

公司代码：600808

公司简称：马钢股份

马鞍山钢铁股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计，经审核委员会审阅。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告对公司面临的主要风险进行了分析，详见本报告第四节“董事会报告”部分“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 报告期，不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、 报告期，不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、 重大风险提示

公司并无需提请投资者特别关注的重大风险。

十、 其他

本报告分别以中、英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节	财务报告.....	28
第九节	备查文件目录.....	229

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
本集团	指	本公司及附属子公司
集团公司、马钢集团	指	马钢（集团）控股有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
审核委员会	指	本公司董事会审核（审计）委员会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
高级管理人员	指	本公司高级管理人员
香港联交所、联交所	指	香港联合交易所有限公司
上海证交所、上交所	指	上海证券交易所
A 股	指	本公司股份中在上海证交所上市的普通股，每股面值人民币 1.00 元，以人民币认购及交易。
H 股	指	本公司股份中在香港联交所上市的外资股，每股面值人民币 1.00 元，以港币认购及交易。
中国登记结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国	指	中华人民共和国
香港	指	香港特别行政区
元	指	人民币元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
钢协、中钢协	指	中国钢铁工业协会
CRCC	指	中铁铁路产品认证中心
《公司章程》、公司章程	指	《马鞍山钢铁股份有限公司章程》
马钢瓦顿	指	MG-VALDUNES S. A. S.，本公司全资子公司
香港公司	指	马钢（香港）有限公司，本公司全资子公司
合肥公司	指	马钢（合肥）钢铁有限责任公司，本公司控股子公司
长钢、长钢股份、长江钢铁	指	安徽长江钢铁股份有限公司，本公司控股子公司
宏飞公司	指	马钢宏飞电力能源有限公司，本公司控股子公司
财务公司	指	马钢集团财务有限公司，本公司控股子公司
保理公司	指	马钢（上海）商业保理有限公司，集团公司控股子公司，本公司参股公司
环保公司、欣创环保、欣创节能	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司，集团公司控股子公司，本公司参股公司
废钢公司	指	马钢废钢有限责任公司，集团公司控股子公司，本公司参股公司
嘉华公司	指	安徽马钢嘉华新型建材有限公司，集团公司控股子公司，本公司参股公司
化工能源公司	指	安徽马钢化工能源科技有限公司，集团公司控股子公司，本公司参股公司
金马能源	指	河南金马能源股份有限公司，是本公司的参股公司
马钢投资公司	指	马钢集团投资有限公司，集团公司全资子公司
核数师、审计师、安永	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书、联席公司秘书	联席公司秘书
姓名	何红云	赵凯珊
联系地址	中国安徽省马鞍山市九华西路8号	中国香港中环德辅道中61号华人银行大厦12楼1204-06室
电话	86-555-2888158/2875252	(852) 2155 2649
传真	86-555-2887284	(852) 2155 9568
电子信箱	mgfdms@magang.com	rebeccachiu@chiuandco.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上交所	马钢股份	600808
H股	联交所	马鞍山钢铁	00323

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	37,026,693,821	40,063,041,443	-7.58
归属于上市公司股东的净利润	1,144,660,011	3,428,518,933	-66.61

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	840,593,124	3,056,663,763	-72.50
经营活动产生的现金流量净额	2,973,012,782	4,232,710,351	-29.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	26,945,085,961	28,173,623,272	-4.36
总资产	81,963,554,234	76,871,999,293	6.62
总股本	7,700,681,186	7,700,681,186	-

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1486	0.4452	-66.62
稀释每股收益(元/股)	0.1486	0.4452	-66.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1092	0.3969	-72.49
加权平均净资产收益率(%)	3.98	13.39	减少9.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.92	11.94	减少9.02个百分点

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-936,915
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	319,249,267
员工辞退补偿	-53,332,750
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	125,468,214
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	796,065
少数股东权益影响额	-29,176,128
所得税影响额	-58,000,866
合计	304,066,887

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务和经营模式

本公司主营业务为钢铁产品的生产和销售,是中国最大钢铁生产和销售商之一,生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材,大致可分为板材、长材和轮轴三大类。

板材：主要包括热轧薄板、冷轧薄板、镀锌板及彩涂板。热轧薄板广泛应用于建筑、汽车、桥梁、机械等行业及石油输送方面，冷轧薄板应用于高档轻工、家电类产品及中、高档汽车部件制作，镀锌板定位于汽车板、家电板、高档建筑板及包装、容器等行业用板，彩涂板可以用在建筑内外用、家电及钢窗等方面。

