
（二）股东投入和减少资本						
1.其他	-	15,146,295	-	-	-	15,146,295
（三）利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备						
1.本年提取	-	-	60,734,571	-	-	60,734,571
2.本年使用	-	-	(60,734,571)	-	-	(60,734,571)
3.按比例享有的合营联营 企业专项储备变动净额	-	-	5,344,292	-	-	5,344,292
（五）其他	<u>-</u>	<u>4,512,783</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,512,783</u>
三、2016年12月31日	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>3,827,107</u>	<u>2,993,175,001</u>	<u>(126,292,373)</u>	<u>18,929,408,398</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表
2017年度
人民币元

	2017 年	2016 年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	61,745,929,515	41,141,395,987
收到的税费返还	-	24,507,200
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>137,141,707</u>	<u>797,888,505</u>
经营活动现金流入小计	<u>61,883,071,222</u>	<u>41,963,791,692</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(52,080,808,429)	(37,944,724,458)
支付给职工以及为职工支付的现金	(3,602,102,114)	(2,930,467,496)
支付的各项税费	(1,743,793,572)	(1,435,486,557)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(442,739,183)</u>	<u>(83,170,827)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(57,869,443,298)</u>	<u>(42,393,849,338)</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>4,013,627,924</u>	<u>(430,057,646)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	69,882,249	4,879,915
取得投资收益所收到的现金	272,553,905	124,838,847
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额	8,736,415	13,327,899
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,696,084	-
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>84,797,525</u>	<u>72,790,158</u>
投资活动现金流入小计	<u>444,666,178</u>	<u>215,836,819</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金	(1,539,196,583)	(1,925,759,949)
投资所支付的现金	(1,454,039,151)	(77,539,611)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>-</u>	<u>(111,764,084)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(2,993,235,734)</u>	<u>(2,115,063,644)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(2,548,569,556)</u>	<u>(1,899,226,825)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表（续）
2017年度
人民币元

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
发行短期融资券收到的现金	3,000,000,000	-
取得借款所收到的现金	<u>13,440,721,353</u>	<u>10,347,247,864</u>
筹资活动现金流入小计	<u>16,440,721,353</u>	<u>10,347,247,864</u>
偿还债务所支付的现金	(16,951,993,934)	(7,422,588,144)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(924,899,777)	(919,289,458)
筹资活动现金流出小计	<u>(17,876,893,711)</u>	<u>(8,341,877,602)</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(1,436,172,358)</u>	<u>2,005,370,262</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(81,470,338)</u>	<u>150,304,664</u>
五、现金及现金等价物净减少额	(52,584,328)	(173,609,545)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>3,851,576,750</u>	<u>4,025,186,295</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u><u>3,798,992,422</u></u>	<u><u>3,851,576,750</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注
2017年12月31日
人民币元

一、 本集团的基本情况

马鞍山钢铁股份有限公司（“本公司”）是在国有企业马鞍山钢铁公司（“原马钢”，现已更名为马钢(集团)控股有限公司)基础上改组设立的一家股份有限公司，于1993年9月1日在中华人民共和国（“中国”）安徽省马鞍山市注册成立，企业法人营业执照统一社会信用代码为91340000610400837Y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2017年12月31日，本公司累计发行股本总数770,068万股，其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股，境外上市外资股H股173,293万股，每股面值人民币1元。

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”）。

本财务报表已经本公司董事会于2018年3月20日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表编制基础

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。

于2017年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产约人民币4,019,599,469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2017年12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币213亿元。本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金，本公司将能自报告期末起不短于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2017年12月31日的财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售资产，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

三、 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、固定资产折旧、无形资产摊销、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

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2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

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

同一控制下的企业合并

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

合并方在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债(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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

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。

本集团的合营安排均为合营企业。

7. 现金及现金等价物

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

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

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文档已载明，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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

金融资产减值

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项/发放贷款及垫款

本集团的应收款项主要包括应收账款及其他应收款。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项

本集团对应收款项单独进行减值测试，包括：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将账面价值大于人民币2百万元的应收款项认定为单项金额重大的应收款项，并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单独计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，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计提坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备比例如下：

	应收款项计提比例
1 年以内	0%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 年以上	50%

发放贷款及垫款

对于发放贷款及垫款，由于其具有相同的信用风险特征，本集团将其确认为一项金融资产组合按照不低于余额2.5%计提坏账准备，确认减值损失，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和备品备件。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，除未结算工程及备品备件外，采用加权平均法确定其实际成本。一般性的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；事故备件以4%作为残值率分8年进行摊销；对轧机上的大型轧辊，采用按磨削量摊销法进行摊销。

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. 持有待售的非流动资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产(除金融资产、递延所得税资产外)时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产，不计提折旧或摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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。

14. 投资性房地产

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 固定资产

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

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

除本集团一境外子公司于境外购置的土地外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10 - 30年	3%	3.2 - 9.7%
机器设备	10 - 15年	3%	6.5 - 9.7%
办公设备	5 - 10年	3%	9.7 - 19.4%
运输工具及设备	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。

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 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。

短期薪酬

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

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如下变动：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。

辞退福利

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

其他长期职工福利

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 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。

22. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

25. 所得税

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

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

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

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税（续）

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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 安全生产费

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

29. 一般风险准备

根据财政部的有关规定，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%。

30. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

持续经营

如附注二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

于2017年12月31日，本集团持有安徽欣创节能环保科技股份有限公司（“欣创节能”）16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各1名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

于2017年12月31日，本集团持有安徽临涣化工有限责任公司（“安徽临涣化工”）12%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对安徽临涣化工持股比例不足20%，但是按照安徽临涣化工公司章程规定，本公司对该公司派出1名董事，因此本公司认为对安徽临涣化工可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对安徽临涣化工的股权投资。

持有待售的非流动资产处置组的划分

于2017年12月31日，本集团对于部分固定资产已经签署了具有法律约束力的处置协议，并且预计出售将在一年内完成，因此将其划分为持有待售资产。对于该项处置的预计完成时间，涉及管理层的判断。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

递延所得税资产

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

固定资产使用寿命的估计

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

应收款项的坏账准备

本集团的管理层就应收款项决定计提减值准备。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求，本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别列示持续经营损益和终止经营损益。由于本集团在2017年度不存在终止经营，因此，该准则对本集团 2017年度和2016年度利润表中按经营持续性分类的合并及公司净利润列报的内容无影响。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规，本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法，退税率为9% - 17%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5% - 7%缴纳。
企业所得税	本集团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。 马钢(香港)有限公司（“马钢香港”）注册成立于中国香港，其适用企业所得税税率为16.5%。Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited（“马钢澳洲”）注册成立于澳大利亚，其适用企业所得税税率为30%。MG Trading and Development GmbH（“MG贸易发展”）注册成立于德国，其适用企业所得税税率为30%。MG-VALDUNES S.A.S（“马钢瓦顿”）注册成立于法国，其适用企业所得税税率为33.3%。MASTEEL AMERICA INC.（“马钢美洲”）注册成立于美国，其适用企业所得税税率为30%。
土地增值税	按转让土地使用权及房产所取得的增值额和规定的税率计征，超率累进税率30% - 60%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%缴纳。
房产税	对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	69,222	90,515
银行存款	3,317,292,945	4,324,041,172
其他货币资金	950,166,471	493,121,436
财务公司存放中国人民 银行法定准备金额	<u>710,823,455</u>	<u>494,847,918</u>
	<u>4,978,352,093</u>	<u>5,312,101,041</u>

于2017年12月31日，本集团以人民币950,166,471元（2016年12月31日：人民币493,121,436元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票、国内信用证和履约保函的担保。

于2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币405,464,133元(2016年12月31日：折合人民币335,758,549元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月、6个月、1年，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。于2017年12月31日，本集团3个月以上的定期存款为人民币376,860,152元（2016年12月31日：无）。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
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		
其中：衍生金融资产一期货合约	62,721,800	-
权益工具投资	<u>1,483,417,604</u>	<u>555,322,261</u>
	<u>1,546,139,404</u>	<u>555,322,261</u>

期货合约的公允价值根据大连商品交易所和郑州商品交易所2017年最后一个交易日的结算价确定。

于2017年12月31日及2016年12月31日本集团持有的权益工具投资主要为其持有的理财产品。

于2017年12月31日，本集团的权益工具投资变现并无重大限制。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	8,369,466,683	3,608,459,121
商业承兑汇票	<u>5,700,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>8,375,166,683</u></u>	<u><u>3,608,459,121</u></u>

本集团于2017年12月31日，无以银行承兑汇票（2016年12月31日：人民币738,206,842元）向银行质押用于取得银行借款。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u><u>4,778,024,515</u></u>	<u><u>53,676,353</u></u>	<u><u>5,196,770,076</u></u>	<u><u>156,827,864</u></u>

于2017年12月31日和2016年12月31日，本集团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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

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：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	915,981,378	756,196,252
1至2年	50,266,296	66,905,447
2至3年	8,034,401	24,337,627
3年以上	<u>39,838,727</u>	<u>33,219,589</u>
	1,014,120,802	880,658,915
减：应收账款坏账准备	<u>47,673,210</u>	<u>20,729,808</u>
	<u>966,447,592</u>	<u>859,929,107</u>

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注五、21。

应收账款的余额分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并								
单独计提坏账准备	33,846,252	3	(33,846,252)	100	6,927,040	1	(6,927,040)	100
按信用风险特征								
组合计提坏账准备	972,551,207	96	(8,122,204)	1	828,327,058	94	(8,173,427)	1
单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	<u>7,723,343</u>	<u>1</u>	<u>(5,704,754)</u>	74	<u>45,404,817</u>	<u>5</u>	<u>(5,629,341)</u>	12
	<u>1,014,120,802</u>	<u>100</u>	<u>(47,673,210)</u>		<u>880,658,915</u>	<u>100</u>	<u>(20,729,808)</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司1	20,279,298	(20,279,298)	100	注
公司2	6,927,040	(6,927,040)	100	注
公司3	3,920,206	(3,920,206)	100	注
公司4	<u>2,719,708</u>	<u>(2,719,708)</u>	<u>100</u>	注
	<u>33,846,252</u>	<u>(33,846,252)</u>	<u>100</u>	

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司1	<u>6,927,040</u>	<u>(6,927,040)</u>	<u>100</u>	注
	<u>6,927,040</u>	<u>(6,927,040)</u>	<u>100</u>	

注：本公司已确认对其应收账款无法收回，已全额计提坏账准备。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	911,939,548	94	-	754,161,597	91	-
1 至 2 年	49,657,707	5	(4,965,771)	66,596,650	8	(6,659,665)
2 至 3 年	7,735,144	1	(1,547,029)	7,568,811	1	(1,513,762)
3 年以上	<u>3,218,808</u>	-	<u>(1,609,404)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>972,551,207</u>	<u>100</u>	<u>(8,122,204)</u>	<u>828,327,058</u>	<u>100</u>	<u>(8,173,427)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本年计提坏账准备人民币30,468,944元（2016年：人民币2,517,257元），收回或转回坏账准备人民币3,632,383元（2016年：人民币927,877元）。

本年无已核销的应收账款（2016年：人民币55,967元）。

本集团于2017年12月31日和2016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。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2017年12月31日	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司1	第三方	69,731,136	一年以内	7%	-
公司2	第三方	48,337,864	一年以内	5%	-
公司3	第三方	48,312,244	三年以内	5%	(4,831,224)
公司4	第三方	33,886,818	一年以内	3%	-
公司5	关联方	<u>33,333,133</u>	一年以内	<u>3%</u>	-
		<u>233,601,195</u>		<u>23%</u>	
2016年12月31日	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司1	第三方	117,299,709	一年以内	13%	-
公司2	第三方	48,312,244	三年以内	5%	-
公司3	第三方	35,735,250	一年以内	4%	-
公司4	第三方	29,169,562	一年以内	3%	-
公司5	第三方	<u>24,738,742</u>	一年以内	<u>3%</u>	-
		<u>255,255,507</u>		<u>29%</u>	

于2017年12月31日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债（2016年12月31日：无）。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	729,997,738	97	896,450,454	96
1 至 2 年	6,785,513	1	14,669,580	2
2 至 3 年	2,301,075	-	5,222,283	1
3 年以上	<u>11,734,505</u>	<u>2</u>	<u>8,708,957</u>	<u>1</u>
	<u>750,818,831</u>	<u>100</u>	<u>925,051,274</u>	<u>100</u>

预付款项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，由于材料尚未交付，以致该款项尚未结清。

按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况：

2017 年 12 月 31 日	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项比例
公司 1	联营公司	153,338,367	1 年以内	20%
公司 2	第三方	112,221,723	1 年以内	15%
公司 3	第三方	99,610,140	1 年以内	13%
公司 4	第三方	42,455,500	1 年以内	6%
公司 5	第三方	<u>34,483,771</u>	1 年以内	<u>5%</u>
		<u>442,109,501</u>		<u>59%</u>
2016 年 12 月 31 日	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项比例
公司 1	第三方	164,095,911	1 年以内	18%
公司 2	第三方	130,035,843	1 年以内	14%
公司 3	第三方	104,989,589	1 年以内	11%
公司 4	联营公司	100,000,000	1 年以内	11%
公司 5	第三方	<u>96,486,201</u>	1 年以内	<u>10%</u>
		<u>595,607,544</u>		<u>64%</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	206,680,424	66,975,647
1 至 2 年	66,060,251	51,655,401
2 至 3 年	615,046	3,087,522
3 年以上	<u>599,173,726</u>	<u>600,141,779</u>
	872,529,447	721,860,349
减：其他应收款坏账准备	<u>593,692,160</u>	<u>594,245,515</u>
	<u><u>278,837,287</u></u>	<u><u>127,614,834</u></u>

本年度其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注五、21。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款余额分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
	(%)		比例		(%)		比例	
				(%)				(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	587,934,699	67	(587,934,699)	100	587,934,699	81	(587,934,699)	100
按信用风险特征合 计提坏账准备	215,595,435	25	(2,966,381)	1	84,689,551	12	(5,022,548)	6
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	<u>68,999,313</u>	<u>8</u>	<u>(2,791,080)</u>	4	<u>49,236,099</u>	<u>7</u>	<u>(1,288,268)</u>	3
	<u>872,529,447</u>	<u>100</u>	<u>(593,692,160)</u>		<u>721,860,349</u>	<u>100</u>	<u>(594,245,515)</u>	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司1	132,058,434	(132,058,434)	100	注1
公司2	127,685,367	(127,685,367)	100	注1
公司3	76,821,224	(76,821,224)	100	注2
公司4	60,939,960	(60,939,960)	100	注1
公司5	57,988,833	(57,988,833)	100	注4
公司6	37,243,732	(37,243,732)	100	注1
公司7	34,783,463	(34,783,463)	100	注2
公司8	17,079,513	(17,079,513)	100	注2
公司9	10,056,058	(10,056,058)	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	5,143,596	(5,143,596)	100	注2
公司14	4,069,419	(4,069,419)	100	注2
公司15	<u>2,400,000</u>	<u>(2,400,000)</u>	<u>100</u>	注3
	<u>587,934,699</u>	<u>(587,934,699)</u>	<u>100</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司1	132,058,434	(132,058,434)	100	注1
公司2	127,685,367	(127,685,367)	100	注1
公司3	76,821,224	(76,821,224)	100	注2
公司4	60,939,960	(60,939,960)	100	注1
公司5	57,988,833	(57,988,833)	100	注4
公司6	37,243,732	(37,243,732)	100	注1
公司7	34,783,463	(34,783,463)	100	注2
公司8	17,079,513	(17,079,513)	100	注2
公司9	10,056,058	(10,056,058)	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	5,143,596	(5,143,596)	100	注2
公司14	4,069,419	(4,069,419)	100	注2
公司15	<u>2,400,000</u>	<u>(2,400,000)</u>	<u>100</u>	注3
	<u>587,934,699</u>	<u>(587,934,699)</u>	<u>100</u>	

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。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：上述公司原为本集团之子公司马钢（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：由于该公司违约，以房产抵债后，本公司预计对该公司剩余债权的账面价值约人民币 57,988,833 元无法收回，于 2017 年 12 月 31 日止累计已全额计提坏账准备。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	206,680,424	96	-	66,975,646	79	-
1至2年	3,420,290	2	(342,029)	7,456,371	9	(745,637)
2至3年	410,026	0	(82,005)	2,839,522	3	(567,905)
3年以上	<u>5,084,695</u>	<u>2</u>	<u>(2,542,347)</u>	<u>7,418,012</u>	<u>9</u>	<u>(3,709,006)</u>
合计	<u>215,595,435</u>	<u>100</u>	<u>(2,966,381)</u>	<u>84,689,551</u>	<u>100</u>	<u>(5,022,548)</u>

本年计提坏账准备人民币1,167,321元（2016年：人民币2,986,251元），无收回或转回的坏账准备（2016年：无）。

本年实际核销其他应收款坏账准备人民币1,720,676元（2016年：人民币300,000元）。

其他应收款按性质分类如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
代付款	50,733,791	50,733,791
税收返还款	5,237,911	5,237,911
预付进口关税及增值税保证金	39,396,766	11,167,848
往来款	585,534,699	585,534,699
钢材期货保证金	131,482,895	28,061,996
其他	<u>60,143,385</u>	<u>41,124,104</u>
	872,529,447	721,860,349
坏账准备	<u>(593,692,160)</u>	<u>(594,245,515)</u>
	<u>278,837,287</u>	<u>127,614,834</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	15	往来款	3年以上	132,058,434
公司 2	127,685,367	15	往来款	3年以上	127,685,367
公司 3	76,821,224	9	往来款	3年以上	76,821,224
公司 4	73,560,769	8	保证金	1年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>7</u>	往来款	3年以上	<u>60,939,960</u>
	<u>471,065,754</u>	<u>54</u>			<u>397,504,985</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	18	往来款	3 年以上	132,058,434
公司 2	127,685,367	18	往来款	3 年以上	127,685,367
公司 3	76,821,224	11	往来款	3 年以上	76,821,224
公司 4	60,939,960	8	往来款	3 年以上	60,939,960
公司 5	<u>57,988,833</u>	<u>8</u>	往来款	3 年以上	<u>57,988,833</u>
	<u>455,493,818</u>	<u>63</u>			<u>455,493,818</u>

于2017年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间 金额及依据
应收太白镇政府款项	2004 至 2009 年政策性返还	5,237,911	3 年以上	注

于2016年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间 金额及依据
应收太白镇政府款项	2004 至 2009 年政策性返还	5,237,911	3 年以上	注

注：该款项为安徽省当涂县太白镇政府因本公司的控股子公司安徽长江钢铁2004年至2009年及时并足额缴纳各项税款，于2009年给予的政策性奖励，该政府补助已计入往年当期损益。2016年收回部分款项，管理层与政府沟通，预计2018年将收回剩余款项。

于2017年12月31日和2016年12月31日的其他应收款余额中，本集团并无因作为金融资产转移而终止确认的其他应收款。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,151,178,511	(25,064,421)	5,126,114,090	5,068,139,785	(83,746,075)	4,984,393,710
在产品	1,435,040,464	(35,139,247)	1,399,901,217	864,371,940	(17,659,670)	846,712,270
产成品	3,678,581,632	(57,103,281)	3,621,478,351	3,425,296,042	(64,188,089)	3,361,107,953
备品备件	1,146,576,477	(81,796,976)	1,064,779,501	1,249,285,417	(126,912,167)	1,122,373,250
其他	<u>233,474,649</u>	<u>-</u>	<u>233,474,649</u>	<u>233,474,649</u>	<u>-</u>	<u>233,474,649</u>
	<u>11,644,851,733</u>	<u>(199,103,925)</u>	<u>11,445,747,808</u>	<u>10,840,567,833</u>	<u>(292,506,001)</u>	<u>10,548,061,832</u>

