

马鞍山钢铁股份有限公司

2003 年半年度报告

2003 年 8 月 19 日

重 要 提 示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事顾章根先生、施兆贵先生及高海建先生因公出差未出席董事会议。

公司负责人董事长顾建国先生、主管会计工作负责人董事副总经理苏鉴钢先生及会计机构负责人财务部经理管亚钢先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录	页 次
一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	4
四、管理层讨论与分析	4
五、重要事项	7
六、财务报告	12
七、备查文件	75
八、释义	75

一、公司基本情况

公司名称：马鞍山钢铁股份有限公司（简称“马钢”）
英文名称：MAANSHAN IRON & STEEL COMPANY LIMITED (MAS C.L.)
股票上市地：上海证券交易所（A股） 香港联合交易所有限公司（H股）
股票简称： 马钢股份 马鞍山钢铁
股票代码： 600808 323
注册及办公地址：安徽省马鞍山市红旗中路8号
邮政编码：243003
互联网网址：<http://www.magang.com.cn>
电子信箱：mgfdms@magang.com.cn
法定代表人：顾建国
董事会秘书：苏鉴钢
联系地址：安徽省马鞍山市红旗中路8号
电 话：86-555-2888158
传 真：86-555-2887284
电子信箱：mgfdms@magang.com.cn
信息披露报纸：《上海证券报》、香港《南华早报》、香港《文汇报》
中国证监会指定的信息披露互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：马鞍山钢铁股份有限公司董事会秘书室

主要财务数据和指标（人民币）

按中国会计准则和制度编制

指标项目	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产(千元)	6,454,559	4,241,729
流动负债(千元)	5,826,432	3,822,660
总资产(千元)	22,010,119	17,138,511
股东权益(不包含少数股东权益)(千元)	12,815,993	11,862,833
每股净资产(元/股)	1.99	1.84
调整后每股净资产(元/股)	1.99	1.84
	2003年1-6月	2002年1-6月
净利润(千元)	953,852	164,412
扣除非经常性损益后的净利润(千元)	956,537	328,335
每股收益(元/股)	0.1478	0.0255
净资产收益率(%)	7.443	1.380
经营活动产生的现金流量净额(千元)	1,322,989	898,905

本报告期扣除所得税影响数后的非经常性损益项目和金额(人民币千元)

项 目	金 额
营业外收入	3,479
营业外支出	(6,164)
非经常性损益净额	(2,685)

按中国会计准则、制度和按香港会计准则编制的合并会计报表之净利润的差异说明（人民币千元）

2003年1-6月

按香港会计准则编制的会计报表之净利润	929,595
加：摊销递延职工费用	8,800
提取在职职工住房补贴	17,444
减：递延所得税收益	(1,987)
按中国会计准则和制度编制的会计报表之净利润	953,852

二、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内，本公司股本无任何变化。

2、股东人数及主要股东持股情况：

报告期末公司股东总数为 186,767 名，其中 A 股股东为 180,317 名，H 股股东为 6,450 名。

本报告期末前10名股东的持股情况：

股东名称	股份类别	持股量（股）	占总股本%	比期初增减	股东性质
马钢（集团）控股有限公司	未流通	4,082,330,000	63.24	-	国有股东
香港中央结算（代理人）有限公司	流通H股	1,582,258,997	24.511	21,585,000	外资股东
香港汇丰银行（代理人）有限公司	流通H股	30,414,000	0.471	814,000	外资股东
汉兴证券投资基金	流通A股	18,196,517	0.282	未知	
银丰证券投资基金	流通A股	10,668,353	0.165	未知	
上海全隆实业有限公司	未流通	9,800,000	0.152	-	
隆元证券投资基金	流通A股	9,499,780	0.147	7,049,851	
久嘉证券投资基金	流通A股	6,900,000	0.107	未知	
华夏成长证券投资基金	流通A股	4,489,209	0.070	未知	
中国人民保险公司安徽省分公司	未流通	3,000,000	0.046	-	

马钢（集团）控股有限公司与其它前 10 名股东之间不存在关联关系，但并不知晓其它前 10 名股东之间是否存在关联关系。

马钢（集团）控股有限公司报告期内所持股份没有被质押、冻结或托管的情况，但并不知晓其它持有本公司股份 5%以上（含 5%）的股东报告期内所持股份有无被质押、冻结或托管的情况。

香港中央结算(代理人)有限公司持有本公司 H 股 1,582,258,997 股，乃分别代表其多个客户所持有。

三、董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况并无变化。

报告期内，王让民先生由于已到退休年龄，请求辞去公司董事职务。董事会经过讨论，同意接受王先生的辞呈。其他董事、监事、高级管理人员并未发生新聘或解聘情况。

四、管理层讨论与分析

今年上半年，国家继续采取扩大内需的政策，国民经济持续快速增长。特别是固定资产投资大幅度增加，钢材需求明显增长，钢材价格上升。与此同时，国际钢材市场也有所回暖。面对钢材市场需求旺盛的机遇，本集团强化生产组织，优化工艺结构，改造设备，产品的产量和销量比去年同期又有增长。通过推进技术进步和技术创新，加强管理和改进操作，使技术经济

指标得到进一步改善。报告期内，国内钢铁生产量及钢材进口量有较大增长，铁矿石、煤炭等原燃料价格有所上升，但由于钢铁需求增长较快，而且原燃料价格上升幅度总体上低于钢铁产品价格上升幅度，报告期本集团经营业绩比去年同期有较大幅度增长。

需要指出的是，近年来随着国内钢材市场需求的增长，国内钢铁企业开始了新一轮的投资，钢材产能扩张，钢材供应总量快速增加。同时，国际国内铁矿石、煤炭等原燃料相继出现供不应求、价格上升的趋势，使钢铁生产成本上升。从中、长期看，本集团的生产经营会面临一定的压力。

1、主营业务范围及经营状况

本集团的主营业务为型钢、线材、中厚板及火车车轮轮箍等钢材产品的生产和销售，其中90%以上的产品在国内市场销售，少量出口。

报告期内，本集团生产生铁262万吨、钢298万吨、钢材269万吨，分别比去年同期增长6.12%、12.28%和6.53%。销售钢材269万吨，比上年同期增长6.75%。其中出口约16万吨，比上年同期增长38%。主营产品产销率为100%，市场占有率约3%。按中国会计准则和制度计算，本集团主营业务收入为人民币7,062百万元、主营业务成本为人民币5,566百万元、净利润为人民币954百万元，分别比上年同期增长36.99%、25.30%及482%。

主营业务分行业、产品情况表（单位：人民币百万元）

	主营业 务收入	主营业 务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上 年同期增减(%)	主营业务成本比上 年同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
钢材	6,549	5,221	20.28	36.18	25.05	53.99
其中：关 联交易	45	36	19.89	114.29	100	50.91

主营业务地区分布情况（单位：人民币千元）

地区	所占比例(%)	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
安徽	33	2,327,066	42
江苏	23	1,609,131	83
上海	15	1,048,783	143
浙江	8	549,978	32
国内其他	16	1,171,968	-25
出口	5	354,780	64

利润构成及主营业务能力变化情况（单位：人民币千元）

项目	2003年1-6月	2002年
主营业务收入	7,061,706	10,973,917
主营业务成本	5,565,936	9,224,361
主营业务利润	1,434,794	1,663,360
期间费用	318,744	719,636
营业外收支净支出	4,586	485,230
利润总额	1,133,579	479,702

主营业务利润在利润总额中所占比例为126.57%，与上年相比，减少63.50%，主要系报告期公司利润总额增长所致；

期间费用在利润总额中所占比例为28.12%，与上年相比，减少81.26%，主要系报告期公司利润总额增长所致；

营业外收支净支出在利润总额中所占比例为0.40%，与上年相比，减少99.60%，主要系报告期公司提取的固定资产减值准备及处理固定资产的净损失减少、利润总额增长所致。

报告期主营业务能力（毛利率）为21.18%、比上年上升5.24个百分点，主要系报告期公司主营产品价格上涨所致。

2、报告期财务状况

本集团的资本结构主要为股东投资及银行借款。截止2003年6月30日，本集团银行借款折合人民币4,289百万元，其中流动资金借款折合人民币1,480百万元，工程项目借款折合人民币2,809百万元。本集团银行借款随生产、建设规模变化而变化。本集团所有借款均能在借款到期日按期偿还或在与银行协商后提前偿还，从未发生借款逾期现象。

截止2003年6月30日，按中国会计准则和制度计算，本集团负债总额为人民币9,183百万元，所有者权益总额为人民币12,816百万元，资产负债率（负债总额/资产总额）为41.72%；按香港会计准则计算，本集团负债总额为人民币9,071百万元，所有者权益总额为人民币13,072百万元，资产负债率（负债总额/资产总额）为40.95%。本集团并无任何重大或有负债。

报告期，本集团继续执行“十五”结构调整计划，资本性支出增加。建设项目除使用自有资金外，筹资渠道均为银行借款。截止2003年6月30日，银行对本集团的工程项目贷款（币种均为人民币）承诺如下：薄板工程3,000百万元，干熄焦工程117百万元，车轮压轧系统改造项目200百万元，高炉煤气综合利用项目84百万元，管理信息二期工程12百万元，水资源综合利用项目110百万元，转炉煤气回收项目57百万元，连铸退火生产和热镀锌生产线250百万元。

截止2003年6月30日，本集团现金及现金等价物净增加额为人民币612百万元，货币资金存量折合人民币为1,695百万元，应收票据中将于三个月内到期的银行承兑汇票为人民币1,065百万元。货币资金和银行承兑汇票中的大部分为预收次月的销售货款。

银行借款中除115.04百万美元、158.04百万欧元及2,400百万日圆外，其余均为人民币借款。借款中除31.89百万美元执行伦敦银行同业拆借利率+0.5%外，141百万欧元以借款合同签订日伦敦银行同业拆借利率+1.25%作为借款到期执行利率，2400百万日圆以借款合同签订日伦敦银行同业拆借利率+1.25%作为借款到期执行利率，24百万美元以借款合同签订日伦敦银行同业拆借利率+1%作为借款到期执行利率，18百万美元以借款合同签订日伦敦银行同业拆借利率+1.25%作为借款到期执行利率，其余均执行国家规定的固定利率。

本集团上半年进口生产所用原料、备件等总额为304.98百万美元，出口产品外汇收入43.09百万美元。以上两项业务均以美元结算，收支不足部分用人民币购买美元补充。由于美元兑人民币比价变动较小，故美元汇率的变动对公司的当期损益没有重大影响。

本集团“十五”结构调整工程所需的进口设备，大部分从欧洲和日本购买，分别以欧元和日圆结算。由于欧元和日圆贷款利率较低，截止2003年6月30日，本集团共从银行借入156百万欧元、2,400百万日圆用于支付进口设备及备件款，预计至进口设备合同执行完毕，尚需84.7百万欧元及2,575百万日圆支付进口设备款。由于欧元和日圆的汇率变动较大，该等借款存在一定的汇率风险。公司将共同与银行一起研究，在国家政策的指导下，采取多种方式努力降低汇率风险。同时，公司也在研究、落实节约工程造价的各项措施，将工程总投资控制在预算之内。

3、公司的投资情况

公司1993年募集资金已于1999年12月31日前按A股及H股招股说明书计划使用完。

报告期，本公司利用自有资金及向银行借款，共支出人民币3,045百万元于在建工程，主要投资的项目及进度情况如下：

(1) 薄板工程，其中热轧薄板已全面进入设备安装阶段，部分设备开始单体调试；冷轧薄板厂房结构吊装和设备基础施工基本完成，进入主线设备安装阶段。

(2) 车轮压轧系统改造项目，进入设备安装阶段，部分进口设备已投入使用。

(3) 高速线材轧机改造及二钢厂线材轧机，均于2003年3月建成投产。

(4) 一钢厂3#转炉，已完成厂房结构吊装，准备进行设备安装。

(5) 铁前系统改造，其中300m²烧结机已于2003年5月建成试产，2500m³高炉进入设备安装阶段。

(6) 机械化料场改造，2003年5月建成并投入运营。

(7) 焦化工程，其中2#焦炉本体设备安装完成，部分土建结构施工；干熄焦工程正在进行主体结构吊装。

(8) 4万立方米制氧机，土建施工基本结束，进入设备安装阶段。

(9) 850m³高炉工程，2003年5月正式开工。

4、如果第三季度钢材价格没有明显下跌，而且主要原燃料价格没有大幅度上涨，本集团预计今年1至9月份，净利润比上年同期增长50%以上。

五、重要事项

1、公司治理情况

本公司按照公司股票上市地相关法律、法规及公司股票上市交易所有关规定的要求，建立了较为完善的现代企业制度，包括较为规范的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，均能各行其责；公司基本管理制度较健全。

本公司将继续根据有关法律、法规等的规定，进一步加强法人治理结构的建设。

2、利润分配方案及执行情况

(1) 公司上年度利润分配方案的执行情况：以2002年年末总股本645530万股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币0.035元，H股股利以港币支付。该方案已经2003年6月10日股东大会通过，并于6月11日在境内外同时公告。A股股权登记日为2003年7月3日，除息日为2003年7月4日，股利发放日为2003年7月10日；H股股东的暂停过户日为2003年5月9日至6月10日（包括首尾两天），H股股利支票于2003年7月10日邮寄给各H股股东。A股、H股股利的派发工作已全部如期完成。