长材：主要包括型钢和线棒材。H 型钢主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设。普通中型钢主要用于建筑桁架、机械制造及船用结构钢件。高速线材产品主要用于建筑、紧固件制作、钢绞线钢丝及弹簧钢丝。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面。

轮轴：主要包括火车轮、车轴及环件，广泛应用于铁路运输、港口机械、石油化工、航空航天等诸多领域。

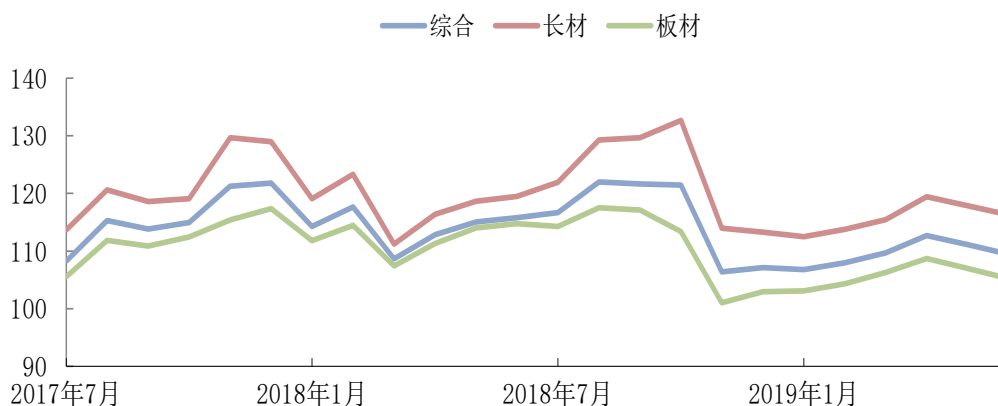
公司针对不同产品，采取不同的经营模式。板材以直销为主，经销商销售为辅；长材以经销商销售为主，以直销为辅；轮轴主要采取直销方式。

报告期内，公司的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等并未发生重大变化。

（二）行业情况

2019 年上半年，国内外风险挑战明显增多，国家适时适度实施宏观政策进行调节，国民经济运行延续总体平稳、稳中有进的发展态势，为国内钢材需求提供支撑，但钢铁行业受到钢产量增长、钢价下跌及原料价格快速上升等因素的影响，盈利空间受到严重挤压。1-6 月份，全国粗钢产量约 4.92 亿吨，同比增长 9.9%；钢材产量约 5.87 亿吨，增长 11.4%；中国钢材价格指数小幅波动，价格指数均值 109.61 点，同比下降 4.4%，长材表现优于板材；中国铁矿石价格指数均值 334.32 点，同比上涨 32.81%。

图 1：2017 年下半年至 2019 年上半年国内钢材价格指数



据中钢协统计，会员钢铁企业上半年销售利润率 5.1%，同比下降 2 个百分点，低于全国规模以上工业企业平均利润率。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司股权资产、固定资产、无形资产、在建工程等主要资产并未发生重大变化。其中：境外资产人民币 51.5 亿元，占总资产的比例为 6.29%。

三、报告期内核心竞争力分析

本公司始终践行“环境经营、绿色发展”理念，大力推进“环境友好型企业、资源节约型企业”建设，全力打造人与自然和谐共生的绿色现代都市工厂。

（一）区位优势

公司地处长三角地区。国家推进“长江经济带建设”，长三角区域一体化发展上升为国家战略，有利于公司加强与长三角区域内标杆企业的分工与合作；长三角地区经济发达，汽车、家电等产业积聚，钢材消费市场容量大；安徽省有铁矿、煤炭、电力等丰富资源；马鞍山市临江，交通便利。

（二）产品结构优势

公司通过结构调整，产品升级换代，形成独具特色的“长材、板材、轮轴”三大类产品，品种规格较齐全。该等产品结构特点有利于公司灵活组产、快速适应市场变化，且为下一步推进产品升级、产业链延伸创造了条件。

（三）技术优势

公司建立完整的技术创新体系。拥有国家级企业技术中心、先进的中试基地和完善的实验室及装备；“产学研”合作深化，多所院校建立了战略合作关系，探索共建“基地建设+原创技术”创新平台。截止2019年6月30日，公司拥有有效国内外专利1,311件（其中国外专利3件），技术秘密（非专利技术）4,236项。