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见附注五、21。

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。

于本年度，由于存货可变现净值回升，本集团转回存货跌价准备人民币12,395,449元（2016年度：无）。

于2017年12月31日，本集团存货账面价值中无所有权受到限制的存货（2016年12月31日：无）。

8. 买入返售金融资产款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
债券	<u>1,204,603,000</u>	<u>230,047,000</u>

买入返售金融资产款为财务公司按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的债券融出的资金。本年末余额均为质押式回购的债券。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款

	2017年12月31日	2016年12月31日
公司贷款	531,000,000	474,500,000
票据贴现	734,464,372	1,128,238,113
保理业务	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>
	1,285,464,372	1,602,738,113
减：发放贷款及垫款坏账准备	<u>34,149,119</u>	<u>47,525,557</u>
	<u><u>1,251,315,253</u></u>	<u><u>1,555,212,556</u></u>

本年度发放贷款及垫款坏账准备变动情况请参见附注五、21。

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不低于期末余额的 2.5%计提了组合评估减值准备。于 2017 年 12 月 31 日，本集团贷款及垫款中无不良贷款。本集团于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的发放贷款及垫款余额中，应收关联方的款项，明细数据参见附注十、6 中披露。

10. 持有待售资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
持有待售非流动资产	<u>73,454,334</u>	<u>-</u>

于 2017 年 11 月 25 日，本公司之控股子公司马钢（合肥）钢铁有限责任公司（以下简称“马钢合肥钢铁”）与合肥市土地储备中心签订了具有法律约束力的《土地收储协议补充协议》，约定合肥市土地储备中心对合肥钢铁纳入工业遗产保护资产清单的 458 项固定资产进行收储。根据第三方评估机构评估结果，这些固定资产的评估价值为人民币 73,101,612 元，由于与账面价值差异较小，因此该交易以相关资产账面价值人民币 73,454,334 元作为收储对价。本公司以收储对价作为持有待售资产的公允价值。本公司预计这些资产的移交将在 2018 年完成。因此，本公司认为这些固定资产符合持有待售资产的定义。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 持有至到期投资

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	<u>305,228,376</u>	<u>-</u>	<u>305,228,376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

重要的持有至到期投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	购买日	到期日
17付息国债03	100,000,000	2.78%	3.11%	2017年4月28日	2018年2月9日
17付息国债03	100,000,000	2.78%	3.53%	2017年6月21日	2018年2月13日
15江苏债09	50,000,000	2.89%	3.84%	2017年8月8日	2018年11月6日
15安徽债01	50,000,000	2.90%	3.79%	2017年8月9日	2018年6月6日

12. 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴企业所得税	295,578,934	301,317,710
待抵扣增值税进项税	620,091,558	386,609,452
其他	<u>366,839</u>	<u>4,544,071</u>
	<u>916,037,331</u>	<u>692,471,233</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	984,446,000	-	984,446,000	451,225,538	-	451,225,538
可供出售权益工具						
按成本计量	<u>126,722,160</u>	<u>-</u>	<u>126,722,160</u>	<u>126,722,160</u>	<u>-</u>	<u>126,722,160</u>
	<u>1,111,168,160</u>	<u>-</u>	<u>1,111,168,160</u>	<u>577,947,698</u>	<u>-</u>	<u>577,947,698</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售债务工具		
债务工具摊余成本	991,581,802	452,402,983
公允价值	984,446,000	451,225,538
累计计入其他综合收益的公允价值变动	(7,135,802)	(1,177,445)
已计提减值	<u>-</u>	<u>-</u>

注：本集团持有的可供出售债务工具主要是财务公司购买的债券投资和同业存单。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年12月31日

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
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	1,540,000
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	30,000
一重集团马鞍山重工有限公司	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	-
	<u>126,722,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126,722,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>1,570,000</u>

于2017年12月31日，本集团持有的可供出售金融资产是对中国境内的非上市企业的权益投资，在每个报告期末按成本减去减值计量，未披露其公允价值。因为该等投资在活跃市场上不存在市场报价，因此其公允价值不能可靠计量，本集团亦无意处置该等投资。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产（续）：

2016年12月31日

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
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	40,000
一重集团马鞍山重工有限公司	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	<u>2,212,250</u>	<u>-</u>	<u>(2,212,250)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-	<u>-</u>
	<u>128,934,410</u>	<u>-</u>	<u>(2,212,250)</u>	<u>126,722,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>40,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 持有至到期投资

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	<u>100,854,230</u>	<u>-</u>	<u>100,854,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

重要的持有至到期投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	购买日	到期日
12付息国债06	50,000,000	3.25%	3.565%	2017年10月17日	2019年9月6日
12付息国债10	50,000,000	3.14%	3.565%	2017年10月18日	2019年6月7日

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期股权投资

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	本年变动					年末	年末
				权益法下	其他综合	其他权益	宣告现金	计提减值	账面价值	减值准备
				投资收益	收益	变动	股利	准备		
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”）	319,018,068	-	-	90,439,628	-	-	(75,000,000)	-	334,457,696	-
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”）	541,433	-	-	4,720	-	-	-	-	546,153	-
埃斯科特钢（注1）	53,284,037	78,431,997	(127,368,631)	(4,347,403)	-	-	-	-	-	-
联营企业										
河南金马能源股份有限公司 （“河南金马能源”）（注2）	296,196,390	-	(22,335,060)	202,392,735	-	930,684	(36,000,000)	-	441,184,749	-
盛隆化工有限公司 （“盛隆化工”）	309,396,424	-	-	179,443,817	-	-	(19,194,000)	-	469,646,241	-
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司 （“上海钢铁电子”）	27,120,592	-	-	1,639,113	-	-	(6,000,000)	-	22,759,705	-
欣创节能（注3）	43,780,961	-	-	5,362,627	-	746,827	(1,306,391)	-	48,584,024	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	7,320,968	-	933,423	-	-	80,254,391	-
马钢奥瑟亚化工有限公司 （“马钢奥瑟亚化工”）	<u>118,438,408</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,154,347</u>	<u>-</u>	<u>1,199,488</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,792,243</u>	<u>-</u>
	<u>1,239,776,313</u>	<u>78,431,997</u>	<u>(149,703,691)</u>	<u>490,410,552</u>	<u>-</u>	<u>3,810,422</u>	<u>(137,500,391)</u>	<u>-</u>	<u>1,525,225,202</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期股权投资（续）

注1：2016年本公司与外资企业阿斯科工业共同出资成立埃斯科特钢，根据合资合同和公司章程的规定，埃斯科特钢的注册资本为3,200万欧元，本公司持股比例为75%，阿斯科工业持股比例为25%，董事会席位中本公司任命三名董事，阿斯科工业任命一名董事。埃斯科特钢公司章程规定，董事会为公司最高权力机构，埃斯科特钢的部分重要财务和经营决策的表决必须经全体董事一致同意。根据以上公司章程的规定，本公司董事认为本公司无法对埃斯科特钢实现控制，而是与阿斯科工业对其实施共同控制，因此于2016年作为合营公司核算对埃斯科特钢的股权投资。

根据合资合同的规定，本公司于2017年6月完成出资10,296,000欧元，折合人民币78,431,997元。

于2017年6月埃斯科特钢召开董事会，审批通过了修订后的公司章程，将需全体董事一致表决通过的重要财务和经营决策修改为超过半数董事通过。根据修订后的章程规定，本公司董事认为本公司对埃斯科特钢实现控制，因此本年将其作为子公司核算并纳入本集团合并范围，形成非同一控制下企业合并。对埃斯科特钢的非同一控制下企业合并，详见附注六、2。

注2：2017年10月10日，本公司之联营公司河南金马能源于香港联交所上市公开发行股票，增加注册资本人民币135,421,000元，导致本公司对河南金马能源持股比例由36%被动稀释至26.89%，本公司对河南金马能源的长期股权投资由此减少人民币22,335,060元。

注3：2017年9月5日，本公司之联营公司欣创节能在全国股份转让系统有限公司进行挂牌。

*上述权益法核算的合营企业、联营企业投资除河南金马能源和欣创节能外，均为非上市投资。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期股权投资（续）

2016年12月31日

		本年变动							年末	年末
	年初余额	本年增加	本年减少	权益法下 投资收益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	账面价值	减值准备
合营企业										
马钢比欧西	316,030,791	-	-	80,857,392	-	1,129,885	(79,000,000)	-	319,018,068	-
马钢考克利尔	539,342	-	-	2,091	-	-	-	-	541,433	-
埃斯科特钢	-	58,171,378	(4,879,915)	(7,426)	-	-	-	-	53,284,037	-
联营企业										
河南金马能源	241,098,393	-	-	77,296,589	-	3,361,408	(25,560,000)	-	296,196,390	-
盛隆化工	242,402,338	-	-	66,810,341	-	183,745	-	-	309,396,424	-
上海钢铁电子	26,604,521	-	-	4,516,071	-	-	(4,000,000)	-	27,120,592	-
欣创节能	35,539,691	-	-	3,059,233	-	5,182,037	-	-	43,780,961	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000	-
马钢奥瑟亚化工	95,638,431	22,513,793	-	286,184	-	-	-	-	118,438,408	-
	1,029,853,507	80,685,171	(4,879,915)	232,820,475	-	9,857,075	(108,560,000)	-	1,239,776,313	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2017年

房屋及建筑物

原价

年初余额

65,075,379

购置

-

年末余额

65,075,379

累计折旧

年初余额

6,241,381

计提

1,325,314

年末余额

7,566,695

减值准备

年初及年末余额

-

账面价值

年末

57,508,684

年初

58,833,998

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2016年	房屋及建筑物
原价	
年初余额	67,649,781
购置	-
转入固定资产	(2,574,402)
年末余额	<u>65,075,379</u>
累计折旧	
年初余额	5,293,198
计提	1,708,470
转入固定资产	(760,287)
年末余额	<u>6,241,381</u>
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末	<u>58,833,998</u>
年初	<u>62,356,583</u>

*本集团拥有的投资性房地产均位于中国大陆，并按中期契约持有。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	土地 (注 2)	合计
原价						
年初余额	28,321,868,263	54,592,830,136	387,602,293	266,400,805	10,265,796	83,578,967,293
购置	6,054,144	85,124,002	7,273,995	1,716,586	-	100,168,727
非同一控制下企业合并 (附注六、2)	-	112,713	177,003	7,849	-	297,565
在建工程转入 (附注五、18)	566,145,962	1,691,818,944	18,616,780	149,156	-	2,276,730,842
重分类	(104,782,703)	96,823,103	7,959,600	-	-	-
划分为持有待售 (附注五、10)	(40,142,003)	(222,179,917)	-	-	-	(262,321,920)
处置或报废 (注 1)	(438,301,782)	(1,295,397,943)	(35,643,585)	(363,583)	-	(1,769,706,893)
工程暂估调整	-	(363,572,672)	-	-	-	(363,572,672)
处置子公司 (附注六、3)	-	(5,705,913)	(805,624)	(365,472)	-	(6,877,009)
汇率变动	<u>1,582,382</u>	<u>8,901,013</u>	<u>262,105</u>	<u>318,531</u>	<u>696,160</u>	<u>11,760,191</u>
年末余额	<u>28,312,424,263</u>	<u>54,588,753,466</u>	<u>385,442,567</u>	<u>267,863,872</u>	<u>10,961,956</u>	<u>83,565,446,124</u>
累计折旧						
年初余额	12,872,670,351	34,591,216,575	309,217,755	244,653,433	-	48,017,758,114
计提	790,935,731	2,741,886,074	20,062,209	7,007,485	-	3,559,891,499
重分类	(9,890,291)	4,818,647	5,071,644	-	-	-
划分为持有待售 (附注五、10)	(20,576,618)	(168,290,968)	-	-	-	(188,867,586)
处置或报废 (注 1)	(390,655,903)	(1,120,558,093)	(32,635,145)	(8,090)	-	(1,543,857,231)
处置子公司 (附注六、3)	-	(3,675,424)	(750,450)	(338,975)	-	(4,764,849)
汇率变动	<u>96,820</u>	<u>1,470,370</u>	<u>195,319</u>	<u>111,040</u>	<u>-</u>	<u>1,873,549</u>
年末余额	<u>13,242,580,090</u>	<u>36,046,867,181</u>	<u>301,161,332</u>	<u>251,424,893</u>	<u>-</u>	<u>49,842,033,496</u>
减值准备						
年初余额	6,514,174	32,093,290	-	-	-	38,607,464
计提 (注 3)	101,594,293	487,885,152	619,468	-	-	590,098,913
处置或报废 (注 1)	(3,700,321)	(32,093,290)	-	-	-	(35,793,611)
年末余额	<u>104,408,146</u>	<u>487,885,152</u>	<u>619,468</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>592,912,766</u>
账面价值						
年末	<u>14,965,436,027</u>	<u>18,054,001,133</u>	<u>83,661,767</u>	<u>16,438,979</u>	<u>10,961,956</u>	<u>33,130,499,862</u>
年初	<u>15,442,683,738</u>	<u>19,969,520,271</u>	<u>78,384,538</u>	<u>21,747,372</u>	<u>10,265,796</u>	<u>35,522,601,715</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注 (续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 固定资产 (续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	土地	合计
原价						
年初余额	26,337,817,814	52,433,784,044	388,260,936	353,968,343	10,265,796	79,524,096,933
购置	8,203,647	88,449,039	7,769,757	7,702,254	-	112,124,697
在建工程转入	2,390,223,425	2,591,670,469	13,178,320	18,378,038	-	5,013,450,252
重分类	(21,601,634)	138,103,232	(4,042,687)	(112,458,911)	-	-
处置或报废	(66,178,321)	(260,848,701)	(17,695,392)	-	-	(344,722,414)
投资性房地产转入	2,574,402	-	-	-	-	2,574,402
汇率变动	828,930	1,672,053	131,359	100,118	-	2,732,460
工程暂估调整	(330,000,000)	(400,000,000)	-	(1,289,037)	-	(731,289,037)
年末余额	<u>28,321,868,263</u>	<u>54,592,830,136</u>	<u>387,602,293</u>	<u>266,400,805</u>	<u>10,265,796</u>	<u>83,578,967,293</u>
累计折旧						
年初余额	12,245,942,502	32,017,310,492	312,099,544	343,333,299	-	44,918,685,837
计提	694,973,483	2,662,489,850	16,696,545	3,606,239	-	3,377,766,117
重分类	(20,672,194)	126,871,668	(3,885,716)	(102,313,758)	-	-
处置或报废	(48,396,925)	(215,894,967)	(15,746,318)	-	-	(280,038,210)
投资性房地产转入	760,287	-	-	-	-	760,287
汇率变动	<u>63,198</u>	<u>439,532</u>	<u>53,700</u>	<u>27,653</u>	<u>-</u>	<u>584,083</u>
年末余额	<u>12,872,670,351</u>	<u>34,591,216,575</u>	<u>309,217,755</u>	<u>244,653,433</u>	<u>-</u>	<u>48,017,758,114</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	<u>6,514,174</u>	<u>32,093,290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,607,464</u>
年末余额	<u>6,514,174</u>	<u>32,093,290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,607,464</u>
账面价值						
年末	<u>15,442,683,738</u>	<u>19,969,520,271</u>	<u>78,384,538</u>	<u>21,747,372</u>	<u>10,265,796</u>	<u>35,522,601,715</u>
年初	<u>14,091,875,312</u>	<u>20,416,473,552</u>	<u>76,161,392</u>	<u>10,635,044</u>	<u>10,265,796</u>	<u>34,605,411,096</u>

注1：本年固定资产的处置主要为本公司出售和报废部分固定资产。

注2：固定资产中的土地所有权为本集团之子公司马钢瓦顿在法国购买的土地所有权。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

注3：本集团本年确认了人民币590,098,913元的固定资产减值损失。其中包括：

- （1） 本公司由于去产能和产品结构调整计划处置部分固定资产，因此根据该等资产的处置时间，以预测未来现金流入现值确认其可回收金额，并计提相应的减值准备人民币364,697,211元；
- （2） 经过本公司董事会批准，对本公司之子公司马钢合肥钢铁部分建（构）筑物及机器设备等资产通过产权交易中心进行挂牌出售，本集团根据第三方评估机构对该等资产的评估结果并扣除处置费用作为可收回金额，计提相应的减值准备人民币225,401,702元。

于2017年12月31日，除上述去产能和产品结构调整计划及挂牌处置资产的减值外，本集团固定资产无需计提减值准备（2016年：无）。

于2017年12月31日，本集团于中国境内有35处房屋及建筑物原值人民币1,343,778,609元（2016年：人民币1,273,300,682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。本集团董事认为，在政府相关部门审批完成后即可获得，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。

18. 在建工程

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	575,866,740	-	575,866,740	387,560,165	-	387,560,165
节能环保项目	345,489,968	-	345,489,968	448,789,128	-	448,789,128
技改项目	565,711,125	-	565,711,125	856,066,507	-	856,066,507
其他工程	<u>318,887,776</u>	<u>-</u>	<u>318,887,776</u>	<u>565,775,598</u>	<u>-</u>	<u>565,775,598</u>
合计	<u>1,805,955,609</u>	<u>-</u>	<u>1,805,955,609</u>	<u>2,258,191,398</u>	<u>-</u>	<u>2,258,191,398</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

项目名称	预算 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	非同一控制	本期转入	年末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占		利息资本化 累计金额(注) 人民币元	其中：本年	本年利息
				下企业合并 (附注六、2) 人民币元	固定资产 (附注五、17) 人民币元			预算比例 (%)	工程进度 (%)		利息资本化 人民币元	资本化率 (%)
品种质量类项目	11,023,853	387,560,165	702,524,220	57,634,890	(571,852,535)	575,866,740	自筹/贷款	51%	51%	11,446,953	1,775,312	4.75
节能环保项目	2,842,715	448,789,128	347,431,616	-	(450,730,776)	345,489,968	自筹/贷款	69%	69%	4,816,770	-	-
技改项目	1,626,014	856,066,507	249,998,243	-	(540,353,625)	565,711,125	自筹/贷款	79%	79%	7,597,740	-	-
其他工程	不适用	<u>565,775,598</u>	<u>466,906,084</u>	<u>-</u>	<u>(713,793,906)</u>	<u>318,887,776</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		2,258,191,398	1,766,860,163	57,634,890	(2,276,730,842)	1,805,955,609						
减：减值准备		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
		<u>2,258,191,398</u>	<u>1,766,860,163</u>	<u>57,634,890</u>	<u>(2,276,730,842)</u>	<u>1,805,955,609</u>				<u>26,866,719</u>	<u>1,775,312</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重要在建工程2016年变动如下：