(2) 本公司2003年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

3、重大诉讼、仲裁事项

(1) 本公司在报告期内未发生重大诉讼及仲裁事项。

(2) 以前期间发生并结案但延续至报告期的重大诉讼

本公司诉中国国际信托投资公司宁波公司、深圳租赁有限公司及海南赛格国际信托投资公司三起存单纠纷案，有关判决及执行情况已在2002年年度报告中披露，2003年4月3日刊载于《上海证券报》、香港《南华早报》、香港《文汇报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。报告期内无新的变化。

4、本公司1995年在中国新技术创业投资公司深圳代表处存港币9.32百万元，存期一年。中国人民银行关闭中创清算组（以下简称“清算组”）确认本公司的债权为：扣除本公司已收到的利息部分，该公司尚欠本公司存款本金港币7,138千元、利息港币2,296千元。2003年5月，公司收到清算组的《债务清偿意见协商函》。公司目前尚未接到清算组关于债务清偿的最

终决定方案。

5、本公司 1996 年在广东国际信托投资公司深圳公司存港币 30 百万元，存期一年。清算组确认本公司的债权为：该公司欠本公司存款本金及利息折合人民币 36.46 百万元。2000 年 8 月清算组进行第一次破产财产分配，比例为 5.48%，本公司收到人民币 1,998,182 元；2001 年 12 月，清算组进行第二次破产财产分配，分配比例为 9.62%，本公司收到人民币 3,507,758 元。2003 年 2 月，清算组进行第三次破产财产分配，分配比例为 4.38%，本公司收到人民币 1,597,087 元。三次合计收到人民币 7,103,027 元。

6、本公司未有在报告期内发生的或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及收购兼并事项；本公司及其任何附属公司并无购回、出售及赎回本公司任何上市股份。

7、关联交易

本公司2003年1月1日起至2003年6月30日止与控股股东集团公司的业务往来如下：

(1) 本公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2003 年 6 月 30 日止与集团公司之间就《服务协议》及其补充协议所收取及支付之款项详情：

集团公司提供予本公司的服务（人民币千元）

主要项目	定价基准	总 值	占同类交易的比例（%）
中小学及幼儿教育	实际成本	12,176	90.94
食堂、浴室、托儿所	实际成本	35,448	100
员工住房租用	实际成本	16,841	100
厂区绿化、卫生、道路养护	国家价	13,152	100
其他	市场价	16,950	100
总计		94,567	

本公司提供予集团公司的服务（人民币千元）

主要项目	定价基准	总 值	占同类交易的比例（%）
供水	市场价	264	20.09
供电	市场价	4,540	30.87
电话	市场价	1,140	49.39
总计		5,944	

董事认为，本公司就上述以市场价为定价基准之服务所支付或收取之金额与订立《2003 年补充服务协议》时之市场价并无重大差异。

(2) 本公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2003 年 6 月 30 日止就《矿石购销协议》及其补充协议所支付给集团公司之金额如下（人民币千元）：

	金 额	占同类交易的比例（%）
购买铁矿石及石灰石	424,899	35.96

董事认为，上述就《矿石购销协议》及其补充协议所支付之金额与订立 2003 年《矿石购销补充协议》时之市场价并无重大差异。

(3) 除以上根据《服务协议》及其补充协议、《矿石购销协议》及其补充协议达成的关联

交易外，其他与集团公司构成的关联交易之款项（人民币千元）：

	金 额	占同类交易的比例（%）
集团公司购买本公司钢材	4,534	0.07
集团公司购买本公司其他服务	24,278	100
本公司支付固定资产及建筑服务	107,136	3.60
本公司支付集团公司其他服务费用	34,374	100

（4）公司与各关联方存在的债权、债务，系公司正常生产经营所产生的往来款。详情如下：

公司与各关联方存在的债权（人民币千元）

关联方	发生额	余 额
马钢（集团）控股有限公司	34,756	51,789
其他关联方	40,397	2,295
合计	75,153	54,084

公司与各关联方存在的债务（人民币千元）

关联方	发生额	余 额
马钢（集团）控股有限公司	660,976	46,600
其他关联方	-	2,014
合计	660,976	48,614

（5）本公司与集团公司的所有关联交易均采用现金结算。

本公司与集团公司在日常业务过程中进行的交易，以市场价为定价基准，且该等交易与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利，因此该等交易对本公司利润并无影响。

（6）与控股股东所订立的重大合约：

除上述所披露的《2003 年补充服务协议》及 2003 年《矿石购销补充协议》之外，截至 2003 年 6 月 30 日止任何时间，本公司及其任何附属公司概无与控股股东签订任何重大合约。

8、报告期内公司签订的重大合同及其履行情况。

（1）本公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

（2）本公司对外担保事项严格执行有关规定，不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的须披露的重大对外担保事项。

（3）本公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

9、报告期内公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

10、本公司续聘安永华明会计师事务所及安永会计师事务所为本公司中国及国际核数师。

11、董事最佳应用守则

董事认为本公司在本报告期内已遵守了香港联合交易所有限公司制定的上市规则附录14—[最佳应用守则]的要求。

12、审核委员会

本公司董事会根据沪港两地上市规则成立了审核委员会，并于2002年8月31日进行了换届改选，新一届审核委员会由独立董事程绍秀女士、吴君年先生、施建军先生及陈旭升先生组成，以履行检讨及监察本集团的财务及内部监控的职责。

报告期内，审核委员会共召开一次会议，审阅了本公司2002年度帐目。

13、统一所得税率及取消地方政府退税优惠

鉴于本公司为首批在境外上市的九家股份制规范化试点企业之一，根据财政部和国家税务总局1997年3月10日财税字（1997）38号文件规定，本公司继续按15%的税率计缴所得税，与取消地方政府退税优惠无关，至本报告发布日亦未收悉国家调整本公司所得税的文件。

14、出售职工宿舍

1994年至1997年止，本公司支付了约人民币190百万元的资金为本公司职工购买职工住房，并从1997年1月开始按政府有关规定出售该等住房予职工。因出售职工住房而导致的亏损以递延职工成本形式入帐，分10年摊销。到2000年末，本集团共录得递延职工成本约人民币163.78百万元，相关的累计摊销约人民币58.18百万元。财政部2001年对出售职工住房亏损的会计处理作出规定，本公司按照财政部的规定，于2001年1月1日之未摊销递延职工成本余额人民币105.60百万元已全数列入年初未分配利润，因此自2001年起，财务报表中无需再摊销该等费用。根据香港会计准则，该等亏损仍按住房出售日起分10年摊销。截至2003年6月30日止期间损益表之摊销职工住房亏损约人民币8.8百万元。于2003年6月30日，未摊销之递延职工费用约为人民币62百万元。

15、公司报告期临时公告索引

（1）2003年1月29日，公布2002年度业绩增长提示性公告，刊登在《上海证券报》第35版、香港《南华早报》第4版、香港《文汇报》第A15版，并同时登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

（2）2003年4月3日，公布董事会、监事会决议公告，刊登在《上海证券报》第22版、香港《南华早报》第B7版、香港《文汇报》第A12版，并同时登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

（3）2003年4月23日，公布股东周年大会通知、董事会决议公告，刊登在《上海证券报》第30版、香港《南华早报》第B12版、香港《文汇报》第A22版，并同时登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

（4）2003年6月11日，公布股东周年大会决议公告及董事会决议公告，刊登在《上海证券报》第18版、香港《南华早报》第B8版、香港《文汇报》第A14版，并同时登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

（5）2003年6月30日，公布2002年度分红派息实施公告，刊登在《上海证券报》第12版，并同时登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 合并资产负债表
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日
 人民币元

资产	附注五	2003年6月30日 未经审计	2002年12月31日 经审计
流动资产：			
货币资金	1	1,694,987,345	1,074,104,316
短期投资	3	12,704,593	11,304,862
应收票据	4	1,349,178,719	666,033,907
应收账款	5	196,081,600	176,866,554
其他应收款	6	221,123,881	84,740,291
预付账款	7	838,100,654	587,590,405
存货	8	<u>2,142,382,582</u>	<u>1,641,088,387</u>
流动资产合计		<u>6,454,559,374</u>	<u>4,241,728,722</u>
长期投资：			
长期股权投资	9	130,293,035	6,517,035
长期债权投资	9	<u>18,898,870</u>	<u>21,558,870</u>
长期投资合计		<u>149,191,905</u>	<u>28,075,905</u>
固定资产：			
固定资产原价	10	15,456,787,862	14,755,206,643
减：累计折旧	10	<u>(5,580,005,807)</u>	<u>(5,109,209,319)</u>
固定资产净值	10	9,876,782,055	9,645,997,324
减：固定资产减值准备	10	<u>(269,367,100)</u>	<u>(296,367,100)</u>
固定资产净额	10	9,607,414,955	9,349,630,224
工程物资	11	832,790,342	838,980,700
在建工程	12	<u>4,112,553,285</u>	<u>1,820,266,051</u>
固定资产合计		<u>14,552,758,582</u>	<u>12,008,876,975</u>
无形资产及其他资产：			
无形资产	13	<u>853,609,197</u>	<u>859,828,996</u>
资产总计		<u>22,010,119,058</u>	<u>17,138,510,598</u>

所附附注为会计报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 合并资产负债表 (续)
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日
 人民币元

负债及股东权益	附注五	2003年6月30日 未经审计	2002年12月31日 经审计
流动负债：			
短期借款	14	1,479,400,750	918,977,295
应付账款	15	1,529,386,382	1,051,715,048
预收账款	16	1,201,750,934	833,054,825
应付工资	17	87,225,098	26,980,185
应付福利费	18	12,442,391	22,784,919
应付股利	19	225,935,500	225,935,500
应交税金	20	119,557,359	95,227,957
其他应交款	21	22,058,568	20,872,712
其他应付款	22	299,042,100	219,220,433
预提费用	23	687,486,963	192,346,971
一年内到期的长期借款	24	<u>162,146,005</u>	<u>215,544,450</u>
流动负债合计		<u>5,826,432,050</u>	<u>3,822,660,295</u>
长期负债：			
长期借款	25	2,646,973,952	769,130,264
专项应付款	26	562,020,000	525,840,000
其他长期负债	27	148,047,887	158,047,270
长期负债合计		<u>3,357,041,839</u>	<u>1,453,017,534</u>
负债合计		<u>9,183,473,889</u>	<u>5,275,677,829</u>
少数股东权益		<u>10,652,113</u>	<u>-</u>
股东权益：			
股本	28	6,455,300,000	6,455,300,000
资本公积	29	4,864,975,395	4,864,975,395
盈余公积	30	502,062,880	502,754,193
其中：法定公益金	30	250,882,208	251,112,646
未分配利润	31	993,654,781	39,803,181
股东权益合计		<u>12,815,993,056</u>	<u>11,862,832,769</u>
负债及股东权益总计		<u>22,010,119,058</u>	<u>17,138,510,598</u>

所附附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾建国
2003年8月19日

主管会计工作负责人：苏鉴钢
2003年8月19日

会计机构负责人：管亚钢
2003年8月19日

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 合并利润及利润分配表
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间	
		2003年 未经审计	2002年 未经审计
主营业务收入	32	7,061,706,316	5,154,672,651
减：主营业务成本	32	(5,565,935,778)	(4,441,733,291)
主营业务税金及附加	33	<u>(60,976,727)</u>	<u>(44,906,841)</u>
主营业务利润		1,434,793,811	668,032,519
加：其他业务利润	34	27,140,756	6,449,141
减：营业费用		(33,607,752)	(32,386,420)
管理费用		(241,309,714)	(212,938,755)
财务费用	35	<u>(43,826,371)</u>	<u>(43,682,227)</u>
营业利润		1,143,190,730	385,474,258
加：投资收益/(亏损)	36	(5,025,841)	7,087,790
营业外收入	37	4,092,951	2,995,362
减：营业外支出	38	<u>(8,678,830)</u>	<u>(201,844,906)</u>
利润总额		1,133,579,010	193,712,504
减：所得税	39	<u>(179,727,410)</u>	<u>(29,299,719)</u>
净利润		953,851,600	164,412,785
加：期初未分配利润		39,803,181	36,121,774
减：职工住房补贴列入未分配利润		<u>-</u>	<u>(26,063,055)</u>
可供分配的利润		993,654,781	174,471,504
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		<u>-</u>	<u>-</u>
可供股东分配的利润		993,654,781	174,471,504
减：应付普通股股利		-	-
期末未分配利润		<u><u>993,654,781</u></u>	<u><u>174,471,504</u></u>