（四）文化和人才优势

公司大力弘扬“敢为人先、变革突破”的创新文化，“精心履责、用心工作，把本职工作做到极致就是品牌”的精益文化，“以奋斗者为本、以业绩论英雄”的竞争文化，“胸有朝阳、感恩在心、风清气正、公平正义”的家园文化，在长期发展过程中积淀形成独具特色的企业文化体系。同时，公司一贯重视关键技术人员团队建设，加大高端人才的引进和培养力度，培育行业领军人物和专业领域带头人。报告期末，公司共有高级技术主管59名。

第四节 董事会报告

一、经营情况的讨论与分析

1、本公司生产经营情况

报告期，面对钢价下跌、原料价格快速上涨的严峻形势，公司强化“效率、效益”双引擎，聚焦变革突破，聚力价值创造，全面推进精益运营，优化动态平衡，尽力缓解成本上升、铁水资源紧张带来的不利影响，生产总体上稳定有序，经营成果与去年同期相比有所下降。

报告期，本集团生产生铁874万吨、粗钢948万吨、钢材891万吨，同比分别减少4.69%、5.11%和6.41%，主要系本公司于2018年4月永久性关停两座420立方米高炉、于2018年10月永久性关停两座40吨转炉，以及今年1到2月份一座2500立方米高炉大修所致；实现营业收入约人民币370.27亿元，同比下降7.58%，主要系报告期本公司钢材销量和价格同比下降所致；实现归属于母公司股东的净利润约人民币11.45亿元，同比下降66.61%，主要系报告期本公司营业收入下降及部分原燃料价格上升所致。

报告期，公司主要工作有：

➤ 全面创建精益工厂，系统联动生产稳定。公司围绕“零化目标、造物育人、永续改善、共建共享”总体要求，坚持“试点先行、以点带面、互促互进”，逐步健全推进体系；制定精益工厂创建工作行动方案，细化落实创建措施；整合炼铁总厂，建立完善去产能后新的铁钢轧生产模型。上半年，主要技术经济指标进步，例如：吨钢综合能耗较去年下降3.6 kgce/t，设备综合效率同比提高2.54个百分点，非计划材比例同比下降1.65个百分点。

➤ 稳步提升供应链保供能力。公司不断增强市场研判及转化能力，适时调整采购策略，积极应对巴西淡水河谷溃坝、澳洲飓风等不利因素影响，优化长协矿和现货矿采购比例，原燃料供应链安全。

➤ 不断完善营销体系，加快市场反应速度。公司持续优化客户渠道，直供比 63.4%，同比提高 5 个百分点；进一步完善 APQP 和 EVI 服务模式，不断提高客户满意度。上半年，本集团共销售钢材 887 万吨，其中长材 436 万吨，板材 440 万吨，轮轴 11 万吨。

➤ 持续优化产品结构。公司经营按效益最大化原则，资源向盈利能力强的产线、产品倾斜，同时大力推进产品认证工作。上半年，品种钢比例 56.5%，同比提高 2.5 个百分点；公司汽车板销量约为 139 万吨，同比下降 2.1%，降幅比同期全国汽车产量降幅少 11.6 个百分点。22 个牌号产品通过上汽大众、上汽通用、神龙汽车、东风商用车、CRCC 等主机厂认证。

➤ 技术创新瞄准高端。公司深入推行“基地+”技术创新模式，与清华大学联合打造铁基新材料联合研究中心，与北京科技大学、上海宝信软件股份有限公司等合作实施 43 个智能制造项目。“轨道交通关键零部件先进制造技术国家地方联合工程研究中心”项目获国家发改委批准建设。

2、生产经营环境及对策

下半年，国际形势复杂多变，国际货币基金组织和世界银行均已下调 2019 年全球经济增长预期。国内经济下行压力加大，国家将坚持稳中求进工作总基调，实施积极的财政政策和稳健的货币政策。

钢铁行业面临巩固去产能成果任务艰巨、原料价格高、环保任务重等问题，在奖优罚劣的“差别化管控”政策引导下，将通过在节能环保、智能制造等方面“补短板”，促进绿色发展，推动高质量发展。