项目名称	预算 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入	年末余额 人民币元	资金来源	工程投入占		利息资本化 累计金额(注) 人民币元	其中：本年 利息资本化 人民币元	本年利息 资本化率 (%)
				固定资产 (附注五、17) 人民币元			预算比例 (%)	工程进度 (%)			
品种质量类项目	6,416,968	1,201,603,354	1,343,913,180	(2,157,956,369)	387,560,165	自筹/贷款	82	82	9,671,641	2,140,342	4.4
节能环保项目	2,623,235	1,206,463,445	994,194,028	(1,751,868,345)	448,789,128	自筹/贷款	84	84	4,816,770	2,761,338	4.4
技改项目	2,359,778	1,651,195,135	272,488,041	(1,067,616,669)	856,066,507	自筹/贷款	85	85	7,597,740	1,655,800	4.4
其他工程	不适用	<u>186,500,934</u>	<u>415,283,533</u>	<u>(36,008,869)</u>	<u>565,775,598</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	<u>619,779</u>	-
		4,245,762,868	3,025,878,782	(5,013,450,252)	2,258,191,398						
减：减值准备		-	-	-	-						
		<u>4,245,762,868</u>	<u>3,025,878,782</u>	<u>(5,013,450,252)</u>	<u>2,258,191,398</u>				<u>25,091,407</u>	<u>7,177,259</u>	

注：该金额为2017年12月31日和2016年12月31日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2017年

	特许经营权（注）	土地使用权	采矿权	专利权	合计
原价					
年初余额	136,979,410	2,288,788,651	139,904,847	692,411	2,566,365,319
购置	-	109,290,469	-	141,222	109,431,691
汇率变动	-	-	1,262,525	46,956	1,309,481
年末余额	<u>136,979,410</u>	<u>2,398,079,120</u>	<u>141,167,372</u>	<u>880,589</u>	<u>2,677,106,491</u>
累计摊销					
年初余额	30,218,625	664,229,102	49,837,103	311,562	744,596,392
计提	5,913,441	35,792,363	6,084,938	281,562	48,072,304
汇率变动	-	-	812,494	21,128	833,622
年末余额	<u>36,132,066</u>	<u>700,021,465</u>	<u>56,734,535</u>	<u>614,252</u>	<u>793,502,318</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>100,847,344</u>	<u>1,698,057,655</u>	<u>84,432,837</u>	<u>266,337</u>	<u>1,883,604,173</u>
年初	<u>106,760,785</u>	<u>1,624,559,549</u>	<u>90,067,744</u>	<u>380,849</u>	<u>1,821,768,927</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

2016年

	特许经营权（注）	土地使用权	采矿权	专利权	合计
原价					
年初余额	136,979,410	2,296,421,463	137,120,350	587,217	2,571,108,440
购置	-	1,567,188	-	87,682	1,654,870
处置	-	(9,200,000)	-	-	(9,200,000)
汇率变动	-	-	2,784,497	17,512	2,802,009
年末余额	<u>136,979,410</u>	<u>2,288,788,651</u>	<u>139,904,847</u>	<u>692,411</u>	<u>2,566,365,319</u>
累计摊销					
年初余额	24,305,184	614,246,226	41,097,193	101,677	679,750,280
计提	5,913,441	51,424,739	6,056,366	206,852	63,601,398
处置	-	(1,441,863)	-	-	(1,441,863)
汇率变动	-	-	2,683,544	3,033	2,686,577
年末余额	<u>30,218,625</u>	<u>664,229,102</u>	<u>49,837,103</u>	<u>311,562</u>	<u>744,596,392</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>106,760,785</u>	<u>1,624,559,549</u>	<u>90,067,744</u>	<u>380,849</u>	<u>1,821,768,927</u>
年初	<u>112,674,226</u>	<u>1,682,175,237</u>	<u>96,023,157</u>	<u>485,540</u>	<u>1,891,358,160</u>

注：特许经营权系本集团之子公司马钢(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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	445,798,480	111,449,620	251,160,664	62,790,166
销售奖励款	411,343,608	102,835,902	352,819,600	88,204,900
职工薪酬	195,634,400	48,908,600	30,313,204	7,578,301
政府补助	589,766,912	147,441,728	621,341,760	155,335,440
可抵扣亏损	157,786,860	39,446,715	-	-
其他	<u>156,086,216</u>	<u>39,021,554</u>	<u>136,747,904</u>	<u>34,186,976</u>
	<u>1,956,416,476</u>	<u>489,104,119</u>	<u>1,392,383,132</u>	<u>348,095,783</u>
	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业				
合并公允价值调整	107,366,660	26,841,665	117,824,896	29,456,224
理财产品公允价值变动	3,111,908	777,977	1,619,352	404,838
期货公允价值变动	23,203,200	5,800,800	-	-
其他	<u>17,160,248</u>	<u>4,290,062</u>	<u>20,817,396</u>	<u>5,204,349</u>
	<u>150,842,016</u>	<u>37,710,504</u>	<u>140,261,644</u>	<u>35,065,411</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>10,868,839</u>	<u>478,235,280</u>	<u>-</u>	<u>348,095,783</u>
递延所得税负债	<u>10,868,839</u>	<u>26,841,665</u>	<u>-</u>	<u>35,065,411</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,373,832,413	817,739,042
可抵扣亏损	<u>6,712,659,253</u>	<u>9,605,772,407</u>
	<u>8,086,491,666</u>	<u>10,423,511,449</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年到期	-	3,171,336,504
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	614,738,784	614,738,784
2022 年及以后年度到期（注）	<u>278,223,350</u>	<u>-</u>
合计	<u>6,712,659,253</u>	<u>9,605,772,407</u>

注：本公司之海外子公司本年产生的可抵扣亏损为人民币136,707,408元，无到期日。

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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 资产减值准备

2017年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
			转回	核销/转销		
坏账准备	662,500,880	31,636,265	(17,008,821)	(1,720,676)	106,841	675,514,489
其中：应收账款	20,729,808	30,468,944	(3,632,383)	-	106,841	47,673,210
其他应收款	594,245,515	1,167,321	-	(1,720,676)	-	593,692,160
发放贷款及垫款	47,525,557	-	(13,376,438)	-	-	34,149,119
存货跌价准备 (注 1)	292,506,001	154,044,086	(12,395,449)	(237,097,173)	2,046,460	199,103,925
其中：原材料	83,746,075	90,248,757	-	(149,188,032)	257,621	25,064,421
在产品	17,659,670	28,815,862	-	(11,697,458)	361,173	35,139,247
产成品	64,188,089	23,880,267	(131,387)	(31,420,615)	586,927	57,103,281
备品备件	126,912,167	11,099,200	(12,264,062)	(44,791,068)	840,739	81,796,976
固定资产减值准备	38,607,464	590,098,913	-	(35,793,611)	-	592,912,766
其中：房屋及建筑物	6,514,174	101,594,293	-	(3,700,321)	-	104,408,146
机器设备	32,093,290	487,885,152	-	(32,093,290)	-	487,885,152
运输工具及设备	-	619,468	-	-	-	619,468
	<u>993,614,345</u>	<u>775,779,264</u>	<u>(29,404,270)</u>	<u>(274,611,460)</u>	<u>2,153,301</u>	<u>1,467,531,180</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 资产减值准备（续）

2016年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
			转回	核销/转销		
坏账准备	627,660,520	36,124,204	(927,877)	(355,967)	-	662,500,880
其中：应收账款	19,196,395	2,517,257	(927,877)	(55,967)	-	20,729,808
其他应收款	591,559,264	2,986,251	-	(300,000)	-	594,245,515
发放贷款及垫款	16,904,861	30,620,696	-	-	-	47,525,557
存货跌价准备 (注 1)	1,004,097,488	990,453,845	-	(1,702,045,332)	-	292,506,001
其中：原材料	350,365,789	443,512,539	-	(710,132,253)	-	83,746,075
在产品	102,234,757	152,393,221	-	(236,968,308)	-	17,659,670
产成品	491,923,981	326,693,412	-	(754,429,304)	-	64,188,089
备品备件	59,572,961	67,854,673	-	(515,467)	-	126,912,167
固定资产减值准备	-	38,607,464	-	-	-	38,607,464
其中：房屋及建筑物	-	6,514,174	-	-	-	6,514,174
机器设备	-	32,093,290	-	-	-	32,093,290
	<u>1,631,758,008</u>	<u>1,065,185,513</u>	<u>(927,877)</u>	<u>(1,702,401,299)</u>	<u>-</u>	<u>993,614,345</u>

注1：通常情况下，本集团于每半年末计提存货跌价准备。已售存货相应的存货跌价准备于售出的当月进行转销，并记入营业成本。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 拆入资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
境内银行拆入	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>

23. 吸收存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
活期存款	2,365,945,211	2,681,506,250
通知存款	186,300,000	285,300,000
定期存款	<u>395,394,399</u>	<u>741,418,771</u>
	<u>2,947,639,610</u>	<u>3,708,225,021</u>

财务公司于2017年12月31日和2016年12月31日的吸收存款余额中，关联方款项的明细数据在本财务报表附注十、6中披露。

24. 卖出回购金融资产款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
债券	99,000,000	397,900,000
票据	<u>209,100,956</u>	<u>198,665,698</u>
	<u>308,100,956</u>	<u>596,565,698</u>

卖出回购金融资产款为财务公司按回购协议向其他金融机构进行票据和债券的再贴现所融入的资金。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	4,062,713,077	6,002,740,320
进口押汇和远期信用证（注）	<u>567,590,617</u>	<u>940,212,100</u>
	<u>4,630,303,694</u>	<u>6,942,952,420</u>

注：本集团于2017年12月31日尚未结清的信用证共计人民币567,590,617元（2016年12月31日：人民币940,212,100元）。

于2017年12月31日，上述短期借款的年利率为0.670%-6.000%（2016年12月31日：1.628%-6.000%）。

于2017年12月31日，已到期但未偿还的短期借款列示如下：

	借款金额	逾期性质	逾期时间	借款利率	逾期利率	借款用途
光大银行上海宝山支行	48,500,000	本金逾期	2014 年 12 月 31 日	6.00%	9.00%	经营借款
南京银行上海徐汇支行	29,757,036	本息逾期	2015 年 1 月 3 日	5.60%	8.40%	经营借款
马鞍山农村商业银行	<u>22,000,000</u>	本息逾期	2015 年 6 月 17 日	6.00%	9.00%	经营借款
	<u>100,257,036</u>					

于2017年12月31日，本集团有已到期但未偿还的短期借款，共计人民币100,257,036元，均为本集团之子公司马钢上海工贸的短期信用借款，目前马钢上海工贸正处于破产清算阶段，本集团按照逾期利率计提了应付利息。

26. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
衍生金融负债-远期外汇合约	<u>10,498,810</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，本公司持有的远期外汇合约公允价值根据2017年度最后一个交易日的远期外汇汇率确定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,724,648,470	3,584,228,362
商业承兑汇票	<u>85,200,000</u>	<u>-</u>
	<u>4,809,848,470</u>	<u>3,584,228,362</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无到期未付票据。

28. 应付账款

应付账款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	6,681,492,997	6,491,661,696
1 至 2 年	167,589,414	62,554,813
2 至 3 年	32,970,687	52,430,647
3 年以上	<u>86,481,262</u>	<u>62,160,767</u>
	<u>6,968,534,360</u>	<u>6,668,807,923</u>

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

本集团于2017年12月31日和2016年12月31日的应付账款余额中，应付关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注十、6中披露。

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司 1	106,394,900	注
公司 2	19,000,000	注
公司 3	16,614,066	注
公司 4	9,008,751	注
公司 5	<u>6,539,353</u>	注
	<u>157,557,070</u>	

注：本集团账龄超过1年的应付账款主要是结算期超过1年的结算中工程款。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	<u>3,842,903,332</u>	<u>3,682,322,418</u>
于2017年12月31日，账龄超过1年的大额重要预收款项列示如下：		
	预收金额	未结转原因
公司 1	20,908,895	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	<u>5,240,000</u>	注
	<u>44,298,895</u>	

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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	516,403,174	3,467,001,129	3,417,666,233	565,738,070
离职后福利（设定提存计划）	471,321	673,267,980	666,606,855	7,132,446
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、42）	1,127,023	1,161,421	1,127,023	1,161,421
一次性辞退补偿（注2）	-	107,286,887	107,286,887	-
一年内到期的内退福利费 （附注五、42）	<u>32,443,165</u>	<u>80,790,568</u>	<u>32,443,165</u>	<u>80,790,568</u>
	<u>550,444,683</u>	<u>4,329,507,985</u>	<u>4,225,130,163</u>	<u>654,822,505</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	263,336,940	3,268,054,882	3,014,988,648	516,403,174
离职后福利（设定提存计划）	10,057,259	539,619,532	549,205,470	471,321
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、42）	1,220,524	1,477,159	1,570,660	1,127,023
一次性辞退补偿（注2）	-	172,343,335	172,343,335	-
一年内到期的内退福利费 （附注五、42）	<u>-</u>	<u>32,443,165</u>	<u>-</u>	<u>32,443,165</u>
	<u>274,614,723</u>	<u>4,013,938,073</u>	<u>3,738,108,113</u>	<u>550,444,683</u>

注1：本集团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。

注2：一次性辞退补偿为本公司因实施人力资源优化政策向其原职工一次性支付的辞退补偿金。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	469,991,142	2,784,341,875	2,747,418,861	506,914,156
职工福利费	19,192,058	147,716,422	133,401,473	33,507,007
社会保险费	-	192,845,639	192,835,377	10,262
其中：医疗保险费	-	161,571,149	161,565,870	5,279
工伤保险费	-	25,622,179	25,617,196	4,983
生育保险费	-	5,652,311	5,652,311	-
住房公积金	20,309,142	263,549,318	264,061,290	19,797,170
工会经费和职工教育经费	<u>6,910,832</u>	<u>78,547,875</u>	<u>79,949,232</u>	<u>5,509,475</u>
	<u>516,403,174</u>	<u>3,467,001,129</u>	<u>3,417,666,233</u>	<u>565,738,070</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	211,386,627	2,588,861,452	2,330,256,937	469,991,142
职工福利费	21,019,222	119,535,313	121,362,477	19,192,058
社会保险费	15,911	220,098,717	220,114,628	-
其中：医疗保险费	(3,693)	183,533,733	183,530,040	-
工伤保险费	13,004	29,378,746	29,391,750	-
生育保险费	6,600	7,186,238	7,192,838	-
住房公积金	25,661,454	272,985,670	278,337,982	20,309,142
工会经费和职工教育经费	<u>5,253,726</u>	<u>66,573,730</u>	<u>64,916,624</u>	<u>6,910,832</u>
	<u>263,336,940</u>	<u>3,268,054,882</u>	<u>3,014,988,648</u>	<u>516,403,174</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	499,715,846	499,709,702	6,144
失业保险费	-	10,175,588	10,174,984	604
企业年金缴费	<u>471,321</u>	<u>163,376,546</u>	<u>156,722,169</u>	<u>7,125,698</u>
	<u>471,321</u>	<u>673,267,980</u>	<u>666,606,855</u>	<u>7,132,446</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	365,178	493,460,702	493,825,880	-
失业保险费	184,483	27,324,716	27,509,199	-
企业年金缴费	<u>9,507,598</u>	<u>18,834,114</u>	<u>27,870,391</u>	<u>471,321</u>
	<u>10,057,259</u>	<u>539,619,532</u>	<u>549,205,470</u>	<u>471,321</u>

于2017年12月31日和2016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%。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	863,764,937	112,249,203
企业所得税	282,828,579	48,757,600
城市维护建设税	54,922,631	34,523,584
其他税费	<u>141,320,450</u>	<u>78,701,727</u>
	<u><u>1,342,836,597</u></u>	<u><u>274,232,114</u></u>

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注四。

32. 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款利息	24,498,349	9,590,649
分期付息到期还本的长期借款利息	8,789,429	10,280,475
中期票据利息	<u>87,820,274</u>	<u>87,820,274</u>
	<u><u>121,108,052</u></u>	<u><u>107,691,398</u></u>

于2017年12月31日，本集团逾期未付利息约人民币22,332,887元，为本集团之子公司马钢上海工贸因正在进行破产清算而逾期未偿付的利息。

33. 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他股东	<u>9,050,620</u>	<u>8,713,584</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
工程及维修检验费	294,339,562	174,015,328
销售奖励款	323,548,997	106,499,407
应付未付的服务费	36,033,091	22,336,562
科技三项经费	52,457,161	41,804,635
代扣代缴个人社保费及住房公积金	36,507,942	36,408,783
信用证利息	7,158,738	72,642,916
应付福费廷业务款项	503,388,810	954,411,901
其他	<u>970,734,893</u>	<u>504,455,546</u>
	<u><u>2,224,169,194</u></u>	<u><u>1,912,575,078</u></u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要的其他应付款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司 1	152,568,484	注
公司 2	2,990,281	注
公司 3	2,000,000	注
公司 4	1,371,600	注
公司 5	<u>998,495</u>	注
	<u><u>159,928,860</u></u>	

注：本集团账龄超过一年的其他应付款主要为代垫职工安置款和工程、材料采购合同履约保证金，由于按照合同约定尚未达到结算期限，该款项尚未结清。

35. 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款（附注五、38）	933,091,711	3,211,056,320
一年内到期的公司债券（附注五、39）	<u>3,995,666,667</u>	-
	<u><u>4,928,758,378</u></u>	<u><u>3,211,056,320</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 预计负债

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	10,867,075	7,780,695	3,983,961	14,663,809
待执行亏损合同（注）	14,284,847	21,931,794	15,253,553	20,963,088
其他	<u>4,428,513</u>	<u>937,896</u>	<u>2,455,937</u>	<u>2,910,472</u>
	<u>29,580,435</u>	<u>30,650,385</u>	<u>21,693,451</u>	<u>38,537,369</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	3,415,629	7,451,446	-	10,867,075
待执行亏损合同（注）	18,601,341	14,354,836	18,671,330	14,284,847
其他	<u>215,743</u>	<u>4,429,741</u>	<u>216,971</u>	<u>4,428,513</u>
	<u>22,232,713</u>	<u>26,236,023</u>	<u>18,888,301</u>	<u>29,580,435</u>

注： 2017年12月31日对待执行亏损合同估计的预计负债，主要为本集团之子公司马钢瓦顿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20,963,088元（2016年： 人民币14,284,847元）。

37. 其他流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
短期融资券（注）	3,081,026,301	2,046,438,356
其他	<u>-</u>	<u>226,620,000</u>
	<u>3,081,026,301</u>	<u>2,273,058,356</u>

注： 本集团其他流动负债为本公司于 2017 年 4 月 18 日发行的 2017 年第一期短期融资券的对应的人民币 2,000,000,000 元本金， 以及于 2017 年 9 月 19 日发行的 2017 年第二期短期融资券的对应的人民币 1,000,000,000 元本金， 及本年计提的利息人民币 81,026,301 元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	1,178,983,424	1,175,968,960
信用借款	5,796,975,210	3,987,200,000
	<u>6,975,958,634</u>	<u>5,163,168,960</u>

于 2017 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.20%-4.75%（2016 年 12 月 31 日：1.20%-4.75%）。

*长期借款到期日分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
*一年以内到期或随时要求支付（附注五、35）	933,091,711	3,211,056,320
一年到二年到期（含二年）	5,670,785,522	4,255,056,320
二年到三年到期（含三年）	1,109,173,112	761,056,320
三年到五年到期（含五年）	100,000,000	51,056,320
五年以上	<u>96,000,000</u>	<u>96,000,000</u>
	<u>7,909,050,345</u>	<u>8,374,225,280</u>