所附附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾建国
 2003年8月19日

主管会计工作负责人：苏鉴钢
 2003年8月19日

会计机构负责人：管亚钢
 2003年8月19日

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 合并现金流量表
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间	
		2003年	2002年
		未经审计	未经审计
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,697,725,158	6,547,938,051
收到的税费返还		7,332,042	38,376,683
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>853,436</u>	<u>2,995,362</u>
现金流入小计		<u>8,705,910,636</u>	<u>6,589,310,096</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,687,522,513)	(4,247,909,619)
支付给职工以及为职工支付的现金		(731,549,667)	(576,200,654)
支付的各项税费		(846,989,355)	(761,119,492)
支付的其他与经营活动有关的现金	40	<u>(116,860,506)</u>	<u>(105,175,107)</u>
现金流出小计		<u>(7,382,922,041)</u>	<u>(5,690,404,872)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,322,988,595</u>	<u>898,905,224</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,660,000	101,600,000
取得投资收益所收到的现金		5,379,046	16,865,387
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		7,811,093	1,962,942
收回逾期存款		<u>1,597,087</u>	<u>-</u>
现金流入小计		<u>17,447,226</u>	<u>120,428,329</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付 的现金		(2,885,745,791)	(453,609,818)
增加抵押存款所支付的现金		(10,347,484)	(325,000)
投资所支付的现金		(123,776,000)	(100,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>(17,041)</u>	<u>-</u>
现金流出小计		<u>(3,019,886,316)</u>	<u>(553,934,818)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,002,439,090)</u>	<u>(433,506,489)</u>

所附附注为会计报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 合并现金流量表 (续)
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间	
		2003年 未经审计	2002年 未经审计
三. 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		10,652,113	-
借款所收到的现金		2,993,746,100	512,207,506
进口押汇净增加		161,150,340	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	41	<u>36,180,000</u>	<u>40,000,000</u>
现金流入小计		<u>3,201,728,553</u>	<u>552,207,506</u>
偿还债务所支付的现金		(841,210,202)	(602,050,474)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(35,931,533)	(89,526,938)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>(25,590,691)</u>	<u>-</u>
现金流出小计		<u>(902,732,426)</u>	<u>(691,577,412)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,298,996,127</u>	<u>(139,369,906)</u>
四. 汇率变动对现金的影响		<u>(7,432,726)</u>	<u>170,761</u>
五. 现金及现金等价物净增加额		<u>612,112,906</u>	<u>326,199,590</u>

所附附注为会计报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 合并现金流量表 (续)
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

补充资料	截至6月30日止6个月期间	
	2003年 未经审计	2002年 未经审计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	953,851,600	164,412,785
加：职工住房补贴列入未分配利润	-	(26,063,055)
计提的坏帐准备	569,217	6,028,720
计提的存货跌价准备	38,822,092	-
计提/(转回)的投资跌价准备	(1,399,731)	(1,087,790)
计提/(转回)的固定资产减值准备	(8,584,026)	107,000,000
固定资产折旧	501,463,938	420,734,026
无形资产摊销	10,282,519	10,282,519
预提费用增加	488,569,403	99,899,862
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失/(收益)	(3,239,515)	83,605,281
财务费用	40,831,931	40,530,889
投资亏损/(收益)	6,425,572	(6,000,000)
存货的增加	(540,272,302)	(55,231,759)
经营性应收项目的增加	(1,115,362,723)	(214,456,974)
经营性应付项目的增加	<u>951,030,620</u>	<u>269,250,720</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>1,322,988,595</u></u>	<u><u>898,905,224</u></u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,612,639,319	1,597,885,579
减：现金的期初余额	(1,000,526,413)	(1,271,685,989)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u><u>612,112,906</u></u>	<u><u>326,199,590</u></u>

法定代表人：顾建国
 2003年8月19日

主管会计工作负责人：苏鉴钢
 2003年8月19日

会计机构负责人：管亚钢
 2003年8月19日

马鞍山钢铁股份有限公司
 资产负债表
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日
 人民币元

资产	附注五	2003年6月30日 未经审计	2002年12月31日 经审计
流动资产：			
货币资金		1,171,690,340	845,289,976
短期投资		12,704,593	11,304,862
应收票据		1,339,178,719	665,983,907
应收账款	5	157,278,045	187,781,966
其他应收款	6	99,203,637	39,054,269
预付账款		1,112,089,274	1,155,315,826
存货		<u>1,897,478,816</u>	<u>1,590,190,565</u>
流动资产合计		<u>5,789,623,424</u>	<u>4,494,921,371</u>
长期投资：			
长期股权投资	9	240,647,310	95,964,625
长期债权投资	9	<u>18,898,870</u>	<u>21,558,87</u>
长期投资合计		<u>259,546,180</u>	<u>117,523,495</u>
固定资产：			
固定资产原价		15,430,883,339	14,730,595,218
减：累计折旧		<u>(5,568,441,259)</u>	<u>(5,098,645,065)</u>
固定资产净值		9,862,442,080	9,631,950,153
减：固定资产减值准备		<u>(269,367,100)</u>	<u>(296,367,100)</u>
固定资产净额		9,593,074,980	9,335,583,053
工程物资		832,790,342	372,747,226
在建工程		<u>4,110,031,033</u>	<u>1,820,266,051</u>
固定资产合计		<u>14,535,896,355</u>	<u>11,528,596,330</u>
无形资产及其他资产：			
无形资产		<u>849,546,477</u>	<u>859,828,996</u>
资产总计		<u>21,434,612,436</u>	<u>17,000,870,192</u>

所附附注为会计报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
 资产负债表 (续)
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日
 人民币元

负债及股东权益	附注五	2003年6月30日 未经审计	2002年12月31日 经审计
流动负债：			
短期借款		1,318,250,410	918,977,295
应付账款		1,322,949,959	988,809,099
预收账款		1,057,390,768	785,645,584
应付工资		86,248,101	26,898,416
应付福利费		12,449,110	22,711,728
应付股利	19	225,935,500	225,935,500
应交税金		119,841,586	96,182,914
其他应交款		22,058,568	20,870,970
其他应付款		268,380,508	207,998,183
预提费用		686,996,267	192,290,163
一年内到期的长期借款		<u>160,972,871</u>	<u>214,472,075</u>
流动负债合计		<u>5,281,473,648</u>	<u>3,700,791,927</u>
长期负债：			
长期借款		2,628,790,419	751,972,264
专项应付款		562,020,000	525,840,000
其他长期负债		<u>148,047,887</u>	<u>158,047,270</u>
长期负债合计		<u>3,338,858,306</u>	<u>1,435,859,534</u>
负债合计		<u>8,620,331,954</u>	<u>5,136,651,461</u>
股东权益：			
股本	28	6,455,300,000	6,455,300,000
资本公积	29	4,864,975,395	4,864,975,395
盈余公积	30	500,750,288	500,750,288
其中：法定公益金	30	250,375,144	250,375,144
未分配利润		<u>993,254,799</u>	<u>43,193,048</u>
股东权益合计		<u>12,814,280,482</u>	<u>11,864,218,731</u>
负债及股东权益总计		<u>21,434,612,436</u>	<u>17,000,870,192</u>

所附附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾建国
2003年8月19日

主管会计工作负责人：苏鉴钢
2003年8月19日

会计机构负责人：管亚钢
2003年8月19日

马鞍山钢铁股份有限公司
 利润及利润分配表
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间	
		2003年 未经审计	2002年 未经审计
主营业务收入	32	7,041,761,876	5,143,234,071
减：主营业务成本	32	(5,562,045,628)	(4,434,949,008)
主营业务税金及附加		<u>(59,884,053)</u>	<u>(44,391,316)</u>
主营业务利润		1,419,832,195	663,893,747
加：其他业务利润/(亏损)		23,529,232	(1,175,090)
减：营业费用		(32,750,829)	(31,523,822)
管理费用		(234,405,012)	(207,064,384)
财务费用		<u>(40,254,265)</u>	<u>(40,148,395)</u>
营业利润		1,135,951,321	383,982,056
加：投资收益/(亏损)	36	(3,080,563)	7,087,790
营业外收入		4,125,100	2,995,362
减：营业外支出		<u>(8,634,819)</u>	<u>(201,717,764)</u>
利润总额		1,128,361,039	192,347,444
减：所得税		<u>(178,299,288)</u>	<u>(29,061,816)</u>
净利润		950,061,751	163,285,628
加：期初未分配利润		43,193,048	20,388,372
减：职工住房补贴列入未分配利润		<u>-</u>	<u>(26,063,055)</u>
可供分配的利润		993,254,799	157,610,945
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		<u>-</u>	<u>-</u>
可供股东分配的利润		993,254,799	157,610,945
减：应付普通股股利		<u>-</u>	<u>-</u>
期末未分配利润		<u><u>993,254,799</u></u>	<u><u>157,610,945</u></u>

所附附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾建国
 2003年8月19日

主管会计工作负责人：苏鉴钢
 2003年8月19日

会计机构负责人：管亚钢
 2003年8月19日

马鞍山钢铁股份有限公司
 现金流量表
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2003 年 未经审计	2002 年 未经审计
一 . 经营活动产生的现金流量 :		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,365,898,071	6,172,172,560
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>853,436</u>	<u>2,995,362</u>
现金流入小计	<u>8,366,751,507</u>	<u>6,175,167,922</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(5,463,652,698)	(3,767,135,001)
支付给职工以及为职工支付的现金	(730,228,424)	(574,991,521)
支付的各项税费	(843,267,073)	(760,404,929)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(104,077,547)</u>	<u>(111,942,579)</u>
现金流出小计	<u>(7,141,225,742)</u>	<u>(5,214,474,030)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,225,525,765</u>	<u>960,693,892</u>
二 . 投资活动产生的现金流量 :		
收回投资所收到的现金	2,660,000	101,600,000
取得投资收益所收到的现金	4,846,241	16,632,177
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,510,193	1,962,942
收回逾期存款	<u>1,597,087</u>	<u>-</u>
现金流入小计	<u>16,613,521</u>	<u>120,195,119</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(2,877,121,570)	(447,529,832)
增加抵押存款所支付的现金	(91,157)	-
投资所支付的现金	<u>(157,707,183)</u>	<u>(100,000,000)</u>
现金流出小计	<u>(3,034,919,910)</u>	<u>(547,529,832)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(3,018,306,389)</u>	<u>(427,334,713)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 现金流量表 (续)
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2003 年	2002 年
	未经审计	未经审计
三 . 筹资活动产生的现金流量 :		
借款所收到的现金	2,993,746,100	505,663,550
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>36,180,000</u>	<u>40,000,000</u>
现金流入小计	<u>3,029,926,100</u>	<u>545,663,550</u>
偿还债务所支付的现金	(840,623,636)	(601,599,990)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(35,906,877)	(89,518,559)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>(25,590,691)</u>	<u>-</u>
现金流出小计	<u>(902,121,204)</u>	<u>(691,118,549)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,127,804,896</u>	<u>(145,454,999)</u>
四 . 汇率变动对现金的影响	<u>(7,137,704)</u>	<u>(33,311)</u>
五 . 现金及现金等价物净增加额	<u>327,886,568</u>	<u>387,870,869</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 现金流量表 (续)
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 截至2003年6月30日止6个月期间
 人民币元

补充资料	截至6月30日止6个月期间	
	2003年 未经审计	2002年 未经审计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	950,061,751	163,285,628
加：职工住房补贴列入未分配利润	-	(26,063,055)
计提的坏帐准备	6,569,217	11,328,720
计提的存货跌价准备	38,822,092	-
计提/(转回)的投资跌价准备	(1,399,731)	(1,087,790)
计提/(转回)的固定资产减值准备	(8,584,026)	107,000,000
固定资产折旧	500,279,072	418,012,008
无形资产摊销	10,282,519	10,282,519
预提费用增加	488,135,515	99,417,659
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失/(收益)	(3,271,664)	83,605,281
财务费用	39,332,200	39,087,503
投资亏损/(收益)	4,480,294	(6,000,000)
存货的增加	(346,110,343)	(18,982,094)
经营性应收项目的增加	(1,123,872,194)	(155,661,443)
经营性应付项目的增加	<u>670,801,063</u>	<u>236,468,956</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,225,525,765</u>	<u>960,693,892</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,110,651,254	1,534,743,454
减：现金的期初余额	(782,764,686)	(1,146,872,585)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>327,886,568</u>	<u>387,870,869</u>

法定代表人：顾建国
 2003年8月19日

主管会计工作负责人：苏鉴钢
 2003年8月19日

会计机构负责人：管亚钢
 2003年8月19日

(二) 会计报表附注(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)

一、企业简介

作为重组国有企业马鞍山钢铁公司(「原马钢」)的一部分,马鞍山钢铁股份有限公司(「本公司」)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为股份有限公司。于成立同日,本公司根据重组协议(生效日期为1993年6月1日),除矿山与其他非钢铁生产业务外,接收原马钢的主要钢铁生产业务和两间子公司以及有关资产与负债。本公司接收的净资产值为人民币4,826,547,000元,同时向原马钢发行入账列为缴足之面值人民币1.00元的4,034,560,000股国家A股,原马钢则更名为马鞍山马钢总公司,于1998年度,再更名为马钢(集团)控股有限公司(「集团公司」)。

本公司与其子公司(以下统称「本集团」)经营范围为:生产及销售钢铁产品。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本会计报表所载财务信息是根据下列主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法编制,它们是根据《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关的补充规定以及财政部颁布的有关准则、制度和规定拟定的。