本公司将在国家战略指引下，持续打造“效率、效益”双引擎，聚集变革突破，聚力价值创造，顺应大势，强化协同，不断开创高质量发展新局面。主要做好以下工作：

第一，借鉴先进的战略思维、发展理念和管理经验，适应形势变化，提前筹谋，强化相关方要素协同，提升发展潜力；

第二，重点提升各岗位安全素养，加强相关方安全管理，加快“蓝天、碧水、净土”方案实施，持续打造本质安全、本质环保企业；

第三，加快重型 H 型钢、马钢原料场环保升级及智能化改造工程、高端汽车和轨道交通零部件线棒材深加工项目等重点工程建设，推进公司精品化、智慧化战略；

第四，强化两头市场经营，精准研判市场，优化采购策略，拓展销售渠道，强化客户关系管理；

第五，提升系统经济运行水平，铁前系统确保长周期稳定顺行，钢后系统以边际效益为导向，统筹高效生产和结构调整；

第六，深入开展精益工厂创建，优化顶层设计，强化过程管控，推进全员改善，注重典型引路。

3、财务状况及汇率风险

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团所有借款折合人民币 15,368 百万元，其中短期借款折合人民币 10,987 百万元、长期借款折合人民币 4,381 百万元。借款中包括外币借款 404 百万美元（其中 353 百万美元为进口押汇）和 5 百万欧元，其余均为人民币借款。本集团人民币借款中有 7,112 百万元执行固定利率，5,438 百万元执行浮动利率，外币借款中有 393 百万美元执行固定利率，11 百万美元执行浮动利率，欧元借款均执行固定利率。

本集团于 2018 年 6 月发行的人民币 10 亿元短期融资券，已于 2019 年 6 月到期并兑付完毕。本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化，本期未发生借款逾期现象。报告期末，本集团资产负债率为 62.78%，与 2018 年末 58.38% 相比，上升 4.40 个百分点。

现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。本报告期末，银行对本公司主要的授信额度承诺合计约人民币 48,600 百万元，未使用授信额度约人民币 24,545 百万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团货币资金存量折合为人民币 9,046 百万元，应收票据为人民币 9,996 百万元，货币资金和银行承兑汇票中的大部分为收取的销售货款。

针对美元借款，本集团通过合理控制美元资产与美元有息负债的规模，对冲汇率变动带来的不利影响；通过适时开展远期外汇交易，妥善固化美元融资总成本。另外，本集团进口原料主要以美元结算，设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。报告期内，公司采购欧洲、日本设备数额不大，采购支付受汇率波动影响相对较小。

4、内部监控及风险管理

公司实行内部审计制度，设立监察审计部，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督；建立了涵盖内部环境、风险评估、社会责任、信息与沟通、内部监督、人力资源、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等整个生产经营管理过程的内部控制体系，对采购风险、经营风险、财务风险、子公司管控风险等高风险领域予以重点关注，该体系确保公司各项工作有章可循，对公司生产经营的主要风险起到了有效识别和控制的作用。

审核委员会于2019年1月23日审阅公司2018年内部审计工作报告，同意公司2019年内部审计工作安排，并提交董事会审议。

董事会于2019年3月21日审议通过了《2018年度内部控制评价报告》，确认公司2018年度已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。公司聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。报告期，公司强化控制措施，完善内控制度，持续完善内部控制体系，确保公司内部控制的始终有效。

董事会于2019年3月21日听取了《2018年度风险监督评价报告》，确认公司2018年度对战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险、环保风险等采取的控制措施得当，各项风险处于受控状态。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	37,026,693,821	40,063,041,443	-7.58
营业成本	33,672,424,605	34,002,350,727	-0.97
销售费用	431,513,432	465,095,326	-7.22
管理费用	711,335,104	698,585,993	1.82
财务费用	390,006,931	574,785,327	-32.15
研发费用	354,535,705	381,791,868	-7.14
公允价值变动收益	26,280,702	-8,960,465	-
信用减值损失	43,977,242	22,658,394	94.09
资产减值损失	241,775,610	57,950,358	317.21
资产处置收益	-936,915	52,603,426	-101.78
营业利润	1,384,597,342	4,108,577,831	-66.30
营业外收入	274,306,453	96,622,262	183.90
营业外支出	1,610,123	2,915,034	-44.76
利润总额	1,657,293,672	4,202,285,059	-60.56
所得税费用	239,613,971	346,039,776	-30.76
净利润	1,417,679,701	3,856,245,283	-63.24
归属于母公司股东的净利润	1,144,660,011	3,428,518,933	-66.61
少数股东损益	273,019,690	427,726,350	-36.17
经营活动产生的现金流量净额	2,973,012,782	4,232,710,351	-29.76
投资活动产生的现金流量净额	-486,598,069	-2,018,412,784	-