注：本集团于 2017 年 12 月 31 日无票据作为质押的一年内到期的长期借款（2016 年：人民币 600,000,000 元）。

39. 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付中期票据	3,995,666,667	3,987,666,667
减：一年内到期的非流动负债（附注五、35）	<u>3,995,666,667</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,987,666,667</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 应付债券（续）

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年 折溢价摊销	本年偿还	年末余额	本年 计提利息
应付中期票据-2015年第一期	2015年07月	3年	2,000,000,000	1,994,000,000	-	4,000,000	-	1,998,000,000	101,400,000
应付中期票据-2015年第二期	2015年08月	3年	<u>2,000,000,000</u>	<u>1,993,666,667</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,997,666,667</u>	<u>96,000,000</u>
			<u>4,000,000,000</u>	<u>3,987,666,667</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>3,995,666,667</u>	<u>197,400,000</u>

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年 折溢价摊销	本年偿还	年末余额	本年 计提利息
应付中期票据-2015年第一期	2015年07月	3年	2,000,000,000	1,990,000,000	-	4,000,000	-	1,994,000,000	101,533,591
应付中期票据-2015年第二期	2015年08月	3年	2,000,000,000	1,989,666,667	-	4,000,000	-	1,993,666,667	96,106,355
公司债券-5年期	2011年08月	5年	<u>2,340,000,000</u>	<u>2,337,066,519</u>	<u>-</u>	<u>2,933,481</u>	<u>2,340,000,000</u>	<u>-</u>	<u>86,975,115</u>
			<u>6,340,000,000</u>	<u>6,316,733,186</u>	<u>-</u>	<u>10,933,481</u>	<u>2,340,000,000</u>	<u>3,987,666,667</u>	<u>284,615,061</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 应付债券（续）

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共计人民币20亿元，票据简称15马鞍山钢铁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马鞍山钢铁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”已于2016年8月25日到期支付。

上述中期票据当期计提未付的利息已计入应付利息。

40. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,269,496,538</u>	<u>251,905,601</u>	<u>58,911,606</u>	<u>1,462,490,533</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,285,164,299</u>	<u>103,844,476</u>	<u>119,512,237</u>	<u>1,269,496,538</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40、 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
土地收储补偿款(注)	652,138,319	-	-	652,138,319	收益
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	86,241,669	-	(4,400,000)	81,841,669	资产
热轧 1580 项目补助	38,808,750	-	(1,980,000)	36,828,750	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	31,065,972	-	(4,312,000)	26,753,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	34,974,990	-	(2,200,000)	32,774,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	12,900,000	-	(520,300)	12,379,700	资产
薄板项目固定资产补助	31,448,673	-	(2,273,907)	29,174,766	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保 补助资金	13,420,000	-	(541,273)	12,878,727	资产
马钢高速车轮车轴材料升级项目	33,720,000	-	(370,920)	33,349,080	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	13,160,100	-	(1,008,000)	12,152,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	24,699,103	-	(1,090,760)	23,608,343	资产
4#高炉工程项目补助资金	-	196,000,000	(11,513,333)	184,486,667	资产
其他	<u>296,918,962</u>	<u>55,905,601</u>	<u>(28,701,113)</u>	<u>324,123,450</u>	资产
合计	<u>1,269,496,538</u>	<u>251,905,601</u>	<u>(58,911,606)</u>	<u>1,462,490,533</u>	

注：本集团计入递延收益的与收益相关的政府补助中的土地收储补偿款为本集团子公司马钢合肥钢铁自合肥市土地储备中心收到的土地收储补偿款。

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
土地收储补偿款	652,138,319	-	-	-	652,138,319	收益
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	90,641,669	-	(4,400,000)	-	86,241,669	资产
热轧 1580 项目补助	40,788,750	-	(1,980,000)	-	38,808,750	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	35,377,972	-	(4,312,000)	-	31,065,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	37,174,990	-	(2,200,000)	-	34,974,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	12,900,000	-	-	-	12,900,000	资产
薄板项目固定资产补助	16,501,300	17,054,300	(2,106,927)	-	31,448,673	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保 补助资金	13,420,000	-	-	-	13,420,000	资产
马钢高速车轮车轴材料升级项目	33,720,000	-	-	-	33,720,000	资产
政府转型发展财政补助	55,000,000	-	(55,000,000)	-	-	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	-	14,000,000	(839,900)	-	13,160,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	-	24,790,000	(90,897)	-	24,699,103	资产
其他	<u>297,501,299</u>	<u>48,000,176</u>	<u>(46,050,259)</u>	<u>(2,532,254)</u>	<u>296,918,962</u>	资产
合计	<u>1,285,164,299</u>	<u>103,844,476</u>	<u>(116,979,983)</u>	<u>(2,532,254)</u>	<u>1,269,496,538</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付子公司少数股东借款	<u>210,000,000</u>	<u>-</u>

42. 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债（注 1）	213,432,260	159,868,285
减：一年内到期的内退福利费	80,790,568	32,443,165
二、应付离职后补充福利（注 2）	29,416,315	32,875,106
减：一年内到期的离退休后补充福利	<u>1,161,421</u>	<u>1,127,023</u>
	<u>160,896,586</u>	<u>159,173,203</u>

注1：离职后福利-设定受益计划净负债

2017 年	年初金额	本年增加	未确认融 资费用	本年减少	年末金额	减：一年内 到期部分	年末余额
内退福利费	<u>159,868,285</u>	<u>108,837,607</u>	<u>4,368,034</u>	<u>(59,641,666)</u>	<u>213,432,260</u>	<u>80,790,568</u>	<u>132,641,692</u>

注2：离职后补充福利

2017 年	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	减：一年内 到期部分	年末余额
离职后福利费	<u>32,875,106</u>	<u>1,161,421</u>	<u>(4,620,212)</u>	<u>29,416,315</u>	<u>1,161,421</u>	<u>28,254,894</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42、 长期应付职工薪酬（续）

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未折现金额		
一年以内	80,790,568	32,443,165
一年至两年	43,752,545	29,197,924
两年至三年	31,489,509	26,523,841
三年以上	<u>84,114,801</u>	<u>90,136,936</u>
	240,147,423	178,301,866
未确认融资费用	(26,715,163)	(18,433,581)
	213,432,260	159,868,285
减：一年内到期部分	<u>80,790,568</u>	<u>32,443,165</u>
	<u>132,641,692</u>	<u>127,425,120</u>

本公司因实施人力资源优化工作，部分公司实行了内部退养计划，允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位居家休养。本公司对这些退出岗位休养的人员负有在未来1年至10年支付休养生活费的义务。本公司根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金。本公司参考居民消费者价格指数(CPI)的平均增长率对未来年度需要支付的内退生活费按照1.55%的增长率进行预测。在考虑对参加内部退养计划员工的未来内退生活费支付义务时，本公司根据《中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2017年12月31日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2017年12月31日，预计将在12个月内支付的部分，相应的负债计入短期应付职工薪酬。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 股本

2017年12月31日

注册、已发行及缴足：	年初余额		本年增(减)变动			年末余额	
	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	<u>1,732,930,000</u>	<u>22.5</u>	-	-	-	<u>1,732,930,000</u>	<u>22.5</u>
无限售条件股份合计	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>	-	-	-	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>
三、股份总数	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>	-	-	-	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43、 股本（续）

2016年12月31日

注册、已发行及缴足：	年初余额		本年增(减)变动			年末余额	
	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	<u>1,732,930,000</u>	<u>22.5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,732,930,000</u>	<u>22.5</u>
无限售条件股份合计	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>
三、股份总数	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,700,681,186</u>	<u>100.0</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资本公积

2017年12月31日

	年初余额	本年增加（注）	本年减少	年末余额
股本溢价	8,329,067,663	3,560,451	-	8,332,628,114
其他	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>
	<u>8,348,726,741</u>	<u>3,560,451</u>	<u>-</u>	<u>8,352,287,192</u>

注：本年增加的股本溢价为马钢股份购买子公司马钢香港和马钢（合肥）钢材加工有限公司（以下简称“马钢合肥加工”）的少数股权所致。

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,329,067,663	-	-	8,329,067,663
其他	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>
	<u>8,329,067,663</u>	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>8,348,726,741</u>

45. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016 年 1 月 1 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日	增减变动	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资					
产公允价值变动	-	(803,607)	(803,607)	(4,066,577)	(4,870,184)
外币财务报表折					
算差额	<u>(165,450,551)</u>	<u>46,990,704</u>	<u>(118,459,847)</u>	<u>(826,029)</u>	<u>(119,285,876)</u>
	<u>(165,450,551)</u>	<u>46,187,097</u>	<u>(119,263,454)</u>	<u>(4,892,606)</u>	<u>(124,156,060)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他综合收益（续）

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前金额	所得税	税后金额
外币财务报表折算差额	(826,029)	-	(826,029)
可供出售金融资产公允价值变动	(6,493,579)	1,623,395	(4,870,184)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	<u>1,071,476</u>	<u>(267,869)</u>	<u>803,607</u>
	<u>(6,248,132)</u>	<u>1,355,526</u>	<u>(4,892,606)</u>

2016年

	税前金额	所得税	税后金额
外币财务报表折算差额	46,990,704	-	46,990,704
可供出售金融资产公允价值变动	(1,071,476)	267,869	(803,607)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>45,919,228</u>	<u>267,869</u>	<u>46,187,097</u>

46. 专项储备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>27,969,571</u>	<u>104,685,476</u>	<u>(100,725,325)</u>	<u>31,929,722</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>14,374,213</u>	<u>98,487,391</u>	<u>(84,892,033)</u>	<u>27,969,571</u>

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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积（注 1）	3,152,880,381	256,775,724	-	3,409,656,105
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（注 3）	<u>65,510,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,510,919</u>
	<u>3,843,231,617</u>	<u>256,775,724</u>	<u>-</u>	<u>4,100,007,341</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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（注 3）	<u>65,510,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,510,919</u>
	<u>3,843,231,617</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,843,231,617</u>

注1：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本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%。

2017年度，本集团取法定盈余公积金256,775,724元（2016年度：无）。

注2：本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：本集团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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 一般风险准备

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一般风险准备（注）	<u>191,546,668</u>	<u>153,394,916</u>

注：根据财政部相关规定，本公司之子公司财务公司需要从净利润中提取一般风险准备作为利润分配处理。一般风险准备的余额不应低于风险资产年末余额的1.5%。

49. 未分配利润/（未弥补亏损）

	2017 年	2016 年
年初未弥补亏损	(190,568,622)	(1,368,605,137)
归属于母公司股东的净利润	4,128,939,861	1,228,892,407
减：提取法定盈余公积	256,775,724	-
提取一般风险储备	<u>38,151,752</u>	<u>50,855,892</u>
年末未分配利润/（未弥补亏损）	<u>3,643,443,763</u>	<u>(190,568,622)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业收入及成本

	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,215,954,654	62,587,000,733	47,323,785,914	41,607,003,797
其他业务	<u>1,012,074,970</u>	<u>969,257,716</u>	<u>951,314,396</u>	<u>950,483,878</u>
	<u>73,228,029,624</u>	<u>63,556,258,449</u>	<u>48,275,100,310</u>	<u>42,557,487,675</u>

营业收入列示如下：

	2017 年	2016 年
销售商品	72,877,928,972	47,958,420,215
提供劳务	249,735,948	245,269,164
其他	<u>100,364,704</u>	<u>71,410,931</u>
	<u>73,228,029,624</u>	<u>48,275,100,310</u>

51. 税金及附加

	2017 年	2016 年
城市维护建设税	196,811,238	127,680,294
教育费附加	150,930,816	90,272,915
土地使用税	194,462,892	121,610,785
车船税	264,313	128,034
房产税	105,271,504	58,703,632
印花税	33,971,375	20,585,286
其他	<u>59,482,169</u>	<u>13,115,462</u>
	<u>741,194,307</u>	<u>432,096,408</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 销售费用

	2017 年	2016 年
运杂费	739,073,485	584,756,840
职工薪酬	63,116,713	49,174,129
财产保险费	16,358,464	14,999,545
其他	<u>46,847,789</u>	<u>45,852,216</u>
	<u>865,396,451</u>	<u>694,782,730</u>

53. 管理费用

	2017 年	2016 年
职工薪酬	535,062,874	526,947,185
除税金及附加和所得税费用以外的其他税项	-	129,161,233
员工辞退福利	216,124,494	347,468,731
办公费用	218,694,498	280,419,514
租赁费	52,910,978	57,481,284
无形资产摊销费用	31,088,264	45,346,730
研究与开发费用	255,023,306	57,374,638
固定资产折旧费用	38,545,487	136,541,889
差旅及业务招待费	25,913,018	23,535,483
修理费	37,688,292	36,822,717
审计师酬金	6,585,018	5,907,723
其他	<u>1,499,178</u>	<u>133,274,357</u>
	<u>1,419,135,407</u>	<u>1,780,281,484</u>

54. 财务费用

	2017 年	2016 年
利息支出（注）	920,767,866	896,088,299
减：利息收入	34,412,987	42,161,978
减：利息资本化金额	1,775,312	7,177,259
汇兑损失/（收益）	78,865,050	(100,247,410)
其他	<u>35,335,642</u>	<u>47,149,324</u>
	<u>998,780,259</u>	<u>793,650,976</u>

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、中期票据利息及短期融资券利息。借款费用资本化金额已计入在建工程。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 资产减值损失

	2017 年	2016 年
坏账损失	14,627,444	35,196,327
其中：应收账款	26,836,561	1,589,380
其他应收款	1,167,321	2,986,251
发放贷款及垫款	(13,376,438)	30,620,696
存货跌价损失	141,648,637	990,453,845
固定资产减值损失	<u>590,098,913</u>	<u>38,607,464</u>
	<u>746,374,994</u>	<u>1,064,257,636</u>

56. 公允价值变动收益

	2017 年	2016 年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	20,644,566	4,051,190
其中：衍生金融工具	19,413,654	3,789,546
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	<u>(10,498,810)</u>	<u>-</u>
	<u>10,145,756</u>	<u>4,051,190</u>

57. 投资收益

	2017 年	2016 年
权益法核算的长期股权投资收益	490,410,552	232,820,475
处置子公司取得的投资收益	736,943	-
收购子公司原持有股权公允价值调整产生的投资 收益	390,855	-
联营公司增资导致股权被动稀释产生的投资损失	(22,335,060)	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,570,000	40,000
处置可供出售金融资产产生的投资收益	41,277,167	11,635,767
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的交 易性金融资产产生的投资收益	158,331,954	46,900,221
持有至到期投资持有期间的投资收益	<u>6,133,938</u>	<u>-</u>
	<u>676,516,349</u>	<u>291,396,463</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 资产处置收益

	2017 年	2016 年
非流动资产处置利得	2,232,866	7,187,676
其中：固定资产处置利得	2,232,866	272,493
无形资产处置利得	-	6,915,183
非流动资产处置损失	(179,185,234)	(58,376,872)
其中：固定资产处置损失	(179,185,234)	(58,376,872)
	<u>(176,952,368)</u>	<u>(51,189,196)</u>

59. 其他收益

与日常经营活动相关的政府补助如下：

	2017 年	2016 年
与资产相关的政府补助（附注五、40）	58,911,606	-
与收益相关的政府补助：		
税收返还	91,003,594	-
政府扶持资金	52,335,171	-
其他	<u>36,617,877</u>	<u>-</u>
	<u>238,868,248</u>	<u>-</u>

60. 营业外收入

	2017 年	2016 年	计入 2017 年度 非经常性损益
政府补助	170,645,383	191,502,761	170,645,383
其他	<u>5,478,595</u>	<u>6,512,465</u>	<u>5,478,595</u>
	<u>176,123,978</u>	<u>198,015,226</u>	<u>176,123,978</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 营业外支出

	2017 年	2016 年	计入 2017 年度 非经常性损益
公益救济性捐赠	596,400	726,550	596,400
罚款支出	631,235	1,466,061	631,235
销售交易赔偿款	9,131,792	22,880,000	9,131,792
其他	<u>6,265,730</u>	<u>1,168,933</u>	<u>6,265,730</u>
	<u>16,625,157</u>	<u>26,241,544</u>	<u>16,625,157</u>

62. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017 年	2016 年
消耗的原燃料	53,257,679,464	37,253,413,632
产成品及在产品存货变动	(1,051,764,777)	(3,176,701,503)
职工薪酬	4,357,555,024	4,160,324,147
折旧和摊销	3,609,289,117	3,443,075,985
运输和检验费	1,677,841,265	1,429,431,321
修理和维护费	2,701,881,855	966,185,799
研究和开发费	255,023,306	57,374,638
办公费	218,694,498	280,419,514
租金	52,910,978	57,481,284
其他	<u>761,679,577</u>	<u>561,547,072</u>
	<u>65,840,790,307</u>	<u>45,032,551,889</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 所得税费用

	2017 年	2016 年
中国大陆：		
当期所得税费用*	860,352,278	115,687,036
香港当期所得税费用*	2,265,713	2,945,143
海外当期所得税费用*	13,963,275	8,869,975
递延所得税收益	(139,852,832)	(15,621,920)
	<u>736,728,434</u>	<u>111,880,234</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017 年	2016 年
利润总额	<u>5,808,966,563</u>	<u>1,368,575,540</u>
按 25%适用税率计算的税项（注）	1,452,241,641	342,143,885
某些子公司适用不同税率的影响	(10,931,869)	(11,296,146)
不可抵扣的税项费用	42,408,877	23,615,578
其他减免税优惠	(26,710,447)	(79,926,635)
无须纳税的收入	(5,358,145)	(2,652,988)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	95,388,262	174,600,917
利用以前年度的税务亏损	(648,260,532)	(276,399,258)
确认以前年度未确认的税务亏损	(39,446,715)	-
归属于合营企业和联营企业的损益	(122,602,638)	(58,205,119)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>736,728,434</u>	<u>111,880,234</u>
本集团实际税率	13%	8%

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/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2017 年	2016 年
收益		
基本每股收益计算中		
所用的归属于普通股股东的净利润	<u>4,128,939,861</u>	<u>1,228,892,407</u>
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本年度		
已发行普通股的加权平均数	<u>7,700,681,186</u>	<u>7,700,681,186</u>

2017年度和2016年度，本公司不存在稀释性的项目需要对基本每股收益进行调整。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表项目注释

	2017 年	2016 年
收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助资金	88,953,048	257,811,042
利息收入	34,412,987	42,161,978
政府拨付职工安置款	170,645,383	152,568,484
票据、信用及保函保证金	-	712,232,872
其他	<u>16,893,247</u>	<u>6,512,465</u>
	<u>310,904,665</u>	<u>1,171,286,841</u>
支付其他与经营活动有关的现金：		
票据、信用及保函保证金	457,045,035	-
生活后勤费用	215,008,822	183,963,715
保险费	30,940,154	30,893,025
包装费	26,751,078	21,193,416
防洪费	31,657,207	17,491,568
环境绿化费	46,165,788	48,778,900
银行手续费	29,773,508	47,149,324
其他	<u>116,591,797</u>	<u>65,947,967</u>
	<u>953,933,389</u>	<u>415,417,915</u>
收到其他与投资活动有关的现金：		
政府专项工程拨款	<u>109,905,601</u>	<u>103,844,476</u>
支付的其他与投资活动有关的现金：		
钢材期货保证金	<u>103,420,899</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金：		
子公司少数股东借款	<u>210,000,000</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年	2016 年
净利润	5,072,238,129	1,256,695,306
加： 计提的坏账准备	14,627,444	35,196,327
计提的存货跌价准备	141,648,637	990,453,845
计提固定资产减值	590,098,913	38,607,464
固定资产折旧	3,559,891,499	3,377,766,117
投资性房地产摊销	1,325,314	1,708,470
无形资产摊销	48,072,304	63,601,398
递延收益摊销	(58,911,606)	(116,979,983)
非流动资产处置净损失	176,952,368	51,189,196
专项储备的增加	5,276,831	13,595,358
财务费用	942,073,572	662,543,109
投资收益	(676,516,349)	(291,396,463)
公允价值变动收益	(10,145,756)	(4,051,190)
递延所得税资产增加	(128,355,546)	(17,688,238)
递延所得税负债（减少）/增加	(8,223,746)	2,360,679
存货的增加	(897,685,976)	(5,520,020,172)
经营性应收项目的增加	(6,473,510,574)	(7,629,297,320)
经营性应付项目的增加	<u>2,191,060,945</u>	<u>11,705,577,111</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,489,916,403</u>	<u>4,619,861,014</u>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让	<u>7,622,409,222</u>	<u>8,112,736,826</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得子公司及其他营业单位的信息