1. 会计制度

本集团执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2. 会计年度

本集团会计年度采用公历制,即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

除海外子公司以当地货币记账外,本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团的会计核算以权责发生制为记账基础。各项资产在取得时按照实际成本计量。其后,对各项资产进行定期检查,如果发生减值,按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务

本集团发生非本位币经济业务时,采用交易当日之中国人民银行公布的汇率折合为本位币记账。结算日,货币性项目中的非本位币金额按期末中国人民银行公布的汇率折合为人民币,由此产生的货币换算差异,除因购建固定资产而筹借的外币资金汇兑损益于在建期间按借款费用资本化的原则进行处理外,均列入当期财务费用。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

6. 合并会计报表的编制方法

本集团的合并会计报表编制方法是按照财政部财会字(1995)11号文《关于印发「合并会计报表暂行规定」》，对拥有超过50%以上表决权资本，或虽然拥有不足50%以上表决权资本，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。所有重大的集团内部交易及余额已经在合并时冲抵。

7. 现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短(从购买日起，三个月内到期)、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. 短期投资

本集团短期投资是指能随时变现并且持有时间不准备超过1年的投资，包括股票投资、债券和基金等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取的债券利息入账。

短期投资持有期间内收到被投资单位发放的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面值。处置短期投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。结转投资成本时采用加权平均法。

期末时对短期投资按单项投资的成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

9. 坏账准备

坏账的确认标准是：

- (i) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (ii) 债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

确认的坏账于核准前先采用备抵法核算，在获得核准后与相应之应收款项(包括应收账款和其他应收款)核销。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

本集团采用备抵法核算应收账款和其他应收款的坏账损失，分别提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对应收账款期末余额的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。一般坏账准备，是指除特别坏账准备之外，管理层对剩余的应收账款和其他应收款，按账龄分析法计提坏账准备。本集团对经确认为坏账的应收账款和其他应收款，计提全额坏账准备；除已计提全额坏账准备的应收账款和其他应收款外，对余下的应收账款和其他应收款以账龄分析法计提一般坏账准备。本集团根据债务单位财务状况、现金流量等情况确定的一般坏账准备比例如下：

账龄	坏账准备计提比例 (按扣除期后回款后计算)	
	应收账款	其他应收款
1至6个月	-	-
7至12个月	10%	-
13至24个月	25%	40%
25至36个月	50%	60%
超过36个月	100%	100%

10. 存货

存货划分为原材料、在产品、产成品和备品备件。各种存货按取得时的实际成本计价。在产品及产成品之成本中包括直接材料、直接工资及应摊入的生产费用。备品备件采用一次转销法，其价值在领用时全部作为当期生产耗费，一次转移到产品成本中。除备品备件外，存货的发出按加权平均法计价。存货采用永续盘存制度。

对于存货遭受损毁、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，提取存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

11. 长期投资

长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本计价。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的20%或20%以上，或者投资不足20%但对其有重大影响的，采用权益法核算。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的20%以下，或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额20%或20%以上，但对其不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过10年(含10年)的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。债券溢价和折价在债券存续期间内确认利息收入时摊销。

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，其差额作为长期投资减值准备并计入当期损益。

12. 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本计价，购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的专门借款利息及外币专门借款汇兑差额予以资本化；有关重大扩充、技术改造等后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原来的估计，则作为资本支出，列入固定资产。于以前年度，更换高炉炉衬的费用在两次更换炉衬相隔的期间内按直线法预提。根据2002年颁布的中国会计准则，固定资产于投入使用后所发生的修理费应在发生时直接计入当期费用。因此，本公司从2002年1月1日起不再对高炉炉衬的费用通过预提的方式进行核算。于2001年12月31日结转的预提炉衬修理费余额，按准则要求不作追溯调整，将会用于冲销未来支出的实际发生数。修理及维护支出列为当期费用。固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当期营业外收入或支出。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

12. 固定资产计价和折旧方法 (续)

固定资产的折旧采用直线法平均提列，并根据固定资产各类别的原价、预计使用年限和预计残值(原价的3%)确定其折旧率如下：

类别	估计使用年限	年折旧率
房屋和建筑物	15至42年	2.4% - 6.65%
机器和设备	6.5至17年	6% - 15.29%
运输工具和设备	7至11年	9.09% -14.29%

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本集团定期对固定资产进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项固定资产计提。

如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前期间已计提的减值损失在不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13. 工程物资

工程物资包括为工程准备的材料、尚未交付安装的需要安装之设备，以及预付大型设备款，并按实际发生的成本记账。

14. 在建工程核算方法

在建工程是指购建固定资产之工程前期准备和工程达到预计可使用状态前之建筑工程和安装工程支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费、借款利息及汇兑损益。当在建工程的借款已发生并用于在建工程项目时，其所发生的利息及汇兑损益在工程达到预计可使用状态前计入工程成本，工程达到预计可使用状态后，计入当期财务费用。所建造的在建工程自达到预定可使用状态起转入固定资产。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

14. 在建工程核算方法 (续)

本集团定期对在建工程进行检查，对长期停建并预计在3年内不会重新动工的在建工程，在性能上及技术已经落后，并对本集团带来的经济利益具有很大的不确定性而导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项工程计提。

15. 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项，专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化，计入该资产的成本：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期包括折价或溢价摊销的利息费用按截至当期末止的购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期实际发生的利息和折价或溢价摊销范围内确定资本化金额；外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的费用，于发生当期直接确认为财务费用。

16. 无形资产计价和摊销方法

本集团的无形资产是指土地使用权，以原值减累计摊销后的净额列示，并按使用年限以直线法分50年平均摊销。

本集团定期对无形资产的账面价值进行检查，对无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，计入当期损益。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

17. 住房补贴

按照职工住房补贴计划的规定，发给在职职工和离退休职工的一次性住房补贴，按实发数列入未分配利润。

18. 退休金

上缴由政府统筹的退休金计划供款在提取时记入当期损益。

从2000年1月1日起，应付提前退休职工于达到正常退休年龄参加政府筹划的退休金计划之前的养老保险金款项由本公司承担。由于有关养老保险金与该等职工以前的服务有关，所有因此引起的负债已一次性列入损益。

19. 专项应付款核算方法

本集团对于国家拨入的具有专门用途的拨款，于实际收到时确认为专项应付款。拨款项目完成后，形成的各项资产部分，按实际成本结转为固定资产，同时将已使用的专项应付款转入资本公积。

20. 收入确认原则

在商品交易中，当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，并且不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，而相关的经济利益很可能流入本集团，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

营业收入按销货发票金额(不含增值税)列账，发生的销货退回，冲减当期营业收入；现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期营业收入。

利息收入仍按配比原则，并经考虑未偿还本金及适用实际利率予以确认。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

21. 所得税

本公司采用应付税款法核算企业所得税。应付税款法是按照当期计算的应交所得税确认为当期所得税费用而并不确认时间性差异对所得税的影响金额。

22. 关联方

若一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，或两个或多个方向受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

23. 会计估计变更

近年来钢铁工业的技术进步及工艺装备的更新速度明显加快，根据公司固定资产实际使用状况，决定将冶金工业设备、工业炉窑、运输设备、自动化仪表设备等四类固定资产的年综合折旧率提高两个百分点；将房屋建筑物年综合折旧率提高 0.4 个百分点。调整后公司整体固定资产折旧率由原 5.6%提高到 6.5%。

	<u>变更前</u>	<u>变更后</u>
当期的折旧费用	人民币435,190,105元	人民币500,279,072元
预计本年的折旧费用	人民币870,380,210元	人民币1,000,558,144元

本公司对会计估计变更的核算采用未来适用法，该项会计估计变更使得本期利润总额减少人民币 65,088,967 元。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

三、税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

(i) 增值税

主营产品收入按 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缴纳增值税。

(ii) 营业税

按服务性收入金额的 5% 缴纳营业税。

(iii) 城市维护建设税

按流转税的 7% 缴纳。

(iv) 教育费附加

按流转税的 3% 缴纳。

(v) 水利基金

按上年销售收入或营业收入的 0.06% 缴纳。

(vi) 房产税

对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。

(vii) 企业所得税

本公司和子公司的中国企业所得税分别按现行税务法规、实务操作和相关诠释所确定的应纳税所得额的 15%-33% 计算。香港子公司的企业所得税乃根据本期间内在香港赚得或源于香港之应税收入按现行税率 16% 计提。其他海外子公司于本期间内并无录得应税利润，故对相关所得税未作出拨备。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

四、控股子公司及联营企业

被投资单位名称	成立及注册地点	经营范围	注册和实收资本	本公司的投资成本人民币元	拥有权益比例 直接权 %	间接权 %
马钢国际经济贸易总公司(「马钢国贸」)	中国安徽省	进口机器及原材料和出口钢材	人民币 50,000,000元	50,000,000	100	-
马钢设计研究院有限责任公司(「马钢设计」)	中国安徽省	冶金、建筑及环境工程的规划及设计	人民币 8,000,000元	7,500,000	93.75	6.25
马钢控制技术有限责任公司(「马钢控制技术」)	中国安徽省	自动化工程设计;自动化、计算机及通讯工程的采购、安装及维修	人民币 8,000,000元	7,500,000	93.75	6.25
安徽马钢嘉华新型建材有限公司(注2)	中国安徽省	生产、销售和运输矿渣综合利用产品及提供相关技术咨询和服务	美金4,290,000元	24,854,930	70	-
马钢(芜湖)加工配售有限公司「马钢芜湖」(注1、2)	中国安徽省	金属制品加工、销售及汽车零部件加工,建材、化工产品销售	美金850,000元	8,225,885	70	30
马钢(香港)有限公司(「马钢香港」)	中国香港	经营钢材及生铁贸易	港币4,800,000元	4,101,688	80	20
MG贸易发展有限公司(「MG贸易发展」)	德国	经营机电设备、钢铁制品及提供技术服务	欧元153,388	1,573,766	100	-
济源市金马焦化有限公司(「济源市金马焦化」)(注1)	中国河南省	焦炭、焦油、粗笨、焦炉煤气生产销售	人民币 200,000,000元	80,000,000	40	-
滕州盛隆煤焦化有限公司(「滕州盛隆煤焦化」)(注1)	中国山东省	生产焦炭、焦油、煤气及煤焦化工产品并经营配套的物流、经贸业务	人民币 136,800,000元	<u>43,776,000</u>	32	-
合计				<u>227,532,269</u>		

注1:于期内新注册成立之公司。

注2:于本期间,本公司之子公司宁波经济技术开发区长宜贸易有限公司(「宁波长宜」)已清算完毕。另一子公司上海中马金属贸易有限公司(「上海中马」)正进行清算,因此并未纳入合并会计报表范围。

于2002年注册成立之子公司安徽马钢嘉华及期内新注册成立之子公司马钢芜湖,本期间纳入合并会计报表。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

	注释	2003年6月30日			2002年12月31日		
		原币余额	折合率	人民币元	原币余额	折合率	人民币元
现金		人民币93,073元	1.0000	93,073	人民币107,988元	1.0000	107,988
金融机构存款		人民币1,229,467,557元 (注1)	1.0000	1,229,467,557	人民币814,181,933元	1.0000	814,181,933
	2	港币86,505,562元	1.0612	91,799,702	港币81,054,627元	1.0611	85,974,085
		美金13,435,981元 (注2)	8.2774	111,214,988	美金17,527,675元	8.2773	145,080,879
		欧元14,244,860	9.4649	133,562,377	欧元1,923,246	8.6360	16,016,803
		日元1,862,706,431	0.06928	<u>128,849,648</u>	日元184,582,131	0.069035	<u>12,742,628</u>
合计				<u>1,694,987,345</u>			<u>1,074,104,316</u>

注 1：其中人民币存款 25,111,364 元已向中国工商银行马鞍山分行汇通办事处质押，作为马钢香港向该银行取得信贷额度的担保。

注 2：其中美金存款 1,039,000 元(折合为人民币 8,600,177 元)已向香港上海汇丰银行质押，作为马钢香港向该银行取得信贷额度的担保。另有美金存款 1,535,357 元(折合为人民币 12,708,763 元)作为马钢国贸向中国银行马鞍山市分行取得信用证的保证金。

本集团的货币资金增加 58%主要是由于银行贷款增加及销售收入增加所致。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

2. 金融机构存款

金融机构存款余额中有下列合计约人民币2亿元(2002年12月31日：人民币2.02亿元)存放在五家非银行金融机构的定期存款已超过其相应的到期日。

	2003年6月30日 未经审计 人民币千元	2002年12月31日 经审计 人民币千元
广东国际信托投资公司深圳公司(「广信」)	24,730	26,327
中国新技术创业投资公司(「中创」)	9,954	9,954
赛格国际信托投资公司(「赛格」)	46,545	46,545
中信宁波公司(「中信宁波」)	45,112	45,112
深圳租赁有限公司(「深圳租赁」)	<u>74,242</u>	<u>74,242</u>
	200,583	202,180
逾期存款准备	<u>(175,000)</u>	<u>(175,000)</u>
	<u>25,583</u>	<u>27,180</u>