筹资活动产生的现金流量净额	-2,578,769,516	-255,407,786	-
---------------	----------------	--------------	---

(1) 利润表相关科目变动说明

- 营业收入较上年同期减少 7.58%，主要系本期钢材销量和价格同比下降所致。
- 营业成本较上年同期减少 0.97%，主要系本期原燃料价格上涨的同时钢材销量较上年同期减少所致。
- 财务费用较上年同期减少 32.15%，主要系本期公司利息收入较上年同期增加，同时汇兑损失较上年同期降低所致。
- 公允价值变动收益人民币 26,280,702 元，上年同期为亏损人民币 8,960,465 元，主要是因为本期本公司持有的远期外汇合约公允价值变动为收益所致。
- 信用减值损失较上年同期增加 94.09%，主要是因为本期公司按预期信用损失模型应计提的坏账准备增加所致。
- 资产减值损失较上年同期增加 317.21%，主要是因为本期本公司计提的存货跌价准备较上年同期增加及子公司马钢瓦顿计提固定资产减值准备所致。
- 资产处置收益较上年同期减少 101.78%，主要系去年同期本公司处置部分土地以及合肥钢铁处置部分报废资产确认收益，而本期无重大资产处置所致。
- 营业外收入较上年同期增加 183.90%，主要系本期本公司以及子公司合肥钢铁收到去产能的政府补助较上年同期增加所致。
- 营业外支出较上年同期减少 44.76%，主要系本期本公司及子公司罚款支出及其他支出较上年同期减少所致。
- 所得税费用较上年同期减少 30.76%，主要系本期部分子公司的盈利水平较上年同期下降所致。
- 营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司股东的净利润较上年同期分别减少 66.30%、60.56%、63.24%和 66.61%，主要系本期钢材销量下降及价格下跌、部分原燃料价格上涨，致使钢材产品毛利较上年同期减少所致。
- 少数股东损益较上年同期减少 36.17%，主要系部分非全资子公司的盈利水平较上年同期下降所致。

(2) 现金流量表相关科目变动说明

- 经营活动产生的现金净流入较上年同期减少 29.76%，主要系本期钢材销量和价格较上年同期下降导致现金流入减少，同时原燃料价格上涨导致资金流出增多所致。
- 投资活动产生的现金净流出较上年同期减少 75.89%，主要系本期财务公司定期存款和债权投资收回的净现金流较上年同期增加所致。
- 筹资活动产生的现金净流出较上年同期增加 909.67%，主要系本期公司新增借款减少、短期融资券到期偿付以及子公司对外分配股利较上年同期增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(二) 报告期内，公司不存在非主营业务导致利润重大变化的情况。

(三) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	9,045,908,246	11.04	9,762,844,718	12.70	-7.34
应收款项融资	9,996,373,810	12.20	4,970,113,847	6.47	101.13

其他应收款	252,101,927	0.31	147,965,534	0.19	70.38
存货	11,515,468,174	14.05	11,053,918,748	14.38	4.18
买入返售金融资产款	199,454,377	0.24	2,432,279,109	3.16	-91.80
发放贷款及垫款	5,703,566,034	6.96	2,845,298,103	3.70	100.46
一年内到期的非流动资产	51,302,205	0.06	101,201,184	0.13	-49.31
固定资产	30,696,182,408	37.45	31,545,176,835	41.04	-2.69
在建工程	1,829,563,471	2.23	1,662,672,077	2.16	10.04
使用权资产	431,128,508	0.53	-	-	-
拆入资金	500,213,889	0.61	900,366,111	1.17	-44.44
吸收存款	7,746,869,667	9.45	4,915,309,311	6.39	57.61
短期借款	10,986,627,110	13.40	10,917,293,181	14.20	0.64
交易性金融负债	-	-	8,012,670	0.01	-100.00
应付票据	6,998,754,849	8.54	2,638,271,437	3.43	165.28
应付账款	7,445,083,046	9.08	7,703,736,542	10.02	-3.36
应付职工薪酬	390,845,491	0.48	563,642,908	0.73	-30.66
应交税费	609,957,899	0.74	1,325,517,987	1.72	-53.98
其他应付款	5,306,673,942	6.47	3,530,746,914	4.59	50.30
其他流动负债	-	-	1,026,897,260	1.34	-100.00
租赁负债	419,478,118	0.51	-	-	-
专项储备	47,230,430	0.06	31,037,123	0.04	52.17