	2017 年	2016 年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
取得子公司及其他营业单位持有的现金 和现金等价物	115,777,566	-
减：取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
取得子公司及其他营业单位取得的现金净额	<u>115,777,566</u>	<u>-</u>

(3) 处置子公司及其他营业单位的信息

	2017 年	2016 年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金 和现金等价物	8,696,084	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	<u>3,841,634</u>	<u>-</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>4,854,450</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 现金流量表补充资料（续）

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动

	2017 年	2016 年
现金的年末余额	2,940,502,015	4,324,131,687
减：现金的年初余额	4,324,131,687	3,546,410,358
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,383,629,672)</u>	<u>777,721,329</u>

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	69,222	90,515
可随时用于支付的银行存款	<u>2,940,432,793</u>	<u>4,324,041,172</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,940,502,015</u>	<u>4,324,131,687</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	
货币资金（附注五、1）	1,660,989,926	987,969,354	注 1
应收票据（附注五、3）	<u>-</u>	<u>738,206,842</u>	注 2
	<u>1,660,989,926</u>	<u>1,726,176,196</u>	

注 1： 于 2017 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币 1,660,989,926 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 987,969,354 元），包括以人民币 950,166,471 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 493,121,436 元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票，开立信用证和履约保函的担保；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币 710,823,455 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 494,847,918 元）。

注 2： 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无以银行承兑汇票（2016 年 12 月 31 日：人民币 738,206,842 元）作为质押取得的银行借款。

68. 股息*

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年度股息—每股 0.165 元	<u>1,270,612,396</u>	<u>-</u>

2017年年度股息将提交股东大会批准。

马鞍山钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

69. 外币货币性项目

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港元	2,603,128	0.8359	2,175,955	2,584,446	0.8945	2,311,787
美元	198,986,821	6.5342	1,300,219,686	249,525,036	6.9370	1,730,955,175
欧元	9,252,617	7.8023	72,191,694	17,340,991	7.3068	126,707,153
日元	12,735	0.0579	737	3,311	0.0596	197
澳元	22,040,249	5.0928	112,246,580	15,816,608	5.0157	79,331,361
加元	24,470	5.2009	127,266	1,226,862	5.1406	6,306,807
英镑	573	8.7792	5,030	1,389	8.5094	11,820
南非兰特	34,445	0.5277	18,177	-	-	-
			<u>1,486,985,125</u>			<u>1,945,624,300</u>
应收账款						
美元	27,250,591	6.5342	178,060,812	23,181,111	6.9370	160,807,367
欧元	12,705,085	7.8023	99,128,885	9,366,726	7.3068	68,440,794
加元	375,360	5.2009	1,952,210	172,568	5.1406	887,103
澳元	4,670,512	5.0928	23,785,984	5,535,040	5.0157	27,762,100
港元	2,736,720	0.8359	2,287,624	5,306,863	0.8945	4,746,989
南非兰特	62,466,250	0.5277	32,963,440	15,097,946	0.5083	7,674,286
			<u>338,178,955</u>			<u>270,318,639</u>
其他应收款						
港元	8,449,639	0.8359	7,063,053	7,265,781	0.8945	6,499,241
欧元	1,610,104	7.8023	12,562,514	1,165,632	7.3068	8,517,040
澳元	38	5.0928	194	4,019	5.0157	20,158
美元	6,761	6.5342	44,178	-	-	-
			<u>19,669,939</u>			<u>15,036,439</u>
应付账款						
澳元	49,103	5.0928	250,072	60,135	5.0157	301,619
美元	393,840	6.5342	2,573,429	7,012	6.9370	48,642
欧元	14,518,502	7.8023	113,277,708	12,798,731	7.3068	93,517,768
港元	1,273,231	0.8359	1,064,294	47,251,614	0.8945	42,266,569
			<u>117,165,503</u>			<u>136,134,598</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目（续）

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
澳元	969,070	5.0928	4,935,280	208,721	5.0157	1,046,882
港元	8,564,108	0.8359	7,158,738	81,210,639	0.8945	72,642,917
欧元	1,693,432	7.8023	13,212,664	1,862,155	7.3068	13,606,394
美元	924	6.5342	<u>6,038</u>	-	-	-
			<u>25,312,720</u>			<u>87,296,193</u>
短期借款						
美元	285,496,405	6.5342	1,865,490,610	219,672,148	6.9370	1,523,865,691
欧元	10,000,000	7.8023	<u>78,023,000</u>	29,868,315	7.3068	<u>218,241,804</u>
			<u>1,943,513,610</u>			<u>1,742,107,495</u>
一年内到期的						
长期借款						
美元	7,360,000	6.5342	<u>48,091,712</u>	7,360,000	6.9370	<u>51,056,320</u>
长期借款						
美元	31,720,000	6.5342	207,264,824	22,080,000	6.9370	153,168,960
欧元	14,700,000	7.8023	<u>114,693,810</u>	-	-	-
			<u>321,958,634</u>			<u>153,168,960</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

2017 年，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 人民币	持股比例	出资形式	期末实际出资额 人民币
安徽马钢防锈材料科技有 限公司（“马钢防锈”）	2017 年 4 月	10,000,000	51%	现金	3,060,000

2. 非同一控制下企业合并

本年发生的非同一控制下企业合并如下：

被购买方 名称	控制权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例（%）	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至年 末被购买方 的收入	购买日至年 末被购买方 的净利润
埃斯科特钢	2017 年 6 月 5 日	127,759,486	66%	非现金	2017 年 6 月 5 日	董事会批准公 司章程修订	10,833,871	(2,731,868)

埃斯科特钢原为本公司持股 66%之合营公司，其于 2017 年 6 月 5 日召开董事会，会议审批通过更新后的公司章程。根据更新后的公司章程，将部分关键董事会决议事项由原来的需全体董事一致表决通过修改为需全体董事半数通过。根据经修订的公司章程，本公司在埃斯科特钢董事会中拥有过半数表决权，因此对埃斯科特钢有控制权。埃斯科特钢作为子公司纳入本集团报表合并范围。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 非同一控制下企业合并(续)

埃斯科特钢于购买日的可辨认资产、负债的公允价值和账面价值披露如下：

	购买日公允价值 (注 1)	购买日账面价值
资产		
货币资金	115,777,566	115,777,566
应收账款	281,580	281,580
存货	383,854	507,360
其他应收款	1,691,964	1,691,964
预付账款	13,794,701	13,794,701
其他流动资产	7,237,420	7,237,420
固定资产	297,565	184,852
在建工程	57,634,890	56,834,490
负债		
应付账款	2,055,346	2,055,346
应付职工薪酬	968,659	968,659
应交税费	6,964	6,964
其他应付款	296,190	296,190
递延所得税负债	<u>197,402</u>	<u>-</u>
净资产	193,574,979	192,982,774
减：少数股东权益	<u>65,815,493</u>	<u>65,614,143</u>
取得的净资产	<u>127,759,486</u>	<u>127,368,631</u>
 66%股权公允价值（注 2）	 127,759,486	
当期损益影响	<u>-</u>	
收购对价(注 3)	<u>127,759,486</u>	

注 1：埃斯科特钢于购买日的可辨认资产、负债的公允价值为根据安徽中联国信资产评估有限责任公司出具的《皖中联国信评报字（2017）第 223 号》资产评估报告确定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 非同一控制下企业合并(续)

注 2：由于埃斯科特钢股权的公允价值尚未完成评估，本公司暂按照净资产的公允价值作为所收购埃斯科特钢 66%股权的公允价值。

注 3：本公司在企业合并中的收购对价为本公司原持有的对埃斯科特钢之长期股权投资。在购买日之前，本公司持有埃斯科特钢 66%的股权，并按合营公司核算对埃斯科特钢的股权投资。在购买日之前持有的埃斯科特钢的股权在购买日的账面价值为人民币 127,368,631 元。由于埃斯科特钢股权的公允价值尚未完成评估，本公司暂按照埃斯科特钢净资产的公允价值人民币 127,759,486 元作为原持有埃斯科特钢 66%股权的公允价值。本公司原持有的埃斯科特钢 66%股权按照公允价值重新计量产生的利得为人民币 390,855 元，记入了本年度的投资收益（附注五、57）。

埃斯科特钢自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	购买日至 2017 年 12 月 31 日止期间
营业收入	10,833,871
净利润	(2,731,868)
现金流量净额	22,358,926

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

六、 合并范围的变动(续)

3. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计 享有的表决 权比例	不再成为 子公司原因
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	制造业	90%	90%	注

注：本公司与欣创节能于 2017 年 1 月 1 日签订股权转让协议，基于独立第三方评估机构的评估结果以人民币 8,696,084 元向欣创节能出售本公司所持有华阳设备的 90%股权，处置日为 2017 年 1 月 1 日。故自 2017 年 1 月 1 日，本集团不再将华阳设备纳入合并范围。

华阳设备的相关财务信息列示如下：

	2017 年 1 月 1 日 账面价值
流动资产	9,903,072
非流动资产	2,112,160
流动负债	3,171,742
非流动负债	-
	<u>8,843,490</u>
少数股东权益	<u>884,349</u>
处置损益	<u>736,943</u>
处置对价	<u>8,696,084</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司的情况如下：

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
安徽马钢嘉华新型建材有限公司(“安徽马钢嘉华”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	美元 8,389,000 元	70	-
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	30
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	-
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	66.67	-
马钢香港(注 1)	中国香港	中国香港	制造业	港元 350,000,000 元	100	-
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	29
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	-
MG 贸易发展	德国	德国	贸易	欧元 153,388 元	100	-
马钢澳洲	澳大利亚	澳大利亚	矿产资源	澳元 21,737,900 元	100	-
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	-
马钢合肥加工(注 2)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 120,000,000 元	67	28
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	-
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	-
马钢上海工贸(注 3)	中国上海市	中国上海市	贸易流通	人民币 60,000,000 元	100	-
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	-
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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)						
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
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	-
广州马钢钢材销售有限公司(“马钢广州销售”)	中国广东省	中国广东省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢（杭州）钢材销售有限公司(“马钢杭州销售”)	中国浙江省	中国浙江省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马鞍山钢铁无锡销售有限公司(“马钢无锡销售”)	中国江苏省	中国江苏省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢（重庆）钢材销售有限公司(“马钢重庆销售”)	中国重庆市	中国重庆市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
南京马钢钢材销售有限公司(“马钢南京销售”)	中国江苏省	中国江苏省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢（武汉）钢材销售有限公司(“马钢武汉销售”)	中国湖北省	中国湖北省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
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	-
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
马鞍山长江钢铁贸易南京有限公司(“长钢南京”)	中国江苏省	中国江苏省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100
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
马钢瓦顿（注 4）	法国	法国	制造业	欧元 80,200,000 元	100	-
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	-
马钢美洲	美国	美国	服务业	美元 500,000 元	100	-
马钢防锈（注 5）	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 10,000,000 元	51	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
马钢(扬州)钢材加工有限责任公司（“马钢扬州加工”）	中国江苏省	中国江苏省	制造业	美元 20,000,000 元	71	-
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	-
轨道公司	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 360,000,000 元	100	-
埃斯科特钢（注 6）	中国安徽省	中国安徽省	制造业	欧元 32, 000, 000 元	66	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
财务公司（注 7）	中国安徽省	中国安徽省	金融服务业	人民币 2,000,000,000 元	91	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1： 于2017年8月，本公司按照评估机构对马钢香港股权公允价值的评估结果，以对价人民币31,440,129元购买马钢国际经济贸易有限公司持有的马钢香港9%股权，马钢香港成为本公司之全资子公司。

注2： 于2017年10月，本公司按照评估机构对马钢合肥加工股权公允价值的评估结果，以对价人民币12,396,489元购买安徽江汽物流有限公司持有的马钢合肥加工6%股权，本公司持有马钢合肥加工的直接股权由61%增加为67%。

注3： 于2017年9月7日，上海宝山区人民法院裁定受理马钢上海工贸申请破产清算一案，截至2017年12月31日，法院指定的清算管理人尚未完成对马钢上海工贸的接管工作。

注4： 2017年，本公司向马钢瓦顿增资欧元40,000,000元，折合人民币309,309,687元。

注5： 本公司新设的子公司，参见附注六、1。

注6： 2017年，本公司取得埃斯科特钢控制权，并作为子公司纳入合并范围，详情参见附注六、2。

注7： 于2017年1月，本公司向财务公司增资人民币910,000,000元。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重大少数股东权益的子公司如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
少数股东持有的股东权益比例：		
马钢合肥钢铁	29%	29%
安徽长江钢铁	45%	45%
财务公司	<u>9%</u>	<u>9%</u>
归属于少数股东的损益：		
	2017 年	2016 年
马钢合肥钢铁	(34,228,291)	(157,681,514)
安徽长江钢铁	899,060,582	133,019,817
财务公司	<u>17,992,902</u>	<u>9,765,701</u>
向少数股东支付的股利：		
	2017 年	2016 年
马钢合肥钢铁	-	-
安徽长江钢铁	20,670,280	-
财务公司	<u>1,127,828</u>	<u>-</u>
于资产负债表日累计的少数股东权益余额：		
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
马钢合肥钢铁	584,355,788	619,631,673
安徽长江钢铁	2,009,269,170	1,128,514,595
财务公司	<u>249,192,105</u>	<u>142,729,220</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	马钢合肥钢铁	安徽长江钢铁	财务公司
2017 年			
流动资产	1,116,606,101	4,556,775,162	5,265,573,414
非流动资产	<u>3,567,650,505</u>	<u>4,340,023,298</u>	<u>7,032,740,451</u>
资产合计	<u>4,684,256,606</u>	<u>8,896,798,460</u>	<u>12,298,313,865</u>
流动负债	(1,775,526,986)	(4,286,186,339)	(9,528,658,823)
非流动负债	<u>(893,709,661)</u>	<u>(145,569,521)</u>	<u>(853,875)</u>
负债合计	<u>(2,669,236,647)</u>	<u>(4,431,755,860)</u>	<u>(9,529,512,698)</u>
营业收入	3,825,818,450	14,857,543,510	238,857,965
净(亏损)/利润	(118,028,591)	1,997,912,405	199,921,130
综合收益总额	<u>(118,028,591)</u>	<u>1,997,912,405</u>	<u>199,921,130</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,275,937</u>	<u>2,866,062,421</u>	<u>399,926,884</u>
2016 年			
流动资产	781,451,671	2,015,885,136	3,190,666,377
非流动资产	<u>3,952,650,687</u>	<u>4,314,065,378</u>	<u>5,833,102,023</u>
资产合计	<u>4,734,102,358</u>	<u>6,329,950,514</u>	<u>9,023,768,400</u>
流动负债	(1,912,013,349)	(3,794,758,309)	(7,437,233,334)
非流动负债	<u>(685,428,067)</u>	<u>(27,381,995)</u>	<u>(654,837)</u>
负债合计	<u>(2,597,441,416)</u>	<u>(3,822,140,304)</u>	<u>(7,437,888,171)</u>
营业收入	2,967,652,002	8,131,356,505	183,656,551
净(亏损)/利润	(543,729,359)	295,599,594	108,507,791
综合收益总额	<u>(543,729,359)</u>	<u>295,599,594</u>	<u>108,507,791</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>273,032,455</u>	<u>317,460,887</u>	<u>148,934,820</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					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	人民币 468,000,000 元	50	-	权益法
马钢考克利尔	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 1,000,000 元	50	-	权益法
联营企业							
河南金马能源（注 1）	中国河南省	中国河南省	制造业	人民币 535,421,000 元	26.89	-	权益法
盛隆化工	中国山东省	中国山东省	制造业	人民币 568,800,000 元	32	-	权益法
上海钢铁电子	中国上海市	中国上海市	制造业	人民币 20,000,000 元	20	-	权益法
欣创节能（注 2）	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 122,381,990 元	16.34	-	权益法
安徽临涣化工（注 3）	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 600,000,000 元	12	-	权益法
马钢奥瑟亚化工	中国安徽省	中国安徽省	制造业	美元 47,125,000 元	40	-	权益法

注1：于2017年10月10日，本集团之联营公司河南金马能源于H股上市发行135,421,000股普通股，本集团原持有的河南金马能源36%股权由此稀释为26.89%。按照河南金马能源公司章程规定，本公司认为对河南金马能源仍可以实施重大影响，故继续作为联营公司核算公司对河南金马能源的股权投资。

注2：于2017年12月31日，本集团持有欣创节能16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是由于按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各1名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

注3：于2017年12月31日，本集团持有安徽临涣化工12%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对安徽临涣化工持股比例不足20%，但是由于按照安徽临涣化工公司章程规定，本公司对该公司派出1名董事，因此本公司认为对安徽临涣化工可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对安徽临涣化工的股权投资。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业马钢比欧西，采用权益法核算：

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

	2017 年	2016 年
流动资产	497,193,002	428,661,283
非流动资产	<u>254,130,647</u>	<u>299,955,412</u>
资产合计	<u>751,323,649</u>	<u>728,616,695</u>
流动负债	82,408,257	90,580,560
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>82,408,257</u>	<u>90,580,560</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	<u>668,915,392</u>	<u>638,036,135</u>
按持股比例享有的净资产份额	334,457,696	319,018,068
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>334,457,696</u>	<u>319,018,068</u>
营业收入	571,397,606	559,537,585
所得税费用	59,871,539	54,639,719
净利润	180,879,255	166,383,868
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>180,879,255</u>	<u>166,383,868</u>
收到的股利	<u>75,000,000</u>	<u>79,000,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业河南金马能源和盛隆化工，采用权益法核算。

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

河南金马能源	2017 年	2016 年
流动资产	1,557,276,000	1,177,771,242
非流动资产	<u>1,405,050,000</u>	<u>1,101,444,297</u>
资产合计	<u>2,962,326,000</u>	<u>2,279,215,539</u>
流动负债	894,491,000	868,068,750
非流动负债	<u>339,509,000</u>	<u>557,179,565</u>
负债合计	<u>1,234,000,000</u>	<u>1,425,248,315</u>
少数股东权益	<u>94,210,000</u>	<u>31,199,473</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,634,116,000</u>	<u>822,767,751</u>
按持股比例享有的净资产份额	441,184,749	296,196,390
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>441,184,749</u>	<u>296,196,390</u>
营业收入	5,137,652,000	3,411,084,023
所得税费用	<u>191,011,000</u>	<u>68,616,802</u>
净利润	547,836,000	207,108,797
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>547,836,000</u>	<u>207,108,797</u>
收到的股利	<u>36,000,000</u>	<u>25,560,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