根据法律意见，董事们认为本公司存于以上非银行金融机构的存款均为有效的定期存款。

广信、中创和中信宁波现正进行清算，本公司已分别向它们各自的清算组织登记本身的债权。截至2003年6月30日止6个月期间，本公司从广信收回还款约人民币159.7万元。而中创和中信宁波未有付还任何存款。于2003年2月28日，广东省高级人民法院宣布广信破产案终结破产程序，但清算工作将依法继续进行。截至本会计报表批准日，董事们对能够从这三家公司收回的存款本金数额未能作出估计。

本公司于1998年12月已采取法律行动起诉赛格，并于1999年3月19日获得法院判决它须支付本公司存款本金及利息，但目前赛格正被中国人民银行实施停业整顿，有关存款及利息的收回需待停业整顿结束后依法处理。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

2. 金融机构存款 (续)

于2000年3月16日, 本公司与深圳租赁达成还款协议约定深圳租赁于5年内还款人民币8,485万元(港币8,000万元)作为付还借款本金和利息。深圳租赁已于2000年度内付还人民币1,061万元(港币1,000万元), 余额人民币7,424万元(港币7,000万元)将会在2003年12月31日和2004年12月31日均付还人民币2,439万元(港币2,300万元), 以及在2005年6月30日付还人民币2,546万元(港币2,400万元), 利息则在2003年1月1日开始计算。由于还款安排属长期性和存在不确定性, 本公司继续对此作出部分准备。

根据以上原因, 董事们对上述五笔逾期未能收回的定期存款继续保留从2002年末结转的人民币1.75亿元准备, 并继续在收讫现金后才将这些存款的利息收入予以确认入账。

3. 短期投资

项目	2003年6月30日 未经审计		2002年12月31日 经审计	
	投资成本 人民币元	跌价准备 人民币元	投资成本 人民币元	跌价准备 人民币元
股票投资	<u>13,568,593</u>	<u>864,000</u>	<u>13,568,593</u>	<u>2,263,731</u>
注: 被投资公司名称	股数	投资成本 未经审计 人民币元	人民币元	期末市价 人民币元
中国石油化工股份有限公司	1,800,000	7,596,000	3.74	6,732,000
宝山钢铁股份有限公司	1,428,850	<u>5,972,593</u>	5.11	<u>7,301,424</u>
合计		<u>13,568,593</u>		<u>14,033,424</u>

股票投资于期末的市价是根据《中国证券报》公布的2003年6月30日股票交易收盘价确定。

本集团认为, 于资产负债表日, 本集团的短期投资变现并无重大限制。

2003年上半年短期投资跌价准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

4. 应收票据

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
银行承兑汇票	1,349,178,719	665,937,577
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>96,330</u>
	<u>1,349,178,719</u>	<u>666,033,907</u>

本集团的应收票据增加103%主要是由于销售增加及以银行承兑汇票结算增加所致。

于2003年6月30日及2002年12月31日，本集团均无已贴现或抵押的应收票据。

应收票据中并无持有本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五. 会计报表主要项目注释 (续)

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	本集团							
	2003年6月30日				2002年12月31日			
	未经审计				经审计			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	175,865,930	58	(918,163)	1	143,591,853	51	(1,296,286)	1
1至2年	8,623,041	3	(2,155,760)	25	41,107,940	14	(11,475,524)	28
2至3年	39,998,346	13	(25,331,794)	63	16,513,217	6	(12,011,159)	73
超过3年	<u>77,951,229</u>	<u>26</u>	<u>(77,951,229)</u>	100	<u>82,811,641</u>	<u>29</u>	<u>(82,375,128)</u>	100
合计	<u>302,438,546</u>	<u>100</u>	<u>(106,356,946)</u>		<u>284,024,651</u>	<u>100</u>	<u>(107,158,097)</u>	

	本公司							
	2003年6月30日				2002年12月31日			
	未经审计				经审计			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	137,062,375	52	(918,163)	1	154,136,294	53	(1,296,286)	1
1至2年	8,623,041	3	(2,155,760)	25	39,800,275	14	(10,703,494)	27
2至3年	39,998,346	15	(25,331,794)	63	12,634,501	4	(7,225,837)	57
超过3年	<u>77,951,229</u>	<u>30</u>	<u>(77,951,229)</u>	100	<u>82,368,993</u>	<u>29</u>	<u>(81,932,480)</u>	100
合计	<u>263,634,991</u>	<u>100</u>	<u>(106,356,946)</u>		<u>288,940,063</u>	<u>100</u>	<u>(101,158,097)</u>	

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

5. 应收账款 (续)

于本期间内坏账准备实际核销金额分析如下：

原因	本集团	
	2003年6月30日	2002年12月31日
	未经审计	经审计
	人民币元	人民币元
债务人破产或清算 账龄超过三年及有明显特征 表明无法收回	- <u>1,370,368</u>	98,499,976 <u>283,759,475</u>
合计	<u><u>1,370,368</u></u>	<u><u>382,259,451</u></u>

原因	本公司	
	2003年6月30日	2002年12月31日
	未经审计	经审计
	人民币元	人民币元
债务人破产或清算 账龄超过三年及有明显特征 表明无法收回	- <u>1,370,368</u>	93,617,039 <u>277,342,412</u>
合计	<u><u>1,370,368</u></u>	<u><u>370,959,451</u></u>

本集团和本公司期末应收账款前五名单位的金额合计分别为人民币170,612,313元和人民币164,360,368元，分别占本集团和本公司应收账款总额比例的56%和62%。

除附注六第6点所披露外，应收账款中并无持有本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

2003年上半年应收账款坏账准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	本集团							
	2003年6月30日				2002年12月31日			
	未经审计				经审计			
金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例	
人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	
1年以内	226,957,927	81	(6,213,531)	3	86,495,352	60	(4,665,829)	5
1至2年	5,632,022	2	(5,350,038)	95	9,638,048	6	(7,083,444)	73
2至3年	4,613,097	1	(4,515,596)	98	1,106,311	1	(750,147)	68
超过3年	<u>44,098,807</u>	<u>16</u>	<u>(44,098,807)</u>	100	<u>47,717,328</u>	<u>33</u>	<u>(47,717,328)</u>	100
合计	<u>281,301,853</u>	<u>100</u>	<u>(60,177,972)</u>		<u>144,957,039</u>	<u>100</u>	<u>(60,216,748)</u>	

	本公司							
	2003年6月30日				2002年12月31日			
	未经审计				经审计			
金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例	
人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	
1年以内	105,037,683	66	(6,213,531)	6	40,809,330	41	(4,665,829)	11
1至2年	5,632,022	3	(5,350,038)	95	9,638,048	10	(7,083,444)	73
2至3年	4,613,097	3	(4,515,596)	98	1,106,311	1	(750,147)	68
超过3年	<u>44,098,807</u>	<u>28</u>	<u>(44,098,807)</u>	100	<u>47,717,328</u>	<u>48</u>	<u>(47,717,328)</u>	100
合计	<u>159,381,609</u>	<u>100</u>	<u>(60,177,972)</u>		<u>99,271,017</u>	<u>100</u>	<u>(60,216,748)</u>	

本集团和本公司的其他应收款净额分别增加161%和154%主要是由于尚未结算的其他往来款项增加所致。

本集团和本公司期末其他应收款前五名单位金额的合计分别为人民币98,574,934元和人民币45,704,291元，分别占本集团和本公司其他应收款总额比例的35%和29%。

其他应收款中并无持有本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

2003年上半年其他应收款坏账准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

7. 预付账款

本集团的预付账款增加43%主要是由于预付材料采购款增加所致。

预付账款之账龄均为一年以内。

除附注六第6点所披露外，预付账款中并无持有本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

8. 存货

	2003年6月30日		2002年12月31日	
	未经审计		经审计	
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元
原材料	971,555,593	(24,923,392)	687,066,210	-
在产品	367,049,886	(3,000,000)	329,557,802	(3,000,000)
产成品	396,299,155	(9,656,900)	199,716,241	(9,656,900)
备品备件	<u>592,808,695</u>	<u>(147,750,455)</u>	<u>571,256,789</u>	<u>(133,851,755)</u>
合计	<u>2,327,713,329</u>	<u>(185,330,747)</u>	<u>1,787,597,042</u>	<u>(146,508,655)</u>

本集团的存货净额增加31%主要是由于原材料及产成品库存增加所致。

2003年上半年存货跌价准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

9. 长期投资

项目	本集团			
	2003年			2003年
	1月1日	本期增加	本期减少	6月30日
	经审计	未经审计	未经审计	未经审计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
长期股权投资				
联营企业投资(ii)	-	123,776,000	-	123,776,000
其他股权投资(iii)	<u>6,517,035</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,517,035</u>
	6,517,035	123,776,000	-	130,293,035
长期债权投资				
其他债权投资(iv)	<u>21,558,870</u>	<u>-</u>	<u>(2,660,000)</u>	<u>18,898,870</u>
合计	<u>28,075,905</u>	<u>123,776,000</u>	<u>(2,660,000)</u>	<u>149,191,905</u>
项目	本公司			
	2003年			2003年
	1月1日	本期增加	本期减少	6月30日
	经审计	未经审计	未经审计	未经审计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
长期股权投资				
子公司投资(i)	89,447,590	40,390,286	(19,483,601)	110,354,275
联营企业投资(ii)	-	123,776,000	-	123,776,000
其他股权投资(iii)	<u>6,517,035</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,517,035</u>
	95,964,625	164,166,286	(19,483,601)	240,647,310
长期债权投资				
其他债权投资(iv)	<u>21,558,870</u>	<u>-</u>	<u>(2,660,000)</u>	<u>18,898,870</u>
合计	<u>117,523,495</u>	<u>164,166,286</u>	<u>(22,143,601)</u>	<u>259,546,180</u>

本集团及本公司的长期投资分别增加431%及121%主要是由于增加对联营企业的投资所致。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

9. 长期投资 (续)

(i) 子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 %	本公司				
			初始投资额 未经审计 人民币元	投资额			期末余额 未经审计 人民币元
				期初余额 经审计 人民币元	本期增加 未经审计 人民币元	本期减少 未经审计 人民币元	
马钢国贸	不适用	100	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000
马钢设计院	不适用	93.75	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000
马钢控制技术	4年	93.75	6,649,632	6,649,632	850,368	-	7,500,000
上海中马	-	-	-	900,000	-	(900,000)	-
宁波长宜	-	-	-	200,000	-	(200,000)	-
安徽马钢嘉华	30年	70	24,854,930	-	24,854,930	-	24,854,930
马钢芜湖	30年	70	8,225,885	-	8,225,885	-	8,225,885
马钢香港	不适用	80	4,101,688	4,101,688	-	-	4,101,688
MG贸易发展	不适用	100	1,573,766	<u>1,573,766</u>	-	-	<u>1,573,766</u>
				70,925,086	33,931,183	(1,100,000)	103,756,269
减：投资减值准备				<u>(200,000)</u>		200,000	<u>-</u>
合计				<u>70,725,086</u>			<u>103,756,269</u>

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 %	损益调整				
			期初余额 经审计 人民币元	本期增加 未经审计 人民币元	本期减少 未经审计 人民币元	累计增减额 未经审计 人民币元	期末余额 未经审计 人民币元
马钢国贸	不适用	100	-	-	(4,444,121)	(4,444,121)	45,555,879
马钢设计院	不适用	93.75	2,082,380	1,931,183	-	4,013,563	11,513,563
马钢控制技术	4年	93.75	58,011	-	(378,391)	(320,380)	7,179,620
上海中马	-	-	5,671,805	3,626,658	(9,298,463)	-	-
宁波长宜	-	-	4,462,626	-	(4,462,626)	-	-
安徽马钢嘉华	30年	70	-	-	-	-	24,854,930
马钢芜湖	30年	70	-	6,807	-	6,807	8,232,692
马钢香港	不适用	80	6,239,402	853,706	-	7,093,108	11,194,796
MG贸易发展	不适用	100	<u>208,280</u>	<u>40,749</u>	-	<u>249,029</u>	<u>1,822,795</u>
			18,722,504	6,459,103	(18,583,601)	6,598,006	110,354,275
减：投资减值准备							<u>-</u>
合计							<u>110,354,275</u>

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

9. 长期投资 (续)

(ii) 联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 %	本集团和本公司					期末余额 未经审计 人民币元
			初始投资额 人民币元	投资额		本期减少 未经审计 人民币元	期末余额 未经审计 人民币元	
				期初余额	本期增加			
				未经审计 人民币元	未经审计 人民币元			
济源市金马焦化	50年	40	80,000,000	-	80,000,000	-	80,000,000	
滕州盛隆煤焦化	50年	32	43,776,000	-	43,776,000	-	43,776,000	
合计				-	123,776,000	-	123,776,000	

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 %	损益调整				期末余额 未经审计 人民币元				
			期初余额 人民币元	本期增加 未经审计 人民币元	本期减少 未经审计 人民币元	累计增减额 未经审计 人民币元					
								经审计	未经审计	未经审计	未经审计
								人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
济源市金马焦化	50年	40	-	-	-	-	80,000,000				
滕州盛隆煤焦化	50年	32	-	-	-	-	43,776,000				
合计			-	-	-	-	123,776,000				