- ▶ 应收款项融资较上年末增加 101.13%，主要系本期应收票据背书大幅减少所致。（应收款项融资为根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求而新增的科目，列报资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项。本公司根据资金管理规划和实际业务情况，将持有的应收票据在此科目列示，并追溯调整了比较数据。）
- ▶ 其他应收款较上年末增加 70.38%，主要系本公司钢材期货保证金以及联营企业本期宣告但尚未发放的股利增加所致。
- ▶ 买入返售金融资产款较上年末减少 91.80%，主要系本期财务公司逆回购业务减少所致。
- ▶ 发放贷款及垫款较上年末增加 100.46%，主要系本期财务公司对本集团关联方发放的贷款及票据贴现金额增加所致。
- ▶ 一年内到期的非流动资产较上年末减少 49.31%，主要系本期财务公司持有的部分国债到期所致。
- ▶ 使用权资产人民币 431,128,508 元，上年末为零，主要系本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对本集团承租的房屋建筑物、机器设备等按照租赁付款额的现值确认使用权资产所致。
- ▶ 拆入资金较上年末减少 44.44%，主要系本期财务公司向银行同业拆借资金减少所致。
- ▶ 吸收存款较上年末增加 57.61%，主要系本期财务公司吸收的本集团关联方的货币资金增加所致。
- ▶ 交易性金融负债为零，上年末为人民币 8,012,670 元，主要系本期本公司持有的远期外汇合约公允价值增加，改为在交易性金融资产科目核算所致。
- ▶ 应付票据较上年末增加 165.28%，主要系本期增加自开票据用以支付采购价款所致。
- ▶ 应付职工薪酬较上年末减少 30.66%，主要系上年末计提的绩效奖金在本期发放，且本期末奖金计提减少所致。
- ▶ 应交税费较上年末减少 53.98%，主要系本期公司缴纳了上年末办理缓征的各项税费所致。
- ▶ 其他应付款较上年末增加 50.30%，主要系本期公司宣告发放的股利尚未支付所致。
- ▶ 其他流动负债为零，上年末人民币 1,026,897,260 元，主要系本期公司持有的短期融资券到期偿付所致。

- 租赁负债人民币 419,478,118 元,上年末为零,主要系本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对本集团承租的房屋建筑物、机器设备等按照租赁付款额的现值确认租赁负债所致。
- 专项储备较上年末增加 52.17%,主要系本期公司计提未使用的安全生产费增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

报告期末,公司的受限资产合计约人民币 59.74 亿元,其中:财务公司存放中国人民银行的法定准备金约人民币 9.75 亿元,存放银行的票据保证金约人民币 10.60 亿元,质押用以借款的银行承兑汇票约人民币 0.04 亿元,质押以取得银行承兑汇票的银行承兑汇票 39.36 亿元。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:百万元 币种:人民币

本公司报告期末投资额	10,187.71
投资额增减变动数	-306.53
本公司上年末投资额	10,494.24
投资额较上年增减幅度(%)	-2.92

报告期新设立或投资发生变化的主要公司情况:

单位:百万元 币种:人民币

被投资公司	持股比例	主要业务	报告期新增投资额
马钢(上海)商业保理有限公司	25%	应收账款融资,应收账款收付结算、管理与催收,销售分账户管理,与保理业务相关的信用风险担保等。	75
马钢轨道交通装备有限公司	100%	铁路货车轮轴、客车轮轴、城市轨道交通用轮轴、高速动车组轮轴和机车轮轴的研发、制造、维修、销售以及转向架的研发、制造、销售和相关技术咨询服务等。	40
马钢(武汉)材料技术有限公司	85%	汽车、家电、工程机械材料研发;钢材、冲压零部件生产和销售;仓储及服务。	53
MG-VALDUNES S. A. S. (马钢瓦顿)	100%	设计,制造,加工,投入商品生产,维修及修理所有用于铁路运输,城市运输及机械工业的产品和设备。销售,进口,出口各种形状的钢产品。	-599

注:

- 2019 年 6 月 12 日,经公司第九届董事会第二十一次会议批准,公司与安徽宏飞新能源科技有限公司、马钢集团的控股子公司飞马智科信息技术股份有限公司共同设立马钢宏飞电力能源有限公司。该公司注册资本人民币 1 亿元,本公司持有其 51%股份。截至 2019 年 6 月 30 日,该公司已完成注册,但公司尚未实际出资。
- 2019 年 6 月 12 日,经公司第九届董事会第二十一次会议批准,公司向马鞍山马钢废钢有限责任公司增资人民币 1.35 亿元,持股比例仍为 45%。截至 2019 年 6 月 30 日,尚未实际出资。
- 马钢瓦顿自本公司 2014 年收购并入本集团合并范围后,持续亏损,虽获本公司在资金、管理、人员等各方面的大力支持,该公司自身亦制定并推进振兴计划,但仍处亏损状态,本公司管理层认为本公司对该公司的长期股权投资存在减值迹象。本期本公司管理层聘请独立第三方评估机构对该公司股权进行评估,并根据评估结果计提长期股权投资减值准备约人民币 599 百万元,该长期股权投资减值对报告期本集团合并层面损益没有影响。本期马钢瓦顿对其长期资产计提固定资产减值准备折合人民币 1.06 亿元,对报告期本集团合并报表影响为减少利

润人民币 1.06 亿元。

(1) 报告期，公司未进行重大的股权投资。

(2) 重大的非股权投资

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资额	报告期新增投资额	工程进度
品种质量类项目	6,956.87	572.61	47%
节能环保项目	5,226.26	229.05	35%
技改项目	1,621.30	267.23	79%
其他工程	不适用	43.14	不适用
合计	不适用	1,112.03	不适用

报告期末，主要在建工程项目的具体情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资	工程进度
马钢原料场环保升级及智能化改造工程	1,500	部分大棚施工
重型 H 型钢轧钢生产线项目	1,650	土建及钢结构施工
焦炉系统工程	1,260	开工准备
节能减排 CAPP 综合利用发电工程	1,025	完成初步设计审查
1720 酸轧线改造项目	429	初步设计
煤焦化公司新建筒仓项目	420	一期筒仓滑模完成
特钢公司新建大方坯连铸机及配套改造工程	420	设备基础施工，主体设备制造
马钢长材系列升级改造工程公辅配套项目	360	重型 H 型钢生产线配套公辅设施正在建设
重型 H 型钢生产线异型坯连铸机工程	330	设备安装
冷轧总厂 1#镀锌线设备能力提升改造工程	280	初步设计
马钢高端汽车和轨道交通零部件线棒材深加工项目	268	主要设备订货
炼焦总厂 7 [#] 、8 [#] 焦炉烟气脱硫脱硝项目	150	7 号焦炉设备安装调试
港务原料总厂供二铁原料通廊安全和环保综合治理技术改造工程	110	开工准备
合计	8,202	/

本公司项目建设资金来源为公司自有资金及银行贷款。

(3) 以公允价值计量的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,084,414,075	2,013,174,319	-71,239,756	87,190,722
应收款项融资	4,970,113,847	9,996,373,810	5,026,259,963	-
其他权益工具投资	263,122,364	264,667,164	1,544,800	-
合计	7,317,650,286	12,274,215,293	4,956,565,007	87,190,722

(五) 报告期，公司无重大资产和股权出售情况。

(六) 主要控股参股公司分析

1. 安徽长江钢铁股份有限公司

该公司注册资本人民币 1,200 百万元，本公司持有直接权益 55%。主要从事黑色金属冶炼、螺纹钢、元钢、型钢、角钢、异型钢、线材及棒材生产销售、铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口业务。报告期净利润人民币 534 百万元，报告期末资产总额人民币 9,685 百万元、净资产为人民币 4,919 百万元。

报告期，该公司主营业务收入人民币 7,207 百万元，主营业务利润人民币 1,004 百万元；净利润人民币 534 百万元，同比减少 37%，主要是报告期原燃料成本上升，产品毛利下降所致。

2. 马钢集团财务有限公司

马钢集团财务有限公司，注册资本人民币 2,000 百万元，本公司直接持有 91% 的权益。主要对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、代理业务；提供担保；对成员单位办理票据承兑和贴现、办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的代理保险业务；办理成员单位之间的委托贷款、内部转账结算及相应的结算、清算方案设计、吸收成员单位存款。报告期净利润人民币 134 百万元，报告期末资产总额人民币 18,304 百万元、净资产为人民币 3,000 百万元。