盛隆化工	2017 年	2016 年
流动资产	1,565,609,058	1,201,094,921
非流动资产	<u>1,500,566,720</u>	<u>1,569,224,908</u>
资产合计	<u>3,066,175,778</u>	<u>2,770,319,829</u>
流动负债	1,598,531,277	1,803,456,004
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>1,598,531,277</u>	<u>1,803,456,004</u>
少数股东权益	<u>-</u>	<u>-</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,467,644,501</u>	<u>966,863,825</u>
按持股比例享有的净资产份额	469,646,241	309,396,424
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u><u>469,646,241</u></u>	<u><u>309,396,424</u></u>
营业收入	5,255,672,121	2,715,372,259
所得税费用	<u>184,665,595</u>	<u>60,307,248</u>
净利润	560,761,930	214,207,608
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u><u>560,761,930</u></u>	<u><u>214,207,608</u></u>
收到的股利	<u><u>19,194,000</u></u>	<u><u>-</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2017 年	2016 年
合营企业		
投资账面价值合计	546,153	53,825,470
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益/（亏损）	4,720	(5,335)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>4,720</u>	<u>(5,335)</u>
	2017 年	2016 年
联营企业		
投资账面价值合计	279,390,363	261,339,961
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	22,477,055	7,861,488
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>22,477,055</u>	<u>7,861,488</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年12月31日

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	持有至 到期投资	合计
	初始确认时	交易性				
货币资金	-	-	4,978,352,093	-	-	4,978,352,093
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	1,546,139,404	-	-	-	-	1,546,139,404
应收票据	-	-	8,375,166,683	-	-	8,375,166,683
应收账款	-	-	966,447,592	-	-	966,447,592
其他应收款	-	-	240,934,412	-	-	240,934,412
应收利息	-	-	6,390,787	-	-	6,390,787
买入返售金融资产款	-	-	1,204,603,000	-	-	1,204,603,000
发放贷款及垫款	-	-	1,251,315,253	-	-	1,251,315,253
持有至到期投资	-	-	-	-	406,082,606	406,082,606
可供出售金融资产	-	-	-	1,111,168,160	-	1,111,168,160
	<u>1,546,139,404</u>	<u>-</u>	<u>17,023,209,820</u>	<u>1,111,168,160</u>	<u>406,082,606</u>	<u>20,086,599,990</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2017年12月31日（续）

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	-	-	4,630,303,694	4,630,303,694
拆入资金	-	-	200,000,000	200,000,000
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	10,498,810	-	-	10,498,810
吸收存款	-	-	2,947,639,610	2,947,639,610
卖出回购金融资产款	-	-	308,100,956	308,100,956
应付票据	-	-	4,809,848,470	4,809,848,470
应付账款	-	-	6,968,534,360	6,968,534,360
应付利息	-	-	121,108,052	121,108,052
应付股利	-	-	9,050,620	9,050,620
其他应付款	-	-	1,681,319,344	1,681,319,344
其他流动负债	-	-	3,081,026,301	3,081,026,301
一年内到期的非流动负债	-	-	4,928,758,378	4,928,758,378
长期借款	-	-	6,975,958,634	6,975,958,634
长期应付款	-	-	210,000,000	210,000,000
	<u>10,498,810</u>	<u>-</u>	<u>36,871,648,419</u>	<u>36,882,147,229</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2016年12月31日

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	-	-	5,312,101,041	-	5,312,101,041
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	555,322,261	-	-	-	555,322,261
应收票据	-	-	3,608,459,121	-	3,608,459,121
应收账款	-	-	859,929,107	-	859,929,107
其他应收款	-	-	98,676,949	-	98,676,949
应收利息	-	-	4,044,939	-	4,044,939
买入返售金融资产款	-	-	230,047,000	-	230,047,000
发放贷款及垫款	-	-	1,555,212,556	-	1,555,212,556
可供出售金融资产	-	-	-	577,947,698	577,947,698
	<u>555,322,261</u>	<u>-</u>	<u>11,668,470,713</u>	<u>577,947,698</u>	<u>12,801,740,672</u>

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	-	-	6,942,952,420	6,942,952,420
吸收存款	-	-	3,708,225,021	3,708,225,021
卖出回购金融资产款	-	-	596,565,698	596,565,698
应付票据	-	-	3,584,228,362	3,584,228,362
应付账款	-	-	6,668,807,923	6,668,807,923
应付利息	-	-	107,691,398	107,691,398
应付股利	-	-	8,713,584	8,713,584
其他应付款	-	-	1,785,430,167	1,785,430,167
其他流动负债	-	-	2,046,438,356	2,046,438,356
一年内到期的非流动负债	-	-	3,211,056,320	3,211,056,320
长期借款	-	-	5,163,168,960	5,163,168,960
应付债券	-	-	3,987,666,667	3,987,666,667
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,810,944,876</u>	<u>37,810,944,876</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具抵销

本集团在2017年度并无签订应收款项的抵销安排（2016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2017年12月31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的银行承兑汇票的账面价值为人民币53,676,353元（2016年12月31日：人民币156,827,864元），无未终止确认的已贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票。于2017年12月31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2017年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币53,676,353元（2016年12月31日：人民币156,827,864元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31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的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币4,778,024,515元（2016年12月31日：人民币5,196,770,076元），无已整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票（2016年12月31日：无）。于2017年12月31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。

2017年度，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年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

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、持有至到期投资、其他应收款、应收利息、买入返售金融资产款、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或交易对手、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7%（2016年：13%）和23%（2016年：29%）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五、4和6中。

于12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年12月31日

		未逾期	逾期	
	合计	未减值	6个月以内	6个月以上
货币资金	4,978,352,093	4,978,352,093	-	-
应收票据	8,375,166,683	8,375,166,683	-	-
应收账款	911,939,548	790,286,407	91,185,153	30,467,988
其他应收款	206,680,424	196,624,399	3,679,964	6,376,061
可供出售金融资产	1,111,168,160	1,111,168,160	-	-
应收利息	6,390,787	6,390,787	-	-
发放贷款及垫款	1,251,315,253	1,251,315,253	-	-
买入返售金融资产款	1,204,603,000	1,204,603,000	-	-
持有至到期投资	406,082,606	406,082,606	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2016年12月31日

		未逾期	逾期	
	合计	未减值	6个月以内	6个月以上
货币资金	5,312,101,041	5,312,101,041	-	-
应收账款	859,929,107	675,367,022	84,033,404	100,528,681
应收票据	3,608,459,121	3,608,459,121	-	-
其他应收款	98,676,949	88,771,552	921,610	8,983,787
可供出售金融资产	577,947,698	577,947,698	-	-
应收利息	4,044,939	4,044,939	-	-
发放贷款及垫款	1,555,212,556	1,555,212,556	-	-
买入返售金融资产款	230,047,000	230,047,000	-	-

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年12月31日，已逾期但未减值的应收款项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。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

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2017年12月31日，本集团80%（2016年12月31日：76%）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：

2017年12月31日

	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	4,630,303,694	-	-	-	-	4,630,303,694
拆入资金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	10,498,810	-	-	-	-	10,498,810
吸收存款	2,947,639,610	-	-	-	-	2,947,639,610
卖出回购金融资产款	308,100,956	-	-	-	-	308,100,956
应付票据	4,809,848,470	-	-	-	-	4,809,848,470
应付账款	6,681,492,997	167,589,414	32,970,687	86,481,262	-	6,968,534,360
应付股利	9,050,620	-	-	-	-	9,050,620
其他应付款	1,681,319,344	-	-	-	-	1,681,319,344
一年内到期的 非流动负债	4,928,758,378	-	-	-	-	4,928,758,378
长期借款	384,083,855	5,737,564,935	1,132,822,485	104,790,907	101,169,444	7,460,431,626
长期应付款	-	210,000,000	-	-	-	210,000,000
其他流动负债	<u>3,081,026,301</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,081,026,301</u>
合计	<u>29,672,123,035</u>	<u>6,115,154,349</u>	<u>1,165,793,172</u>	<u>191,272,169</u>	<u>101,169,444</u>	<u>37,245,512,169</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2016年12月31日

		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
	1 年以内					
短期借款	6,942,952,420	-	-	-	-	6,942,952,420
吸收存款	3,708,225,021	-	-	-	-	3,708,225,021
卖出回购金融资产款	596,565,698	-	-	-	-	596,565,698
应付票据	3,584,228,362	-	-	-	-	3,584,228,362
应付账款	6,668,807,923	-	-	-	-	6,668,807,923
应付股利	8,713,584	-	-	-	-	8,713,584
其他应付款	1,785,430,167	-	-	-	-	1,785,430,167
一年内到期的						
长期借款	3,211,056,320	-	-	-	-	3,211,056,320
长期借款	-	4,255,056,320	761,056,320	51,056,320	96,000,000	5,163,168,960
应付债券	-	4,000,000,000	-	-	-	4,000,000,000
其他流动负债	2,046,438,356	-	-	-	-	2,046,438,356
有息负债的利息	<u>708,657,506</u>	<u>265,441,922</u>	<u>11,595,323</u>	<u>1,633,260</u>	<u>4,807,920</u>	<u>992,135,931</u>
合计	<u>29,261,075,357</u>	<u>8,520,498,242</u>	<u>772,651,643</u>	<u>52,689,580</u>	<u>100,807,920</u>	<u>38,707,722,742</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2017 年		
人民币	50	(16,349,323)
美元	50	(582,361)
欧元	50	(216,626)
人民币	(50)	16,349,323
美元	(50)	582,361
欧元	(50)	216,626
2016 年		
人民币	50	(37,553,708)
美元	50	(965,033)
欧元	50	(358,115)
人民币	(50)	37,553,708
美元	(50)	965,033
欧元	(50)	358,115

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、欧元以及澳元等币种结算。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、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付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五、1，附注五、4，附注五、6，附注五、25，附注五、28，附注五、34，和附注五、38。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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、澳元、港元汇率发生合理、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)和股东权益产生的影响：

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少) (注：不包括留存收益)
2017 年			
人民币对美元贬值	1%	(4,888,660)	(26,383)
人民币对欧元贬值	1%	132,297	(3,784,268)
人民币对澳元贬值	1%	(76,466)	(2,108,277)
人民币对港元贬值	1%	402	(1,802,170)
人民币对美元升值	(1%)	4,888,660	26,383
人民币对欧元升值	(1%)	(132,297)	3,784,268
人民币对澳元升值	(1%)	76,466	2,108,277
人民币对港元升值	(1%)	(402)	1,802,170

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少) (注：不包括留存收益)
2016 年			
人民币对美元贬值	1%	(1,209,031)	(29,008)
人民币对欧元贬值	1%	(341,902)	(1,340,107)
人民币对澳元贬值	1%	-	(1,870,414)
人民币对港元贬值	1%	(99)	(1,752,142)
人民币对美元升值	(1%)	1,209,031	29,008
人民币对欧元升值	(1%)	341,902	1,340,107
人民币对澳元升值	(1%)	-	1,870,414
人民币对港元升值	(1%)	99	1,752,142

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

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。2017年度和2016年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在50%与70%之间。净负债包括吸收存款、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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
拆入资金	200,000,000	-
吸收存款	2,947,639,610	3,708,225,021
卖出回购金融资产款	308,100,956	596,565,698
短期借款	4,630,303,694	6,942,952,420
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债	10,498,810	-
应付票据	4,809,848,470	3,584,228,362
应付账款	6,968,534,360	6,668,807,923
应付职工薪酬	654,822,505	550,444,683
应付利息	121,108,052	107,691,398
应付股利	9,050,620	8,713,584
其他应付款	2,224,169,194	1,912,575,078
其他流动负债	3,081,026,301	2,273,058,356
一年内到期的非流动负债	4,928,758,378	3,211,056,320
长期借款	6,975,958,634	5,163,168,960
应付债券	-	3,987,666,667
长期应付款	210,000,000	-
长期应付职工薪酬	160,896,586	159,173,203
减：货币资金	<u>4,978,352,093</u>	<u>5,312,101,041</u>
净负债	<u>33,262,364,077</u>	<u>33,562,226,632</u>
归属于母公司股东的总资本	<u>23,895,739,812</u>	<u>19,764,171,955</u>
调整后资本	<u>23,895,739,812</u>	<u>19,764,171,955</u>
资本和净负债	<u>57,158,103,889</u>	<u>53,326,398,587</u>
杠杆比率	<u>58%</u>	<u>63%</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入损益的金融资产	1,546,139,404	-	-	1,546,139,404
可供出售金融资产				
-债务工具投资	984,446,000	-	-	984,446,000
	<u>2,530,585,404</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,530,585,404</u>
非持续的公允价值计量				
持有待售资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,454,334</u>	<u>73,454,334</u>
	<u>2,530,585,404</u>	<u>-</u>	<u>73,454,334</u>	<u>2,604,039,738</u>
金融负债				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入损益的金融负债	<u>-</u>	<u>10,498,810</u>	<u>-</u>	<u>10,498,810</u>

本集团根据与合肥市土地储备中心协议约定的收储对价确定持有待售资产的公允价值，参加附注五、10。

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入损益的金融资产	555,322,261	-	-	555,322,261
可供出售金融资产				
-债务工具投资	<u>451,225,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>451,225,538</u>
	<u>1,006,547,799</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,006,547,799</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融资产				
持有至到期投资	<u>98,896,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,896,400</u>
金融负债				
长期借款	-	7,206,511,864	-	7,206,511,864
长期应付款	<u>-</u>	<u>195,879,166</u>	<u>-</u>	<u>195,879,166</u>
	<u>-</u>	<u>7,402,391,030</u>	<u>-</u>	<u>7,402,391,030</u>

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	5,490,140,427	-	5,490,140,427
应付债券	<u>-</u>	<u>4,086,113,423</u>	<u>-</u>	<u>4,086,113,423</u>
	<u>-</u>	<u>9,576,253,850</u>	<u>-</u>	<u>9,576,253,850</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、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：

	账面价值		公允价值	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
金融资产				
持有至到期投资	100,854,230	-	98,896,400	-
金融负债				
长期借款	6,975,958,634	5,163,168,960	7,206,511,864	5,490,140,427
应付债券	-	3,987,666,667	-	4,086,113,423
长期应付款	210,000,000	-	195,879,166	-

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、买入返售金融资产款、持有至到期投资流动部分、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和其他流动负债等，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。

持有至到期投资非流动部分、长期借款、长期应付款、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。2017年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
集团公司	中国安徽省	制造业	6,298,290,000	45.535	45.535

本公司的最终控制方为集团公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

企业名称	关联方关系
马钢（集团）控股有限公司	母公司控制的公司
马钢集团投资有限公司	母公司控制的公司
马钢集团物流有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司资产经营管理公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司有线电视中心	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司马钢日报社	母公司控制的公司
马钢集团矿业有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司南山矿业公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司姑山矿业公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司桃冲矿业公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司青阳白云石矿	母公司控制的公司
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	母公司控制的公司
马钢集团招标咨询有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢工程技术集团有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢自动化信息技术有限公司	母公司控制的公司
安徽祥云科技有限公司	母公司控制的公司
深圳市粤鑫马信息科技有限公司	母公司控制的公司
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	母公司控制的公司
马钢集团测绘有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢重型机械制造有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢东力传动设备有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢输送设备制造有限公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	母公司控制的公司
上海马钢机电科技有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢设备检修有限公司	母公司控制的公司
马钢集团康泰置地发展有限公司	母公司控制的公司

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

企业名称	关联方关系
安徽裕泰物业管理有限责任公司	母公司控制的公司
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	母公司控制的公司
深圳市粤海马钢实业有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢耐火材料有限公司	母公司控制的公司
马鞍山博力建设监理有限责任公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	母公司控制的公司
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	母公司控制的公司
安徽欣创节能环保科技股份有限公司合肥分公司	母公司控制的公司
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	母公司控制的公司
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	母公司控制的公司
贵州欣川节能环保有限责任公司	母公司控制的公司
安徽冶金科技职业学院	母公司控制的公司
安徽马钢高级技工学校（安徽马钢技师学院）	母公司控制的公司
安徽马钢汽车运输服务有限公司	母公司控制的公司
马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢危险品运输有限公司	母公司控制的公司
马钢（合肥）物流有限责任公司	母公司控制的公司
安徽中联海运有限公司	母公司控制的公司
马钢国际经济贸易有限公司	母公司控制的公司
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司	母公司控制的公司
上海马钢国际贸易有限公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢电气修造有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢粉末冶金有限公司	母公司控制的公司
马鞍山扬子江物流有限公司	母公司控制的公司
马鞍山市长江船舶代理有限责任公司	母公司控制的公司
马鞍山中理外轮理货有限公司	母公司控制的公司
马鞍山港口（集团）有限责任公司	母公司合营企业
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司合营企业

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

企业名称	关联方关系
瑞泰马钢新材料科技有限公司	母公司合营企业
马钢共昌联合轧辊有限公司	母公司合营企业
安徽皖宝矿业股份有限公司	母公司联营企业
马鞍山江南化工有限责任公司	母公司联营企业
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司	母公司联营企业
马鞍山矿山研究院爆破工程有限责任公司	母公司联营企业
安徽省郑蒲港务有限公司	母公司联营企业
中国物流合肥有限公司	母公司联营企业
马鞍山中日资源再生工程技术有限公司	母公司联营企业
马鞍山钢铁建设集团有限公司	母公司联营企业
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	母公司联营企业
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	母公司联营企业
宿州市宿马产业发展有限公司	母公司联营企业
安徽科达售电有限公司	母公司联营企业
安徽华塑股份有限公司	母公司联营企业

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方采购矿石

	注释	2017 年	2016 年
集团公司	(i)	3,669,058,939	2,562,984,067
马钢国际经济贸易有限公司	(i)	-	43,628,143
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司	(i)	14,571,347	16,723,217
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(i)	-	1,815,419
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(i)	51,621,848	87,370,671
马钢集团矿业有限公司	(i)	-	171,444,673
		<u>3,735,252,134</u>	<u>2,883,966,190</u>

- (i) 本公司向集团公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与集团公司于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。本集团向集团公司子公司铜陵远大石灰石矿业有限责任公司、马钢国际经济贸易有限公司及安徽马钢罗河矿业有限责任公司购入矿石，其价格条款是根据市场价格双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用

	注释	2017 年	2016 年
集团公司	(ii)	9,156,013	91,109,831
安徽马钢耐火材料有限公司	(ii)	747,873,976	673,010,112
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	(ii)	484,691,572	394,361,735
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ii)	213,090,574	215,856,439
安徽马钢重型机械制造有限公司	(ii)	320,682,126	267,864,102
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(ii)	177,388,340	170,311,795
安徽马钢自动化信息技术有限公司	(ii)	253,474,791	92,120,193
马钢国际经济贸易有限公司	(ii)	51,661,229	36,686,520
安徽马钢输送设备制造有限公司	(ii)	102,325,393	75,670,153
安徽马钢工程技术集团有限公司	(ii)	588,849,676	398,832,280
安徽马钢设备检修有限公司	(ii)	187,583,416	-
马钢集团物流有限公司	(ii)	167,533,869	-
其他	(ii)	<u>576,607,543</u>	<u>252,989,983</u>
		<u>3,880,918,518</u>	<u>2,668,813,143</u>