(iii) 其他股权投资

按成本法核算的股权投资

被投资公司名称	股份类别	股数	占被投资 公司股权 %	投资金额 未经审计 人民币元
上海氯碱化工股份有限公司	法人股	164,578	0.014	807,926
唐山钢铁股份有限公司	法人股	1,003,200	0.074	4,559,109
其他				1,150,000
合计				6,517,035

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

9. 长期投资 (续)

(iv) 其他债权投资

借款单位	本金		到期日	累计应收/		账面金额
	未经审计	年利率		本期利息	已收利息	
	人民币元	%		未经审计	未经审计	未经审计
	人民币元			人民币元	人民币元	人民币元
安徽省电力开发总公司	<u>18,898,870</u>	无	2003至2009年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,898,870</u>

2003年上半年长期投资减值准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

10. 固定资产

	房屋和建筑物 未经审计 人民币元	机器和设备 未经审计 人民币元	运输工具和设备 未经审计 人民币元	合计 未经审计 人民币元
原值				
2003年1月1日	6,489,570,226	7,771,582,486	494,053,931	14,755,206,643
增加	1,305,649	456,097	1,023,166	2,784,912
在建工程转入(注释12)	151,657,890	601,021,949	-	752,679,839
重分类	(90,762,025)	85,361,626	5,400,399	-
减少	<u>(8,220,263)</u>	<u>(35,353,430)</u>	<u>(10,309,839)</u>	<u>(53,883,532)</u>
2003年6月30日	6,543,551,477	8,423,068,728	490,167,657	15,456,787,862
累计折旧				
2003年1月1日	1,685,712,670	3,118,439,583	305,057,066	5,109,209,319
增加	140,595,535	340,483,392	20,385,011	501,463,938
重分类	(35,869,064)	35,416,708	452,356	-
减少	<u>(7,486,398)</u>	<u>(14,007,429)</u>	<u>(9,173,623)</u>	<u>(30,667,450)</u>
2003年6月30日	1,782,952,743	3,480,332,254	316,720,810	5,580,005,807
固定资产净额				
2003年6月30日				
固定资产净值	4,760,598,734	4,942,736,474	173,446,847	9,876,782,055
减：固定资产减值准备	<u>(62,458,200)</u>	<u>(206,908,900)</u>	<u>-</u>	<u>(269,367,100)</u>
固定资产净额	<u>4,698,140,534</u>	<u>4,735,827,574</u>	<u>173,446,847</u>	<u>9,607,414,955</u>
2002年12月31日				
固定资产净值	4,803,857,556	4,653,142,903	188,996,865	9,645,997,324
减：固定资产减值准备	<u>(73,486,600)</u>	<u>(222,880,500)</u>	<u>-</u>	<u>(296,367,100)</u>
固定资产净额	<u>4,730,370,956</u>	<u>4,430,262,403</u>	<u>188,996,865</u>	<u>9,349,630,224</u>

2003年上半年固定资产减值准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

11. 工程物资

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
预付工程设备款	<u>832,790,342</u>	<u>838,980,700</u>

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程

在建工程为下列于 2003 年 6 月 30 日尚未完工的主要项目：

项目名称	预算数 人民币 千元	期初余额 经审计 人民币元	本期增加 未经审计 人民币元	本年转入固定	期末余额 未经审计 人民币元	资金来源	工程投入 占预算的 %
				资产(注释10) 未经审计 人民币元			
1. 薄板工程	5,200,000	649,266,073	1,758,217,527	-	2,407,483,600	自筹资金及	46
其中：借款费用资本化金额		27,790,666	93,160,596	-	120,951,262	金融机构贷款	
2. 2500立方米高炉	795,000	160,449,840	225,701,044	-	386,150,884	自筹资金	49
3. 车轮压轧系统改造	320,000	153,398,640	52,002,487	-	205,401,127	自筹资金及	64
其中：借款费用资本化金额		304,050	5,792,000	-	6,096,050	金融机构贷款	
4. 300平方米烧结机	298,000	91,567,668	203,452,332	(295,020,000)	-	自筹资金	99
5. 一钢3号转炉	250,000	50,509,635	23,956,570	-	74,466,205	自筹资金	30
6. 公用辅助设施	200,000	146,475,734	84,223,681	-	230,699,415	自筹资金	115
7. 高线轧机改造	177,400	110,188,007	63,257,949	(173,330,000)	115,956	自筹资金	98
8. 40000立方米制氧机	340,000	2,221,094	192,832,397	-	195,053,491	自筹资金	57
9. 2号焦炉	342,000	17,185,935	47,345,542	-	64,531,477	自筹资金	19
10. 三钢70吨VD炉	26,480	14,898,450	10,625,147	-	25,523,597	自筹资金	96
11. 供气厂20000立方米制氧机	118,340	809,082	47,475,561	-	48,284,643	自筹资金	41

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程 (续)

项目名称	预算数 人民币 千元	期初余额 经审计 人民币元	本期增加 未经审计 人民币元	本年转入固定	期末余额 未经审计 人民币元	资金来源	工程投入 占预算的 比例 %
				资产(注释10) 未经审计 人民币元			
12. 马钢康复中心	62,000	23,070,188	17,625,135	-	40,695,323	自筹资金	66
13. 干熄焦工程	168,000	20,856,085	14,394,370	-	35,250,455	自筹资金及	21
其中：借款费用资本化金额		-	1,067,200	-	1,067,200	金融机构贷款	
14. 供气5万立方煤气柜	24,000	21,594,880	625,209	-	22,220,089	自筹资金	93
15. 高炉煤气利用项目3号机	120,000	8,810,808	19,075,480	-	27,886,288	自筹资金及	23
其中：借款费用资本化金额		-	457,500	-	457,500	金融机构贷款	
16. 二烧2号机大修工程	16,520	19,875,578	335,281	-	20,210,859	自筹资金	122
17. 5号全烧高炉煤气锅炉	54,000	8,498,000	24,681,659	-	33,179,659	自筹资金	61
18. 其他项目		320,590,354	259,139,702	(284,329,839)	295,400,217	自筹资金及	
其中：借款费用资本化金额		<u>3,652,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,652,904</u>	金融机构贷款	
		<u>1,820,266,051</u>	<u>3,044,967,073</u>	<u>(752,679,839)</u>	<u>4,112,553,285</u>		

本集团的在建工程增加126%主要是由于在建工程项目增加所致。

资本化利率为年利率1.32%-5.76%。

2003年上半年在建工程减值准备增减变动情况在补充资料的资产减值准备明细表中披露。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

13. 无形资产

	原值	累计摊销额	2003年			2003年	剩余
			1月1日	本期增加	本期摊销	6月30日	摊销年限
		经审计	经审计	未经审计	未经审计	未经审计	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
土地使用权	<u>1,028,251,518</u>	<u>(168,422,522)</u>	<u>859,828,996</u>	<u>4,062,720</u>	<u>(10,282,519)</u>	<u>853,609,197</u>	<u>39至50年</u>

土地使用权本期增加为购置所得。

14. 短期借款

借款类别	年利率	借款到期日	2003年6月30日	2002年12月31日
	%		未经审计	经审计
			人民币元	人民币元
信用借款	2.376-5.310	2003年7月至2004年6月	1,318,250,410	918,977,295
进口押汇	3	2003年7月至2003年9月	<u>161,150,340</u>	<u>-</u>
			<u>1,479,400,750</u>	<u>918,977,295</u>

本集团短期借款增加61%主要是由于增加原材料及设备采购所致。

15. 应付账款

本集团的应付账款增加45%主要是由于应付原材料及备品备件款增加所致。

本集团应付账款的账龄均为三年以内。

除附注六第6点所披露外，应付账款中无持有本公司5%或以上股份的主要股东款项。

16. 预收账款

本集团的预收账款增加44%主要是由于预收销售货款增加所致。

本集团预收账款的账龄均在一年以内。

除附注六第6点所披露外，预收账款中并无持有本公司5%或以上股份的主要股东款项。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

17. 应付工资

本集团的应付工资增加223%主要是由于应付未付的工资增加所致。

期末应付工资余额中含人民币500,175元属以前年度工效挂钩结余。

18. 应付福利费

本集团的应付福利费减少45%主要是由于2003年上半年之福利费发生额增加所致。

19. 应付股利

	本集团和本公司	
	2003年6月30日	2002年12月31日
	未经审计	经审计
	人民币元	人民币元
2002年应付末期股利 - 每股人 民币0.035元	<u>225,935,500</u>	<u>225,935,500</u>

本集团和本公司于期末之应付股利为2002年尚未发放之末期股利。

20. 应交税金

	2003年6月30日	2002年12月31日
	未经审计	经审计
	人民币元	人民币元
企业所得税	66,183,669	40,518,550
增值税	51,003,802	43,003,405
营业税	365,483	1,296,520
其他税金	<u>2,004,405</u>	<u>10,409,482</u>
合计	<u>119,557,359</u>	<u>95,227,957</u>

应交各项税金计提标准及税率参见会计报表附注三。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

21. 其他应交款

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
教育费附加	1,026,267	1,631,156
水利基金	21,032,301	19,239,814
其他税金	<u>-</u>	<u>1,742</u>
合计	<u>22,058,568</u>	<u>20,872,712</u>

其他应交款计提标准及税率参见会计报表附注三。

22. 其他应付款

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
劳务费	73,673,816	38,184,062
工程款	152,023,665	112,174,244
维修检验费	35,729,181	29,229,943
其他	<u>37,615,438</u>	<u>39,632,184</u>
合计	<u>299,042,100</u>	<u>219,220,433</u>

本集团的其他应付款增加36%主要是由于应付劳务费及工程款增加所致。

本集团账龄超过三年的其他应付款的主要原因为工程款结算延误所致。

其他应付款中并无持有本公司5%或以上股份的主要股东款项。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

23. 预提费用

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
贷款利息	60,004,653	53,434,064
运费	54,111,829	24,269,000
提前退休职工的养老保险金	34,309,422	37,310,039
维修费	103,626,797	19,294,159
年薪及奖金	124,890,000	-
原材料采购价差	49,170,958	-
大修理费	121,990,000	-
其他	<u>139,383,304</u>	<u>58,039,709</u>
合计	<u>687,486,963</u>	<u>192,346,971</u>

本集团的预提费用增加257%主要是由于预提年薪、奖金、修理费及原材料采购价差所致。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

24. 一年内到期的长期借款

借款单位	2003年6月30日			2002年12月31日			借款到期日	年利率 %	借款条件
	币种	原币	人民币元	币种	原币	人民币元			
中国工商银行 - 马钢办事处	人民币	11,780,000	11,780,000	人民币	10,280,000	10,280,000	2003年9月至 2004年3月	2.88	无抵押
中国工商银行 - 马鞍山市支行	-	-	-	人民币	20,000,000	20,000,000	不适用	不适用	不适用
中国建设银行 - 冶金专行	人民币	70,000,000	70,000,000	人民币	105,000,000	105,000,000	2003年8月至 2003年12月	5.76	集团公司 担保
中国建设银行 - 冶金专行	人民币	13,200,000	13,200,000	人民币	13,200,000	13,200,000	2004年6月	2.4	无抵押
中国建设银行 - 安徽省分行	美元	7,972,657	65,992,871	美元	7,972,657	65,992,075	2003年10月 至2004年4月	LIBOR (6个 月) + 0.5	集团公司 担保
中国银行 - 马 鞍山支行	欧元	123,947	<u>1,173,134</u>	欧元	123,947	<u>1,072,375</u>	2003年9月至 2004年3月	0.25	无抵押
合计			<u>162,146,005</u>			<u>215,544,450</u>			

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

25. 长期借款

借款单位	币种	2003年6月30日 未经审计		2002年12月31日 经审计			借款到期日	年利率 %	借款 条件
		原币	人民币元	币种	原币	人民币元			
中国建设银行 - 冶金专行	人民币	751,000,000	751,000,000	人民币	521,000,000	521,000,000	2006年11月至 2010年1月	5.76	集团 公司 担保
中国建设银行 - 安徽省分行	美元	23,917,971	197,978,619	美元	27,904,300	230,972,264	2004年10月至 2007年10月	LIBOR (6个 月) + 0.5	集团 公司 担保
中国银行 - 马鞍 山支行	欧元	1,921,175	18,183,533	欧元	1,983,142	17,158,000	2004年10月至 2019年10月	0.25	无抵 押
中国银行 - 马鞍 山支行	人民币	50,000,000	50,000,000	-	-	-	2006年5月	5.49	集团 公司 担保
中国银行 - 马鞍 山支行	欧元	77,000,000	727,898,000	-	-	-	2006年1月至 2008年6月	2.94- 5.49	集团 公司 担保
中国农业银行 - 马鞍山支行	人民币	30,000,000	30,000,000	-	-	-	2006年2月至 2006年5月	5.49	集团 公司 担保
中国工商银行 - 马钢办事处	人民币	100,000,000	100,000,000	-	-	-	2006年5月至 2006年6月	5.49	集团 公司 担保
中国工商银行 - 马钢办事处	日元	2,400,000,000	166,272,000	-	-	-	2006年3月至 2006年5月	1.32- 5.49	集团 公司 担保
中国工商银行 - 马钢办事处	欧元	64,000,000	<u>605,641,800</u>	-	-	-	2006年1月至 2006年5月	3.57- 4.01	集团 公司 担保
合计			<u>2,646,973,952</u>			<u>769,130,264</u>			

本集团的长期借款增加244%主要是由于增加偿付工程款所致。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

26. 专项应付款

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
国家专项工程拨款	<u>562,020,000</u>	<u>525,840,000</u>

27. 其他长期负债

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
预提炉衬修理费	96,323,132	96,323,132
提前退休职工的养老保险金	<u>51,724,755</u>	<u>61,724,138</u>
合计	<u>148,047,887</u>	<u>158,047,270</u>

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

28. 股本

本公司注册及实收股本共计人民币6,455,300,000元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	本集团和本公司	
	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元
一．未上市流通部分		
1．发起人股份：		
(1) 国家拥有股份	4,034,560,000	4,034,560,000
(2) 境内法人持有股份	-	-
(3) 外资法人持有股份	-	-
(4) 其他	-	-
2．募集法人股A股	87,810,000	87,810,000
3．内部职工股	-	-
4．优先股或其他	-	-
未上市流通股份合计	<u>4,122,370,000</u>	<u>4,122,370,000</u>
二．已上市流通股份		
1．境内上市的人民币普通股	600,000,000	600,000,000
2．境内上市的外资股	-	-
3．境外上市的外资股	1,732,930,000	1,732,930,000
4．其他	-	-
已上市流通股份合计	<u>2,332,930,000</u>	<u>2,332,930,000</u>
三．股份总数	<u>6,455,300,000</u>	<u>6,455,300,000</u>

本期内，本公司股本并无任何变动。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

29. 资本公积

本集团和本公司

	2003年1月1日 经审计 人民币元	本期增加 未经审计 人民币元	本期减少 未经审计 人民币元	2003年6月30日 未经审计 人民币元
股本溢价	4,864,975,395	-	-	4,864,975,395

30. 盈余公积

	2003年1月1日 经审计 人民币元	本集团		2003年6月30日 未经审计 人民币元
		本期增加 未经审计 人民币元	本期减少 未经审计 人民币元	
法定盈余公积	251,641,547	-	(460,875)	251,180,672
法定公益金	251,112,646	-	(230,438)	250,882,208
合计	502,754,193	-	(691,313)	502,062,880
	2003年1月1日 经审计 人民币元	本公司		2003年6月30日 未经审计 人民币元
		本期增加 未经审计 人民币元	本期减少 未经审计 人民币元	
法定盈余公积	250,375,144	-	-	250,375,144
法定公益金	250,375,144	-	-	250,375,144
合计	500,750,288	-	-	500,750,288

根据中国公司法及本公司的公司章程，本公司须按适用于本公司的中国会计准则和规定按税后利润的10%提取法定盈余公积直至该储备已达到本公司注册资本的50%。在符合载于中国公司法及本公司的公司章程的若干规定下，部分法定盈余公积可转增为本公司的股本，而留存的法定盈余公积余额不得低于注册资本的25%。

会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

30. 盈余公积 (续)

根据中国公司法，本公司须按适用于本公司的中国会计准则及规定计算之税后利润的5%至10%转拨至其不供分派予股东(倘本公司清盘则除外)的法定公益金内。法定公益金须作为员工集体福利设施的资本开支之用，而该等设施的所有权属于本公司。

当法定公益金被使用时，相当于资产成本和法定公益金余额两者孰低之金额须从法定公益金转拨至一般盈余公积。盈余公积除公司解散外，不可作分派用途。当有关资产被出售时，原从法定公益金转拨至一般盈余公积的金额应予以冲回。

本公司于本期间不提取任何法定盈余公积及法定公益金。

31. 未分配利润

	本集团 金额 未经审计 人民币元
期初未分配利润	39,803,181
加：本期合并净利润	<u>953,851,600</u>
期末未分配利润	<u>993,654,781</u>

本公司于本期间不进行利润分配。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

32. 主营业务收入、成本及利润

类别	本集团					
	截至2003年6月30日止6个月期间 未经审计			截至2002年6月30日止6个月期间 未经审计		
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业利润 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业利润 人民币元
钢材销售	6,548,948,393	5,220,621,070	1,328,327,323	4,808,637,802	4,175,371,367	633,266,435
生铁销售	13,633,277	9,896,075	3,737,202	14,053,594	10,937,996	3,115,598
钢坯销售	142,683,230	102,864,884	39,818,346	22,575,518	23,908,425	(1,332,907)
其他	<u>356,441,416</u>	<u>232,553,749</u>	<u>123,887,667</u>	<u>309,405,737</u>	<u>231,515,503</u>	<u>77,890,234</u>
合计	<u><u>7,061,706,316</u></u>	<u><u>5,565,935,778</u></u>	<u><u>1,495,770,538</u></u>	<u><u>5,154,672,651</u></u>	<u><u>4,441,733,291</u></u>	<u><u>712,939,360</u></u>

类别	本公司					
	截至2003年6月30日止6个月期间 未经审计			截至2002年6月30日止6个月期间 未经审计		
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业利润 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业利润 人民币元
钢材销售	6,548,948,393	5,220,621,070	1,328,327,323	4,804,644,155	4,174,244,435	630,399,720
生铁销售	13,633,277	9,896,075	3,737,202	14,053,594	10,937,996	3,115,598
钢坯销售	142,683,230	102,864,884	39,818,346	22,575,518	23,908,425	(1,332,907)
其他	<u>336,496,976</u>	<u>228,663,599</u>	<u>107,833,377</u>	<u>301,960,804</u>	<u>225,858,152</u>	<u>76,102,652</u>
合计	<u><u>7,041,761,876</u></u>	<u><u>5,562,045,628</u></u>	<u><u>1,479,716,248</u></u>	<u><u>5,143,234,071</u></u>	<u><u>4,434,949,008</u></u>	<u><u>708,285,063</u></u>

本期内本集团和本公司前五大客户销售额均为人民币1,609,957,265元，分别占本集团及本公司全部销售收入的23%。

由于本集团主要从事钢铁产品制造及销售，所以并无呈列按业务分部的报告；而本集团的产品销售主要在中国进行，所以并无呈列按地区分部的报告。

本集团主营业务收入增加37%主要是由于钢材销售价格上涨及销量增加所致。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

33. 主营业务税金及附加

	截至6月30日止6个月期间	
	2003年	2002年
	未经审计 人民币元	未经审计 人民币元
城市维护建设税	42,305,213	31,298,937
教育费附加	18,150,068	13,417,757
其他税金	<u>521,446</u>	<u>190,147</u>
合计	<u><u>60,976,727</u></u>	<u><u>44,906,841</u></u>

本集团的主营业务税金及附加增加36%主要是由于销售增加以致相关应缴增值税增加所致。

主营业务税金及附加的各项税费计提标准及税率参见会计报表附注三。

34. 其他业务利润

本集团的其他业务利润增加321%主要是由于其他业务销售收入增加所致。

35. 财务费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2003年	2002年
	未经审计 人民币元	未经审计 人民币元
利息支出	42,502,122	49,673,149
减：利息收入	(5,379,046)	(10,865,387)
汇兑损失	8,929,056	2,261,194
减：汇兑收益	(5,220,201)	(538,067)
其他	<u>2,994,440</u>	<u>3,151,338</u>
合计	<u><u>43,826,371</u></u>	<u><u>43,682,227</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

36. 投资收益/(亏损)

	本集团		本公司	
	截至6月30日止6个月期间		截至6月30日止6个月期间	
	2003年	2002年	2003年	2002年
	未经审计	未经审计	未经审计	未经审计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股权投资处置亏损	(6,425,572)	-	(6,116,885)	-
股权投资收益	-	6,000,000	1,636,591	6,000,000
转回短期投资跌价准备	<u>1,399,731</u>	<u>1,087,790</u>	<u>1,399,731</u>	<u>1,087,790</u>
	<u>(5,025,841)</u>	<u>7,087,790</u>	<u>(3,080,563)</u>	<u>7,087,790</u>

本集团发生投资亏损主要是由于处置股权投资亏损所致。

本集团的投资收益汇回并无重大限制。

37. 营业外收入

本集团的营业外收入增长37%主要是由于处置报废固定资产收益增加所致。

38. 营业外支出

	截至6月30日止6个月期间	
	2003年	2002年
	未经审计	未经审计
	人民币元	人民币元
固定资产减值准备/(转回)	(8,584,026)	107,000,000
职工子弟学校经费	12,724,530	12,663,064
处理固定资产净损失	-	80,823,298
赔偿金	3,996,786	-
其他	<u>541,540</u>	<u>1,358,544</u>
合计	<u>8,678,830</u>	<u>201,844,906</u>

本集团的营业外支出减少96%主要是由于计提固定资产减值准备和处理固定资产净损失减少所致。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

39. 所得税

本集团的所得税增加513%主要是由于利润总额增加所致。

40. 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至6月30日止6个月期间	
	2003年	2002年
	未经审计 人民币元	未经审计 人民币元
房产税	13,414,813	13,787,174
环境绿化费	13,159,946	13,202,303
生活后勤费用	39,217,506	39,397,506
运输费	5,728,954	7,216,153
装卸费	5,181,611	3,910,159
包装费	7,237,543	5,343,033
职工子弟学校经费	12,724,530	12,663,064
仓库经费	658,491	1,087,588
印花税	2,310,588	2,010,392
其他	<u>17,226,524</u>	<u>6,557,735</u>
合计	<u><u>116,860,506</u></u>	<u><u>105,175,107</u></u>

41. 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至6月30日止6个月期间	
	2003年	2002年
	未经审计 人民币元	未经审计 人民币元
国家专项工程拨款	<u><u>36,180,000</u></u>	<u><u>40,000,000</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

42. 按照中国会计准则、制度和按香港会计准则编制的会计报表之间差异

按中国会计准则和制度和香港会计准则编制的合并会计报表之重大差异对净利润及股东权益的影响总结如下：

<u>净利润差异</u>	注	截至2003年 6月30日止 6个月期间 未经审计 人民币千元
按香港会计准则编制的会计报表之净利润		929,595
加：		
摊销递延职工费用	(i)	8,800
提取在职职工住房补贴	(ii)	17,444
减：		
递延所得税收益	(iv)	<u>(1,987)</u>
按中国会计准则和制度编制的会计 报表之净利润		<u><u>953,852</u></u>

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

42. 按照中国会计准则、制度和按香港会计准则编制的会计报表之间差异 (续)

<u>股东权益差异</u>	注	2003年 6月30日 未经审计 人民币千元
按香港会计准则编制的会计报表之股东权益		13,072,142
加：		
提取职工住房补贴		
在职职工	(ii)	122,105
离退休职工	(ii)	38,843
减：		
未摊销之递延职工费用	(i)	(61,600)
职工住房补贴列入未分配利润	(ii)	(178,220)
预提炉衬修理费列为负债	(iii)	(96,323)
递延所得税资产	(iv)	<u>(80,954)</u>
按中国会计准则和制度编制的会计报表 之股东权益		<u>12,815,993</u>

(i) 递延职工费用

由1994年至1997年，本公司支付了约人民币1.9亿元的资金为本公司职工购买职工住房，该等住房已于1997年内全部交付使用。本公司从1997年1月开始按《马鞍山市城镇公有住房出售实施细则》规定出售该等住房予职工，该实施细则列明了有关购置及出售职工住房的规定和条款，其中包括给予本公司职工的价格折扣之幅度。该等职工住房已大部分按优惠价售出，并导致亏损约人民币1.64亿元。于2000年12月31日或之前，按照香港及中国会计准则，均将有关亏损列入递延职工费用，并按有关职工的预计平均剩余服务年限从该等住房出售日起开始分10年摊销。于2000年12月31日，相关的累计摊销约人民币5,818万元，递延职工费用净额约人民币1.06亿元。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

42. 按照中国会计准则、制度和按香港会计准则编制的会计报表之间差异 (续)

(i) 递延职工费用 (续)

按香港会计准则，本期间仍按上述会计政策将应摊销的人民币880万元列入本期间之损益表。于2003年6月30日，未摊销之递延职工费用约为人民币6,160万元。

按中国会计准则和制度，本公司于2001年1月1日开始执行财政部于2001年1月颁布的(2001)5号文的规定将2000年12月31日的递延职工费用净额约人民币1.06亿元全数列入2001年年初未分配利润。

(ii) 职工住房补贴

按照已实施的职工住房补贴计划，本公司需支付一笔一次性的现金补贴给所有符合该项计划的在职职工及离退休职工。惟个别符合领取补贴资格的职工必须持续为本公司服务一段规定时期，或该等职工已达到其法定退休年龄，以较前期间为准。董事会估计应付所有合格的在职职工及离退休职工之现金补贴分别约为人民币3.49亿元和人民币3,884万元。应付所有在职职工及离退休职工之补贴款将会因应职工的申请而于将来分批发放。