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 向关联方支付代理费

	注释	2017 年	2016 年
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	8,258,092	46,972
上海马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	-	94,058
马鞍山钢晨实业有限公司	(iii)	-	2,005,176
其他	(iii)	<u>-</u>	<u>2,321</u>
		<u>8,258,092</u>	<u>2,148,527</u>

(iii) 本集团与集团公司子公司的该类交易是根据本集团和该等公司根据市场价格双方协商而定。

(4) 向关联方支付租赁费

	注释	2017 年	2016 年
集团公司	(iv)	<u>40,833,603</u>	<u>41,599,065</u>

(iv) 本集团向集团公司租入办公楼，并根据本集团与集团公司根据市场价协商的价格支付租赁费。

(5) 向关联方采购固定资产和建筑服务

	注释	2017 年	2016 年
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	658,179,029	354,895,467
欣创节能	(iii)	46,169,680	69,867,835
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	8,000,000	9,180,268
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(iii)	-	5,946,815
安徽马钢自动化信息技术有限公司	(iii)	2,971,128	51,137,271
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	-	1,125,003
马鞍山马钢电气修造有限公司	(iii)	255,045	607,479
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	79,387,696	-
其他	(iii)	<u>1,002,549</u>	<u>24,270</u>
		<u>795,965,127</u>	<u>492,784,408</u>

(iii) 本集团与集团公司子公司的该类交易是根据本集团和该等公司根据市场价格双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 向关联方提供设施、各种服务及销售其他产品

	注释	2017 年	2016 年
集团公司	(iii)	294,193	6,921,945
欣创节能	(iii)	21,593,561	137,550,678
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	1,115,866	485,730
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	21,647,430	18,789,192
安徽马钢粉末冶金有限公司	(iii)	66,401,584	12,980,730
安徽马钢耐火材料有限公司	(iii)	8,649,987	7,541,308
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(iii)	4,922,558	4,877,772
安徽马钢自动化信息技术有限公司	(iii)	4,995,766	4,434,826
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	1,828,417	2,100,497
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(iii)	145,393	6,436
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	25,570,973	24,825,875
马钢共昌联合轧辊有限公司	(iii)	1,931,482	824,932
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	10,625,390	-
其他	(iii)	<u>59,377,323</u>	<u>36,870,657</u>
		<u>229,099,923</u>	<u>258,210,578</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司的该类交易是根据本集团和该等公司根据市场价格双方协商而定。

(7) 向关联方销售钢材

	注释	2017 年	2016 年
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	220,416,363	115,086,118
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	49,811,149	597,979
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	13,906,618	2,837,657
其他	(iii)	<u>17,619,473</u>	<u>50,589,905</u>
		<u>301,753,603</u>	<u>169,111,659</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司的该类交易是根据本集团和该等公司根据市场价格双方协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 向关联方支付的金融服务利息支出

	注释	2017 年	2016 年
集团公司	(v)	18,851,865	9,384,146
安徽马钢工程技术集团有限公司	(v)	2,954,683	2,536,206
马钢集团矿业有限公司	(v)	2,583,362	1,732,811
马钢国际经济贸易有限公司	(v)	-	553,390
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(v)	482,842	501,628
欣创节能	(v)	911,970	513,327
其他	(v)	<u>9,165,281</u>	<u>5,092,419</u>
		<u>34,950,003</u>	<u>20,313,927</u>

(v) 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，2017年，财务公司吸收存款的利率范围为0.42%-2.18%（2016年：0.385%-3.25%）。

(9) 向关联方收取的金融服务收入

	注释	2017 年	2016 年
集团公司	(vi)	32,023,619	13,622,321
马钢集团矿业有限公司	(vi)	17,375,814	13,085,118
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(vi)	5,752,783	4,552,536
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(vi)	2,020,301	622,781
欣创节能	(vi)	601,802	157,368
其他	(vi)	<u>430,531</u>	<u>3,876,953</u>
		<u>58,204,850</u>	<u>35,917,077</u>

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

(10) 向关联方购买少数股权

	注释	2017 年	2016 年
马钢国际经济贸易有限公司	(vii)	<u>31,440,129</u>	<u>-</u>

(vii) 本公司按照评估机构对马钢香港净资产公允价值的评估结果，以对价人民币31,440,129元购买马钢国际经济贸易有限公司持有的马钢香港9%股权。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 向联合营企业销售产品及提供服务

	注释	2017 年	2016 年
马钢奥瑟亚化工	(viii)	479,192,593	-
马钢比欧西	(viii)	<u>252,659,187</u>	<u>254,520,025</u>
		<u>731,851,780</u>	<u>254,520,025</u>

(12) 向联合营企业采购商品

	注释	2017 年	2016 年
河南金马能源	(viii)	1,225,802,669	-
马钢比欧西	(viii)	565,828,668	548,384,100
马钢奥瑟亚化工	(viii)	<u>4,947,125</u>	<u>-</u>
		<u>1,796,578,462</u>	<u>548,384,100</u>

(viii) 本集团与联合营企业的上述交易具体包括：销售焦副产品、销售气体、提供废水处理服务、提供供能服务、提供公用事业及设施、提供设备检测服务、采购焦炭、采购气体。以上交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

(13) 向合营企业提供租赁服务

	注释	2017 年	2016 年
马钢比欧西	(ix)	<u>1,250,000</u>	<u>1,250,000</u>

(14) 向合营企业支付金融服务利息费

	注释	2017 年	2016 年
马钢比欧西	(ix)	<u>1,710,724</u>	<u>-</u>

(ix) 本集团与联合营企业的以上交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(15) 接受关联方担保

2017 年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(x)	本公司	人民币 19.27 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

2016 年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(x)	本公司	人民币 24.87 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

- (x) 2017年，集团公司无偿为本集团新增银行借款提供担保约人民币17亿元整（2016年：约人民币9.4亿元）。于2017年12月31日，集团公司无偿为本集团部分银行借款提供担保余额共计约人民币19.27亿元（2016年12月31日：约人民币24.87亿元）。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(16) 关联方资金拆入

2017年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
安徽中联海运有限公司	(xi)	30,000,000	2017/5/4	2017/7/25
集团公司	(xi)	40,000,000	2017/8/30	2018/8/29
安徽中联海运有限公司	(xi)	70,000,000	2017/9/26	2018/9/25

2016年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
安徽中联海运有限公司	(xi)	70,000,000	2016/09/27	2017/09/26
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(xi)	20,000,000	2016/07/29	2017/07/28
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	(xi)	20,000,000	2016/11/18	2017/11/17
集团公司	(xi)	40,000,000	2016/08/30	2017/08/29

(xi)

2016年9月27日，安徽中联海运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70,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本年本公司计提利息人民币723,188元，截至2017年9月26日已偿还本息。

2016年7月29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%，本年本公司计提利息人民币337,125元，截至2017年7月28日已偿还本息。

2016年11月18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%，本年本公司计提利息人民币93,525元，截至2017年11月17日已偿还本息。

2016年8月30日，集团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40,000,000元，到期一次还本付息，年利率4.35%，2017年本公司计提利息人民币594,500元，截至2017年8月29日已偿还本息。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(16) 关联方资金拆入（续）

2017年5月4日，安徽中联海运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30,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，2017年本公司计提利息人民币270,788元，截至2017年7月25已偿还本息。

2017年8月30日，集团公司委托财务公司向本公司提供一笔为其一年的短期借款人民币40,000,000元，到期一次还本付息，年利率4.35%，2017年本公司计提利息599,333元。

2017年9月26日，安徽中联海运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70,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，2017年本公司计提利息人民币738,413元。

(17) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币3,780,143元（2016年：人民币2,641,209元），该金额不包括支付给独立董事及独立监事的薪酬。

(18) 董事及监事酬金*

	2017 年	2016 年
袍金	<u>447,368</u>	<u>447,368</u>
其他酬金：		
薪金、津贴及实物利益	735,333	572,000
与表现有关之花红	1,231,495	813,206
退休金计划供款	<u>34,767</u>	<u>3,930</u>
	<u>2,001,595</u>	<u>1,389,136</u>
	<u>2,448,963</u>	<u>1,836,504</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(18) 董事及监事酬金（续）*

(i) 独立董事及独立监事

本年度支付予独立董事，独立监事之袍金如下：

	2017 年	2016 年
<i>独立董事</i>		
张春霞女士（注 1）	8,333	-
朱少芳女士（注 1）	8,333	-
王先柱先生（注 1）	8,333	-
秦同洲先生（注 2）	91,667	100,000
杨亚达女士（注 2）	91,667	100,000
刘芳端先生（注 3）	<u>91,667</u>	<u>100,000</u>
	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
<i>独立监事</i>		
杨亚达女士（注 2）	6,140	-
秦同洲先生（注 2）	6,140	-
王振华先生（注 4）	67,544	73,684
苏 勇先生（注 4）	<u>67,544</u>	<u>73,684</u>
	<u>147,368</u>	<u>147,368</u>
	<u>447,368</u>	<u>447,368</u>

注1：张春霞女士、朱少芳女士和王先柱先生于2017年第一次临时股东大会被选举为本公司第九届董事会独立非执行董事。

注2：秦同洲先生、杨亚达女士于2017年11月30日不再担任本公司独立非执行董事，经2017年第一次临时股东大会被选举后改任本公司第九届监事会独立监事。

注3：刘芳端先生于2017年11月30日不再担任本公司独立非执行董事。

注4：王振华先生、苏勇先生于2017年11月30日不再担任本公司独立监事。

除上述袍金之外，独立董事及独立监事于年内并无任何其他酬金（2016年：无）。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(18) 董事及监事酬金（续）*

(ii)非独立董事及非独立监事

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2017 年度					
<i>执行董事</i>					
丁毅先生（注 1）	-	-	-	-	-
钱海帆先生	-	240,000	386,112	8,870	634,982
张文洋先生（注 2）	-	<u>183,333</u>	<u>276,367</u>	<u>8,157</u>	<u>467,857</u>
	-	<u>423,333</u>	<u>662,479</u>	<u>17,027</u>	<u>1,102,839</u>
<i>非执行董事</i>					
任天宝先生（注 1）	-	-	-	-	-
苏世怀先生（注 1、注 2）	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>监事</i>					
张晓峰先生	-	220,000	341,798	8,870	570,668
严开龙先生	-	92,000	227,218	8,870	328,088
方金荣先生（注 1、注 3）	-	-	-	-	-
张乾春先生（注 1、注 3）	-	-	-	-	-
	-	<u>312,000</u>	<u>569,016</u>	<u>17,740</u>	<u>898,756</u>
	-	<u>735,333</u>	<u>1,231,495</u>	<u>34,767</u>	<u>2,001,595</u>

注1：于2017年度，丁毅先生、任天宝先生、苏世怀先生、方金荣先生、张乾春先生之薪酬由集团公司支付，未在本公司领取酬金。

注2：张文洋先生于2017年第一次临时股东大会被选举为本公司第九届董事会公司董事，苏世怀先生于2017年11月30日起不再担任本公司董事。

注3：张乾春先生于2017年第一次临时股东大会被选举为本公司第九届监事会公司监事，方金荣先生于2017年11月30日起不再担任本公司监事。

于2017年内并无任何执行董事及监事取消或同意取消任何酬金之安排（2016年：无）。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(18) 董事及监事酬金（续）*

(ii)非独立董事及非独立监事（续）

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2016 年度					
<i>执行董事</i>					
丁毅先生	-	-	-	-	-
钱海帆先生	<u>-</u>	<u>240,000</u>	<u>320,000</u>	<u>1,310</u>	<u>561,310</u>
	<u>-</u>	<u>240,000</u>	<u>320,000</u>	<u>1,310</u>	<u>561,310</u>
<i>非执行董事</i>					
苏世怀先生	-	-	-	-	-
任天宝先生	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>监事</i>					
张晓峰先生	-	240,000	320,000	1,310	561,310
方金荣先生	-	-	-	-	-
严开龙先生	<u>-</u>	<u>92,000</u>	<u>173,206</u>	<u>1,310</u>	<u>266,516</u>
	<u>-</u>	<u>332,000</u>	<u>493,206</u>	<u>2,620</u>	<u>827,826</u>
	<u>-</u>	<u>572,000</u>	<u>813,206</u>	<u>3,930</u>	<u>1,389,136</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(19) 五名最高薪酬人员*

本年度内，五名最高薪酬人员中有三名为董事及监事(2016年：两名)，而彼等酬金详情载于上文附注十、5(18)。其余两名非董事及监事最高薪酬人员的酬金于年内详情如下：

	2017 年	2016 年
本集团		
薪金、津贴及实物利益	440,000	535,000
与表现有关之花红	685,699	713,144
退休金计划供款	<u>17,739</u>	<u>3,930</u>
	<u>1,143,438</u>	<u>1,252,074</u>

2017年，该两名非董事、非监事之最高薪酬人员的酬金范围为零至港元1,000,000元。

- (20) 根据2016年12月30日财务公司与集团公司签订的金融服务协议，财务公司为集团公司及其成员单位提供发放贷款及垫款和吸收存款业务，自2017年1月1日起至2017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6,000万元，该等年度上限乃根据集团公司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。2017年度，最高日存款额为人民币46.9亿元（2016年：人民币43.5亿元）；每月日均最高存款额为人民币41.7亿元（2016年：人民币36.3亿元）；最高日贷款额为人民币4.98亿元（2016年：人民币4.98亿元）；每月日均最高贷款额为人民币4.97亿元（2016年：人民币4.96亿元）。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	-	5,212,842
安徽马钢重型机械制造有限公司	16,008,365	8,234,542
安徽马钢粉末冶金有限公司	33,333,133	10,355,549
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	-	3,458,390
安徽马钢工程技术集团有限公司	5,608,594	12,304,092
安徽马钢汽车运输服务有限公司	243,971	-
欣创节能	15,933,746	516,550
安徽马钢设备检修有限公司	1,374,641	-
其他受母公司控制的公司	<u>1,980,926</u>	<u>2,469,568</u>
	<u>74,483,376</u>	<u>42,551,533</u>
本集团的合营企业		
马钢比欧西	<u>-</u>	<u>24,738,742</u>
本公司 2017 年末对关联方应收账款计提坏账准备（2016 年：无）。		
预付款项		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	2,328,164	28,164
马钢国际经济贸易有限公司	14,894,591	25,316,196
安徽马钢工程技术集团有限公司	23,887,100	-
其他受母公司控制的公司	<u>763,431</u>	<u>313,060</u>
	<u>41,873,286</u>	<u>25,657,420</u>
本集团的联营企业		
河南金马能源	<u>103,217,438</u>	<u>100,000,000</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款项		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	350,000	-
安徽马钢工程技术集团有限公司	-	4,000
安徽马钢汽车运输服务有限公司	<u>3,672</u>	<u>323</u>
	<u>353,672</u>	<u>4,323</u>
本公司 2017 年末对关联方其他应收款项计提坏账准备（2016 年：无）。		
应收票据		
本集团的母公司及其控制的子公司		
安徽马钢重型机械制造有限公司	-	100,000
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	526,093	1,965,529
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	4,000,000	-
其他受母公司控制的公司	<u>-</u>	<u>897,719</u>
	<u>4,526,093</u>	<u>2,963,248</u>
本集团的联营企业		
马钢奥瑟亚化工	<u>13,620,000</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	35,001,304	988,765
安徽马钢工程技术集团有限公司	198,725,638	150,278,616
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	60,687,857	54,584,324
安徽马钢自动化信息技术有限公司	32,336,697	19,950,761
安徽马钢设备检修有限公司	59,108,818	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	17,833,612	21,490,195
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	78,591,810	47,203,701
安徽马钢重型机械制造有限公司	65,521,140	44,360,504
其他受母公司控制的公司	<u>80,014,666</u>	<u>80,316,940</u>
	<u>627,821,542</u>	<u>419,173,806</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	78,529,423	55,481,931
马钢奥瑟亚化工	-	159,811
盛隆化工	<u>366,902</u>	<u>366,902</u>
	<u>78,896,325</u>	<u>56,008,644</u>
预收款项		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	178,121	190,788
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	177,975	5,283,354
马鞍山钢铁建设集团有限公司	2,208,396	-
其他受母公司控制的公司	<u>16,761,377</u>	<u>44,639,516</u>
	<u>19,325,869</u>	<u>50,113,658</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢奥瑟亚化工	7,606,264	7,078,117
盛隆化工	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>7,606,275</u>	<u>7,078,128</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
安徽马钢汽车运输服务有限公司	6,598,827	6,295,101
欣创节能	6,257,260	22,495,594
安徽马钢工程技术集团有限公司	19,908,392	13,720,456
安徽马钢设备检修有限公司	6,584,855	-
马鞍山马钢电气修造有限公司	1,477,621	963,873
马鞍山港口（集团）有限责任公司	15,470,463	-
其他受母公司控制的公司	<u>14,412,949</u>	<u>3,343,795</u>
	<u>70,710,367</u>	<u>46,818,819</u>
本集团的合营企业		
马钢比欧西	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
短期借款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	40,000,000	40,000,000
安徽中联海运有限公司	100,000,000	70,000,000
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	-	40,000,000
	<u>140,000,000</u>	<u>150,000,000</u>
发放贷款及垫款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	-	16,698,711
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	48,517,364	112,224,379
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	60,057,628	31,811,230
马钢国际经济贸易有限公司	-	50,982,046
马钢集团矿业公司	737,990,218	1,193,527,145
其他受母公司控制的公司	<u>961,320</u>	<u>136,864,275</u>
	<u>847,526,530</u>	<u>1,542,107,786</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
吸收存款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	893,256,203	1,830,191,701
安徽马钢工程技术集团有限公司	279,389,411	273,754,756
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	412,747,007	252,042,388
马钢国际经济贸易有限公司	97,179,819	304,878,663
马钢集团康泰置地发展有限公司	33,005,890	49,183,147
安徽马钢重型机械制造有限公司	88,350,190	94,000,665
欣创节能	118,673,055	-
马钢集团矿业有限公司	152,763,055	-
其他受母公司控制的公司	<u>395,573,023</u>	<u>640,243,852</u>
	<u>2,470,937,653</u>	<u>3,444,295,172</u>
本集团的合营企业		
马钢比欧西	<u>182,254,044</u>	<u>-</u>

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2017年12月31日，流动资产和流动负债中，除财务公司借款及贷款以及短期借款需收利息外，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. 本集团与关联方的承诺

于2017年12月31日，本公司不存在关联方的投资承诺。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
已签约但尚未拨备		
资本承诺	1,130,565,007	2,419,658,635
投资承诺	<u>15,000,000</u>	<u>155,870,276</u>
	<u>1,145,565,007</u>	<u>2,575,528,911</u>

与对联合营企业投资相关的未确认承诺，参见附注十、7。

2. 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

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司不存在重大未决诉讼。

十二、 资产负债表日后事项

于2018年3月20日，经本公司第九届董事会第5次会议批准，建议派发2017年年度现金股利每股人民币0.165元（含税）。该利润分派方案尚待本公司年度股东周年大会批准。

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

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十三、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

本集团根据经营租赁安排对外租出若干投资性房地产，租赁期限为3-18年。于经营租赁期间，每期所收到的租金数额固定。

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
剩余租赁期		
1 年以内（含 1 年）	1,558,490	1,301,120
1 年至 2 年（含 2 年）	1,558,490	1,250,000
2 年至 3 年（含 3 年）	1,250,000	1,250,000
3 年以上	<u>2,657,534</u>	<u>3,907,534</u>
	<u>7,024,514</u>	<u>7,708,654</u>

2. 分部报告

经营分部

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

- 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，本集团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。

其他信息

产品和劳务信息

对外主营交易收入

	2017 年	2016 年
钢材销售	67,328,791,716	45,084,086,119
钢坯生铁销售	2,031,982,992	1,011,424,422
焦化副产品销售	824,520,152	276,107,588
其他	<u>2,030,659,794</u>	<u>952,167,785</u>
	<u>72,215,954,654</u>	<u>47,323,785,914</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十三、 其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

地理信息

对外主营交易收入

	2017 年	2016 年
中国大陆	67,815,626,883	43,649,644,385
海外地区	<u>4,400,327,771</u>	<u>3,674,141,529</u>
	<u>72,215,954,654</u>	<u>47,323,785,914</u>

非流动资产总额

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国大陆	38,072,610,336	40,595,765,043
海外地区	<u>330,183,194</u>	<u>305,407,308</u>
	<u>38,402,793,530</u>	<u>40,901,172,351</u>

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%。

3. 其他财务信息*

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	32,098,538,779	24,418,315,198	23,227,123,182	17,688,470,337
减：流动负债	<u>36,118,138,248</u>	<u>33,550,453,810</u>	<u>28,093,364,985</u>	<u>24,425,328,412</u>
净流动负债	<u>(4,019,599,469)</u>	<u>(9,132,138,612)</u>	<u>(4,866,241,803)</u>	<u>(6,736,858,075)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十三、 其他重要事项（续）

3. 其他财务信息（续）*

	本集团		本公司	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
总资产	72,191,589,979	66,245,531,030	60,044,692,283	55,139,219,589
减：流动负债	<u>36,118,138,248</u>	<u>33,550,453,810</u>	<u>28,093,364,985</u>	<u>24,425,328,412</u>
总资产减流动负债	<u>36,073,451,731</u>	<u>32,695,077,220</u>	<u>31,951,327,298</u>	<u>30,713,891,177</u>

4. 雇员成本(不包括董事和监事之酬金)（附注十、5（18））*

	2017 年	2016 年
工资及薪金	2,781,927,679	2,587,028,878
福利	682,659,254	679,193,430
退休金计划供款（注）	674,394,634	544,796,605
员工辞退福利	<u>216,124,494</u>	<u>347,468,731</u>
	<u>4,355,106,061</u>	<u>4,158,487,644</u>

注： 于2017年12月31日和2016年12月31日，本集团无资本化的退休金费用和被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的退休金计划缴纳款额。

5. 比较数据

如附注三、32所述，由于资产处置损益列报方式变更，财务报表中资产处置收益和营业外收入及营业外支出的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，以前年度资产处置收益和营业外收入及营业外支出的若干比较数据已经过重分类调整，以符合本年度的列报和会计处理要求。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 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日至90日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,964,496,309	1,782,014,214
1 至 2 年	74,975,028	125,625,110
2 至 3 年	69,673,222	27,273,361
3 年以上	<u>43,317,628</u>	<u>31,693,096</u>
	2,152,462,187	1,966,605,781
减：应收账款坏账准备	<u>47,921,020</u>	<u>13,382,203</u>
	<u>2,104,541,167</u>	<u>1,953,223,578</u>

应收账款的余额分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并								
单独计提坏账准备	40,137,408	2	(40,137,408)	100	6,927,040	-	(6,927,040)	100
按信用风险特征								
组合计提坏账准备	1,925,329,597	89	(5,354,261)	-	1,740,004,984	88	(5,354,262)	-
单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	<u>186,995,182</u>	<u>9</u>	<u>(2,429,351)</u>	1	<u>219,673,757</u>	<u>12</u>	<u>(1,100,901)</u>	1
	<u>2,152,462,187</u>	<u>100</u>	<u>(47,921,020)</u>		<u>1,966,605,781</u>	<u>100</u>	<u>(13,382,203)</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司1	20,279,298	(20,279,298)	100	注
公司2	6,927,040	(6,927,040)	100	注
公司3	6,291,156	(6,291,156)	100	注
公司4	3,920,206	(3,920,206)	100	注
公司5	<u>2,719,708</u>	<u>(2,719,708)</u>	<u>100</u>	注
	<u>40,137,408</u>	<u>(40,137,408)</u>	<u>100</u>	

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司1	<u>6,927,040</u>	<u>(6,927,040)</u>	<u>100</u>	注
	<u>6,927,040</u>	<u>(6,927,040)</u>	<u>100</u>	

注：本公司已确认对其应收账款无法收回，已全额计提坏账准备。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	1,911,419,009	99	-	1,725,554,060	99	-
1 至 2 年	3,708,544	-	(370,854)	3,252,219	-	(325,222)
2 至 3 年	392,049	-	(78,410)	1,901,041	-	(380,208)
3 年以上	<u>9,809,995</u>	<u>1</u>	<u>(4,904,997)</u>	<u>9,297,664</u>	<u>1</u>	<u>(4,648,832)</u>
合计	<u>1,925,329,597</u>	<u>100</u>	<u>(5,354,261)</u>	<u>1,740,004,984</u>	<u>100</u>	<u>(5,354,262)</u>

2017年计提坏账准备人民币34,538,817元（2016年：无），无收回或转回坏账准备（2016年：无）。

2017年无实际核销的应收账款（2016年：无）。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2017年12月31日

	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司 1	子公司	905,424,701	一年以内	42%	-
公司 2	子公司	170,135,854	一年以内	8%	-
公司 3	子公司	159,853,738	一年以内	7%	-
公司 4	子公司	116,262,406	一年以内	5%	-
公司 5	子公司	<u>102,945,205</u>	一年以内	<u>5%</u>	-
		<u>1,454,621,904</u>		<u>67%</u>	

2016年12月31日

	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司 1	子公司	694,446,823	一年以内	36%	-
公司 2	子公司	214,069,244	一年以内	11%	-
公司 3	第三方	117,299,709	一年以内	6%	-
公司 4	子公司	92,487,872	一至两年	5%	-
公司 5	子公司	<u>90,266,047</u>	一年以内	<u>5%</u>	-
		<u>1,208,569,695</u>		<u>63%</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	187,226,756	39,486,862
1 至 2 年	1,181,088	615,777
2 至 3 年	304,865	1,093,937
3 年以上	<u>423,726,846</u>	<u>422,691,173</u>
	612,439,555	463,887,749
减：其他应收款坏账准备	<u>423,714,537</u>	<u>422,847,240</u>
	<u>188,725,018</u>	<u>41,040,509</u>

其他应收款余额分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	418,316,326	68	(418,316,326)	100	418,316,326	90	(418,316,326)	100
按信用风险特征组合 计提坏账准备	181,292,054	30	(2,607,132)	1	39,282,953	9	(3,242,646)	8
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>12,831,175</u>	<u>2</u>	<u>(2,791,079)</u>	22	<u>6,288,470</u>	<u>1</u>	<u>(1,288,268)</u>	20
	<u>612,439,555</u>	<u>100</u>	<u>(423,714,537)</u>		<u>463,887,749</u>	<u>100</u>	<u>(422,847,240)</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司 1	132,058,434	(132,058,434)	100	注
公司 2	127,685,367	(127,685,367)	100	注
公司 3	60,939,960	(60,939,960)	100	注
公司 4	57,988,833	(57,988,833)	100	注
公司 5	37,243,732	(37,243,732)	100	注
公司 6	<u>2,400,000</u>	<u>(2,400,000)</u>	<u>100</u>	注
	<u>418,316,326</u>	<u>(418,316,326)</u>	<u>100</u>	

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司 1	132,058,434	(132,058,434)	100	注
公司 2	127,685,367	(127,685,367)	100	注
公司 3	60,939,960	(60,939,960)	100	注
公司 4	57,988,833	(57,988,833)	100	注
公司 5	37,243,732	(37,243,732)	100	注
公司 6	<u>2,400,000</u>	<u>(2,400,000)</u>	<u>100</u>	注
	<u>418,316,326</u>	<u>(418,316,326)</u>	<u>100</u>	

注：因其他应收款长期未收回，预期收回可能性较小，将其全额计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1 年以内	174,950,001	96	-	31,648,678	80	-
1 至 2 年	1,181,088	1	(118,109)	615,777	2	(61,578)
2 至 3 年	304,865	0	(60,973)	1,093,937	3	(218,787)
3 年以上	<u>4,856,100</u>	<u>3</u>	<u>(2,428,050)</u>	<u>5,924,561</u>	<u>15</u>	<u>(2,962,281)</u>
合计	<u>181,292,054</u>	<u>100</u>	<u>(2,607,132)</u>	<u>39,282,953</u>	<u>100</u>	<u>(3,242,646)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2017年本公司对预计无法收回的其他应收款计提坏账准备人民币867,297元（2016年：人民币2,686,251元），无收回或转回的坏账准备（2016年：无）。

2017年无实际核销的其他应收款（2016年：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	415,916,327	415,916,327
钢材期货保证金	131,482,895	28,061,996
预付进口关税及增值税保证金	39,396,766	11,167,848
其他	25,643,567	8,741,578
坏账准备	<u>(423,714,537)</u>	<u>(422,847,240)</u>
	<u>188,725,018</u>	<u>41,040,509</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	22	往来款	3 年以上	132,058,434
公司 2	127,685,367	21	往来款	3 年以上	127,685,367
公司 3	73,560,769	12	保证金	1 年以内	-
公司 4	60,939,960	10	往来款	3 年以上	60,939,960
公司 5	<u>57,988,833</u>	<u>9</u>	往来款	3 年以上	<u>57,988,833</u>
	<u>452,233,363</u>	<u>74</u>			<u>378,672,594</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	28	往来款	3 年以上	132,058,434
公司 2	127,685,367	28	往来款	3 年以上	127,685,367
公司 3	60,939,960	13	往来款	3 年以上	60,939,960
公司 4	57,988,833	13	往来款	3 年以上	57,988,833
公司 5	<u>37,243,732</u>	<u>8</u>	往来款	3 年以上	<u>37,243,732</u>
	<u>415,916,326</u>	<u>90</u>			<u>415,916,326</u>

3. 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资：		
合营企业(i)	335,003,849	372,843,538
联营企业(i)	1,190,221,353	866,932,775
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司(ii)	<u>7,365,064,910</u>	<u>5,972,389,974</u>
小计	8,890,290,112	7,212,166,287
减：长期股权投资减值准备	<u>60,000,000</u>	<u>60,000,000</u>
合计	<u>8,830,290,112</u>	<u>7,152,166,287</u>

本公司董事认为，于资产负债表日，本公司的长期投资变现并无重大限制。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联合营企业

2017年

	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面价值	年末 减值准备
合营企业										
马钢比欧西	319,018,068	-	-	90,439,628	-	-	(75,000,000)	-	334,457,696	-
马钢考克利尔	541,433	-	-	4,720	-	-	-	-	546,153	-
埃斯科特钢（注）	53,284,037	78,431,997	(127,368,631)	(4,347,403)	-	-	-	-	-	-
联营企业										
河南金马能源（注）	296,196,390	-	(22,335,060)	202,392,735	-	930,684	(36,000,000)	-	441,184,749	-
盛隆化工	309,396,424	-	-	179,443,817	-	-	(19,194,000)	-	469,646,241	-
上海钢铁电子	27,120,592	-	-	1,639,113	-	-	(6,000,000)	-	22,759,705	-
欣创节能（注）	43,780,961	-	-	5,362,627	-	746,827	(1,306,391)	-	48,584,024	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	7,320,968	-	933,423	-	-	80,254,391	-
马钢奥瑟亚化工	<u>118,438,408</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,154,347</u>	<u>-</u>	<u>1,199,488</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,792,243</u>	<u>-</u>
	<u>1,239,776,313</u>	<u>78,431,997</u>	<u>(149,703,691)</u>	<u>490,410,552</u>	<u>-</u>	<u>3,810,422</u>	<u>(137,500,391)</u>	<u>-</u>	<u>1,525,225,202</u>	<u>-</u>

注：请参见附注五、15 的相关注释。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联合营企业（续）

2016年

	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面价值	年末 减值准备
合营企业										
马钢比欧西	316,030,791	-	-	80,857,392	-	1,129,885	(79,000,000)	-	319,018,068	-
马钢考克利尔	539,342	-	-	2,091	-	-	-	-	541,433	-
埃斯科特钢	-	58,171,378	(4,879,915)	(7,426)	-	-	-	-	53,284,037	-
联营企业										
河南金马能源	241,098,393	-	-	77,296,589	-	3,361,408	(25,560,000)	-	296,196,390	-
盛隆化工	242,402,338	-	-	66,810,341	-	183,745	-	-	309,396,424	-
上海钢铁电子	26,604,521	-	-	4,516,071	-	-	(4,000,000)	-	27,120,592	-
欣创节能	35,539,691	-	-	3,059,233	-	5,182,037	-	-	43,780,961	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000	-
马钢奥瑟亚化工	95,638,431	22,513,793	-	286,184	-	-	-	-	118,438,408	-
	<u>1,029,853,507</u>	<u>80,685,171</u>	<u>(4,879,915)</u>	<u>232,820,475</u>	<u>=</u>	<u>9,857,075</u>	<u>(108,560,000)</u>	<u>=</u>	<u>1,239,776,313</u>	<u>=</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资

2017年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	减少投资	其他变动	计提减值准备			
安徽马钢嘉华	44,443,067	-	-	-	-	44,443,067	-	9,081,100
马钢芜湖	8,225,885	-	-	-	-	8,225,885	-	-
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	6,858,085
马钢广州	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-	1,800,042
马钢香港（注 1）	21,146,421	31,440,129	-	-	-	52,586,550	-	-
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（注 2）	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（注 3）	73,200,000	12,396,489	-	-	-	85,596,489	-	5,000,000
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	5,000,000
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（注 4）	-	-	-	-	-	-	60,000,000	-
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	2,000,000
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	45,933,957
财务公司（注 5）	933,172,609	910,000,000	-	-	-	1,843,172,609	-	12,531,425
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	-
马钢瓦顿（注 6）	336,695,298	309,309,687	-	-	-	646,004,985	-	-
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	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资（续）

2017年（续）

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	减少投资	其他变动	计提减值准备			
马钢上海销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
轨道公司	396,021,369	-	-	-	-	396,021,369	-	-
马钢欧邦彩板	10,050,000	-	-	-	-	10,050,000	-	-
马钢美洲	3,298,375	-	-	-	-	3,298,375	-	-
马钢防锈（注 7）	-	3,060,000	-	-	-	3,060,000	-	-
埃斯科特钢（注 8）	-	<u>127,368,631</u>	-	-	-	<u>127,368,631</u>	-	-
	<u>5,912,389,974</u>	<u>1,393,574,936</u>	<u>(900,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,305,064,910</u>	<u>60,000,000</u>	<u>88,204,609</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资（续）

2017年（续）

注1：于2017年8月，本公司按照评估机构对马钢香港股权公允价值的评估结果，以对价人民币31,440,129元购买马钢国际经济贸易有限公司持有的马钢香港9%股权，马钢香港成为本公司之全资子公司。

注2：于2017年1月，本公司向欣创节能出售华阳设备90%股权。

注3：于2017年10月，本公司按照评估机构对马钢合肥加工股权公允价值的评估结果，以对价人民币12,396,489元购买安徽江汽物流有限公司持有的马钢合肥加工6%股权，本公司持有马钢合肥加工的直接股权由61%增加为67%。

注4：于2017年9月7日，上海宝山区人民法院裁定受理马钢上海工贸申请破产清算一案，截至2017年12月31日，法院指定的清算管理人尚未完成对马钢上海工贸的接管工作。

注5：于2017年1月，本公司向财务公司增资人民币910,000,000元。

注6：2017年，本公司向马钢瓦顿增资欧元40,000,000元，折合人民币309,309,687元。

注7：本公司新设的子公司，参见附注六、1。

注8：于2017年6月5日，本公司取得埃斯科特钢控制权，并作为子公司纳入合并范围，详情参见附注六、2。

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资（续）

2016年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	减少投资	其他变动	计提减值准备			
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	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资（续）

2016年（续）

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	减少投资	其他变动	计提减值准备			
轨道公司	336,021,369	60,000,000	-	-	-	396,021,369	-	-
马钢欧邦彩板	10,050,000	-	-	-	-	10,050,000	-	-
马钢美洲	-	3,298,375	-	-	-	3,298,375	-	-
马钢慈湖	-	48,465,709	-	-	-	48,465,709	-	-
	<u>5,800,625,890</u>	<u>111,764,084</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,912,389,974</u>	<u>60,000,000</u>	<u>-</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2017年12月31日
人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,025,299,464	53,732,913,491	40,943,233,778	36,523,573,581
其他业务	<u>857,141,051</u>	<u>874,173,074</u>	<u>583,380,986</u>	<u>571,864,795</u>
	<u>59,882,440,515</u>	<u>54,607,086,565</u>	<u>41,526,614,764</u>	<u>37,095,438,376</u>

营业收入的分产品信息如下：

	2017 年	2016 年
销售商品	59,855,497,254	41,485,223,868
提供劳务	<u>26,943,261</u>	<u>41,390,896</u>
	<u>59,882,440,515</u>	<u>41,526,614,764</u>

5. 投资收益

	2017 年	2016 年
权益法核算的长期股权投资收益	490,410,552	232,820,475
成本法核算的长期股权投资收益	58,533,389	5,888,730
处置子公司取得的投资收益	7,796,084	-
联营公司增资导致股权被动稀释产生的投资损失	(22,335,060)	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,570,000	40,000
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	<u>69,277,395</u>	<u>14,685,855</u>
	<u>605,252,360</u>	<u>253,435,060</u>

于资产负债表日，本公司投资收益汇回均无重大限制。

马鞍山钢铁股份有限公司
补充资料
2017年12月31日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

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

	2017 年
<u>非经常性损益</u>	
非流动资产处置收益	2,232,866
非流动资产处置损失	(179,185,234)
与企业日常活动无关的政府补助	170,645,383
与企业日常活动相关的政府补助	238,868,248
除上述各项之外的其他营业外支出净额	(11,146,562)
员工辞退补偿	(216,124,494)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,632,383
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 公允价值变动损益	10,145,756
处置子公司股权投资的投资收益	736,943
收购子公司原持有股权公允价值调整产生的投资收益	390,855
联营公司增资导致股权被动稀释产生的投资损失	(22,335,060)
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,570,000
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,277,167
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产取得的投资收益	158,331,954
持有至到期投资在持有期间的投资收益	<u>6,133,938</u>
减：非经常性损益的所得税影响数	33,633,919
归属少数股东的非经常性损益的影响数	<u>11,689,059</u>
非经常性损益影响净额	<u><u>159,851,165</u></u>
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</u>	
归属于母公司股东的净利润	4,128,939,861
减：非经常性损益影响净额	<u>159,851,165</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	<u><u>3,969,088,696</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司
补充资料（续）
2017年12月31日
人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	18.92	0.536	0.536
扣除非经常性损益后归属 于本公司普通股股东的净利润	<u>18.18</u>	<u>0.515</u>	<u>0.515</u>

2016年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	6.43	0.160	0.160
扣除非经常性损益后归属 于本公司普通股股东的净利润	<u>7.38</u>	<u>0.183</u>	<u>0.183</u>

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