根据香港会计准则，本公司按于结算日应付住房补贴(以职工的既定服务年期计算)之现值减去已付之金额确认为负债。有关职工未既定的服务年期估计剩下6年。因此，于本期间为在职职工已计提及列入损益之补贴款约人民币1,744万元(2002年度：约人民币3,489千万元)。计提的补贴款对本公司于2003年6月30日的股东权益的累计影响约人民币12,211万元(2002年12月31日：约人民币10,467万元)。

而于将来应付所有符合资格的离退休职工的住房补贴款约人民币3,884万元已全数列入截至2000年12月31日止年度之利润表，因该等补贴属弥补符合资格的离退休职工以往所提供之服务。计提的补贴款对2003年6月30日的股东权益的累计影响约人民币3,884万元(2002年12月31日：约人民币3,884万元)。

根据中国会计准则和制度及相关规定，实际支付符合资格的在职职工及离退休职工的住房补贴款则列入未分配利润。有关补贴对2003年6月30日的股东权益的累计影响约人民币1.78亿元(2002年12月31日：约人民币1.78亿元)。会计报表中并无计提应付在职职工及离退休职工的住房补贴款。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
会计报表附注
(根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
2003年6月30日

五、会计报表主要项目注释 (续)

42. 按照中国会计准则、制度和按香港会计准则编制的会计报表之间差异 (续)

(iii) 炉衬修理费

根据2002年1月1日颁布的中国会计准则-「固定资产」，固定资产于投入使用后所发生的修理费应在发生时直接计入当期费用，不再通过预提的方式进行核算。因此，本公司于2002年1月1日起不再对炉衬修理费预提入账。于2001年12月31日结转的预提炉衬修理费余额约人民币12,034万元将会用于冲销未来炉衬修理费实际发生额。2003年6月30日的尚未冲销之预提炉衬修理费用余额约人民币9,632万元(2002年12月31日：约人民币9,632万元)。

根据香港会计准则第28号，炉衬修理费从2001年1月1日起在发生时才能确认入账。因此，本公司不再对炉衬修理费预提入账，并于2001年，将于2000年12月31日预提之炉衬修理费余额约人民币1.24亿元作追溯调整。本期间并未发生任何炉衬修理费。

(iv) 递延税项

根据中国会计准则和制度，本公司采用应付税款法核算所得税。应付税款法是按照当期计算的应交所得税确认为当期所得税费用而并不确认时间性差异对所得税的影响金额。

根据最新颁布的香港会计准则第12号(经修订)，核算递延所得税将采用负债法，确认本公司所有暂时性差异，即资产或负债账面金额与其计税基础之间的差额。

2002年12月31日之应提递延所得税额经追溯调整以前年度后，应为递延所得税资产约人民币7,896万元。本期间确认之递延所得税收益为人民币199万元，而于2003年6月30日之递延所得税资产为人民币8,095万元。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

六、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
集团公司	安徽省马鞍山市	矿产品采选、建筑工程设计、施工、房地产开发、综合技术服务、国内贸易、饮食、生产服务、制造机电设备、金属制品	最终控股公司	有限责任公司	顾建国

于2003年6月30日，集团公司拥有本公司63.24%的股票投票权，因此，所有与集团公司存在控制关系的企业均为本公司的关联公司。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003年			2003年
	1月1日 经审计 人民币千元	本期增加数 未经审计 人民币千元	本期减少数 未经审计 人民币千元	6月30日 未经审计 人民币千元
集团公司	6,298,290	-	-	6,298,290

2. 能控制本公司的关联方所持本公司股份或权益及其变化

企业名称	2003年			2003年				
	1月1日 经审计 人民币千元	比例 %	本期增加数 未经审计 人民币千元	比例 %	本期减少数 未经审计 人民币千元	比例 %	6月30日 未经审计 人民币千元	比例 %
集团公司	4,082,330	63.24	-	-	-	-	4,082,330	63.24

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

六、关联方关系及其交易 (续)

4. 不存在控制关系的关联方

与本公司发生关联方交易而不存在控制关系的关联方资料如下：

企业名称	与本企业关系
集团公司桃冲矿业公司	同属集团公司
集团公司姑山矿业公司	同属集团公司
马鞍山黑马钢筋焊网有限公司	同属集团公司
马鞍山市联营乙炔厂	同属集团公司

5. 以下数字汇总了本集团在本期间与关联公司在日常业务过程中进行的重大交易：

	注	截至6月30日止6个月期间	
		2003年 未经审计 人民币元	2002年 未经审计 人民币元
与集团公司的交易			
采购铁矿石和石灰石		424,899,158	364,348,102
提供设施、各种服务及其他产品的收费		(30,222,042)	(12,349,099)
支付福利、后勤及其他服务费用		128,940,632	115,043,118
采购固定资产和建筑服务		107,136,166	48,503,954
销售钢材产品		<u>(4,534,390)</u>	<u>(4,298,093)</u>
与同系子公司的交易			
销售钢材产品			
马钢合力金属制品有限公司	(i)	-	(935,683)
马鞍山黑马交通器材公司	(i)	-	(15,547,231)
马鞍山黑马钢筋焊网有限公司		(36,216,942)	-
集团公司桃冲矿业公司		(1,916,030)	-
集团公司姑山矿业公司		<u>(2,264,296)</u>	<u>-</u>
		<u>(40,397,268)</u>	<u>(16,482,914)</u>

注(i)：于2003年6月30日不再为本公司之关联方。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

六、关联方关系及其交易 (续)

5. 以下数字汇总了本集团在本期间与关联公司在日常业务过程中进行的重大交易 (续) :

本公司向集团公司购入铁矿石和石灰石的价格条款是根据本公司与集团公司于1993年10月14日签订的矿石供销协议及于2003年4月2日签订的补充协议所规定。

本公司与集团公司之间相互提供福利、后勤及其他服务的条款乃按照本公司与集团公司于1993年10月14日签订的一份服务协议及于2003年4月2日签订的补充协议所规定。

其他关联交易是根据本集团和集团公司确定的条款进行。

与集团公司、集团公司的子公司及集团公司的联营公司的往来账余额已详列于本会计报表附注六第6点。

6. 关联方应收应付款项余额

	2003年6月30日 未经审计 人民币元	2002年12月31日 经审计 人民币元	经济内容
应收账款：			
集团公司	<u>3,439,060</u>	<u>4,265,477</u>	动力及货款
预付账款：			
集团公司	48,349,461	78,390,869	预付后勤服务 及矿石款
马鞍山市联营乙炔厂	<u>2,295,547</u>	<u>2,244,849</u>	货款
合计	<u>50,645,008</u>	<u>80,635,718</u>	
应付账款：			
集团公司	45,279,432	70,368,794	货款
马鞍山市联营乙炔厂	<u>2,014,206</u>	<u>1,780,489</u>	货款
合计	<u>47,293,638</u>	<u>72,149,283</u>	
预收账款：			
集团公司	<u>1,320,829</u>	<u>39,199,800</u>	货款

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

七、或有负债

于2003年6月30日及2002年12月31日，本集团及本公司并无任何重大或有负债。

八、资本承诺

于2003年6月30日的资本承诺列示如下：

	本集团和本公司	
	2003年6月30日 未经审计 人民币千元	2002年12月31日 经审计 人民币千元
已签约但尚未拨备和记账：		
薄板工程	1,000,552	2,118,456
2500立方米高炉	141,571	205,046
公用辅助设施	119,915	26,677
40000立方米制氧机	85,603	186,451
2号焦炉	69,449	18,279
车轮压轧系统改造	48,761	69,854
850立方米高炉工程	36,962	-
一钢3号转炉	36,253	36,031
彩涂板生产线	19,580	-
马钢康复中心	4,113	2,775
干熄焦工程	2,241	14,567
水资源综合治理	1,851	1,793
三钢70吨VD炉	1,183	3,966
焦炉煤气回收系统	-	3,646
其他项目	<u>86,103</u>	<u>181,773</u>
	<u>1,654,137</u>	<u>2,869,314</u>

注：已签约但尚未拨备和记账的资本承诺中，包括约欧元4,868万元（折合约人民币4.6亿元），约美金898万元（折合约人民币7,433万元）和约日元20.6亿（折合约人民币1.4亿元）之外币资本承诺。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 会计报表附注
 (根据中华人民共和国会计准则和制度编制)
 2003年6月30日

八、资本承诺 (续)

于2003年6月30日的资本承诺列示如下：

	本集团和本公司	
	2003年6月30日 未经审计 人民币千元	2002年12月31日 经审计 人民币千元
已批准但尚未签约：		
薄板工程	1,585,847	1,865,274
2500立方米高炉	303,884	415,929
彩涂板生产线	264,775	-
850立方米高炉工程	247,091	-
干熄焦工程	145,590	145,590
水资源综合治理	140,808	140,808
40000立方米制氧机	84,404	108,271
车轮压轧系统改造	61,180	88,031
马钢康复中心	53,363	58,202
公用辅助设施	49,967	82,561
一钢3号转炉	46,388	46,388
2号焦炉	29,585	85,748
三钢70吨VD炉	15,755	17,265
焦炉系统煤气回收	-	164,791
其他项目	381,614	410,031
	<u>3,410,251</u>	<u>3,628,889</u>
总资本承诺	<u>5,064,388</u>	<u>6,498,203</u>

九、比较数字

若干比较数字乃经重新分类，以符合本期间之呈报形式。

十、会计报表之批准

董事会于2003年8月19日批准本会计报表。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 补充资料
 净资产收益率和每股收益
 2003年6月30日

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.20%	11.63%	0.222	0.222
营业利润	8.92%	9.26%	0.177	0.177
净利润	7.44%	7.73%	0.148	0.148
扣除非经常性损益后的 净利润	<u>7.46%</u>	<u>7.75%</u>	<u>0.148</u>	<u>0.148</u>

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会于2001年1月19日发布之《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》所载之计算公式计算。

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 补充资料
 资产减值准备明细表
 2003年6月30日
 本集团

项目	2003年 1月1日 经审计 人民币元	本期增加数 未经审计 人民币元	本期核销/转回数 未经审计 人民币元	2003年 6月30日 未经审计 人民币元
一. 坏账准备合计	167,374,845	569,217	(1,409,144)	166,534,918
其中：应收账款	107,158,097	569,217	(1,370,368)	106,356,946
其他应收款	60,216,748	-	(38,776)	60,177,972
二. 短期投资跌价准备合计	2,263,731	-	(1,399,731)	864,000
其中：股票投资	2,263,731	-	(1,399,731)	864,000
三. 存货跌价准备合计	146,508,655	38,822,092	-	185,330,747
其中：原材料	-	24,923,392	-	24,923,392
在产品	3,000,000	-	-	3,000,000
产成品	9,656,900	-	-	9,656,900
备品备件	133,851,755	13,898,700	-	147,750,455
四. 长期投资减值准备合计	-	-	-	-
五. 固定资产减值准备合计	296,367,100	-	(27,000,000)	269,367,100
其中：房屋和建筑物	73,486,600	-	(11,028,400)	62,458,200
机器和设备	222,880,500	-	(15,971,600)	206,908,900
六. 无形资产减值准备	-	-	-	-
七. 在建工程减值准备	74,000,000	-	-	74,000,000
八. 委托贷款减值准备	-	-	-	-

马鞍山钢铁股份有限公司及其子公司
 补充资料
 资产减值准备明细表
 2003年6月30日
 本公司

项目	2003年 1月1日 经审计 人民币元	本期增加数 未经审计 人民币元	本期核销/转回数 未经审计 人民币元	2003年 6月30日 未经审计 人民币元
一. 坏账准备合计	161,374,845	6,569,217	(1,409,144)	166,534,918
其中：应收账款	101,158,097	6,569,217	(1,370,368)	106,356,946
其他应收款	60,216,748	-	(38,776)	60,177,972
二. 短期投资跌价准备合计	2,263,731	-	(1,399,731)	864,000
其中：股票投资	2,263,731	-	(1,399,731)	864,000
三. 存货跌价准备合计	146,508,655	38,822,092	-	185,330,747
其中：原材料	-	24,923,392	-	24,923,392
在产品	3,000,000	-	-	3,000,000
产成品	9,656,900	-	-	9,656,900
备品备件	133,851,755	13,898,700	-	147,750,455
四. 长期投资减值准备合计	200,000	-	(200,000)	-
其中：子公司投资	200,000	-	(200,000)	-
五. 固定资产减值准备合计	296,367,100	-	(27,000,000)	269,367,100
其中：房屋和建筑物	73,486,600	-	(11,028,400)	62,458,200
机器和设备	222,880,500	-	(15,971,600)	206,908,900
六. 无形资产减值准备	-	-	-	-
七. 在建工程减值准备	74,000,000	-	-	74,000,000
八. 委托贷款减值准备	-	-	-	-

七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、在《上海证券报》、香港《南华早报》、香港《文汇报》上公布的的半年度报告文本。

八、释义

- 1、本集团：指马鞍山钢铁股份有限公司及其附属公司
- 2、本公司：指马鞍山钢铁股份有限公司，不包括附属公司
- 3、集团公司：指马钢（集团）控股有限公司，为马鞍山钢铁股份有限公司的控股公司。

马鞍山钢铁股份有限公司
董事长：顾建国
2003年8月19日