指标名称	标准值	本期实际值
资本充足率	≥10.5%	23.70%
流动性比例	≥25%	36.90%
不良资产率	≤4%	-
不良贷款率	≤5%	-
贷款损失准备充足率	≥100%	209.68%
拆入资金比例	≤100%	51.80%

3. 其他主要子公司

➤ 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，注册资本人民币 2,500 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；焦炭及煤焦化产品、动力生产及销售，钢铁产品延伸加工、金属制品生产及销售。报告期净利润人民币 36 百万元，报告期末资产总额人民币 4,278 百万元、净资产为人民币 2,244 百万元。

➤ 全资子公司马钢瓦顿股份有限公司，注册资本 110.2 百万欧元。主要从事设计，制造，加工，投入商品生产，维修及修理所有用于铁路运输，城市运输及机械工业的产品和设备。销售，进口，出口各种形状的钢产品。报告期净亏损人民币 152 百万元，报告期末资产总额人民币 649 百万元、净资产为人民币 283 百万元。

➤ 全资子公司马钢（澳大利亚）有限公司，注册资本 21.7379 百万澳元。主要从事投资和贸易。报告期净利润人民币 27 百万元，报告期末资产总额人民币 223 百万元、净资产为人民币 215 百万元。

➤ 全资子公司马钢（香港）有限公司，注册资本港币 3.5 亿元。主要从事钢材及生铁贸易。报告期净利润 28 百万元，报告期末资产总额 4,223 百万元，净资产为 345 百万元。

4. 主要参股公司

➤ 河南金马能源股份有限公司，注册资本人民币 535.421 百万元，本公司直接持有 26.89% 的权益。主要经营：焦炭、煤焦油、粗苯、硫酸铵、焦炉煤气生产销售；焦炉煤气发电、热力生产。报告期净利润约人民币 342 百万元，报告期末资产总额人民币 4,298 百万元，净资产为人民币 2,520 百万元。

➤ 盛隆化工有限公司，注册资本人民币 568.8 百万元，本公司直接持有 31.99% 的权益。主要经营：焦炭、硫酸铵、煤焦化工类产品（不含其他危险化学品）生产销售；机械设备的维修、加工（不含特种设备）。报告期净利润约人民币 280 百万元，报告期末资产总额人民币 3,340 百万元，净资产为人民币 2,326 百万元。

➤ 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，注册资本人民币 468 百万元，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产、销售气体或液体形式的空气产品，并从事其它工业气体产品项目的筹建。报告期净利润人民币 90 百万元，报告期末资产总额人民币 588 百万元，净资产为人民币 537 百万元。

(七) 报告期，公司并无控制结构化主体。

二、其他披露事项

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

2018年三季度，本集团归属于母公司股东的净利润为人民币55.84亿元；2019年上半年，本集团归属于母公司股东的净利润为人民币11.45亿元。目前，虽然铁矿石价格涨势减缓，但是主要原燃料价格仍处于高位，本集团生产经营压力大。因此，本公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比存在大幅减少的可能性。

(二) 可能面对的风险

当前，国民经济发展面临新的风险挑战，经济下行压力加大。钢铁行业作为国民经济的重要基础产业之一，具有较强的周期性，行业供求受国民经济发展及国家相关产业政策、环保政策的影响较大，钢材价格依然存在较大幅度波动的可能性；行业主要原料铁矿石受国际矿价的影响较大，主要燃料煤炭、焦炭受国家相关产业政策、环保政策的影响较大，钢铁企业生产成本较高。该等因素将影响公司产品盈利能力，公司应对措施见前文之“生产经营环境及对策”。

(三) 其他披露事项

➤ 审核委员会工作情况

报告期，审核委员会共召开3次会议。委员会成员独立董事朱少芳女士、张春霞女士和王先柱先生均亲自出席全部会议。会议主要议题为：审议2018年内部审计工作报告、审议2018年度经审计财务报告、听取2018年度内部控制工作汇报、审议2018年度内部控制评价报告、审议会计师事务所2018年度审计工作总结、审议2018年审计师酬金及续聘会计师事务所事项以及审议2019年一季度未经审计财务报告等。

➤ 购买、出售及赎回公司上市股份

报告期，本公司并未赎回其上市股份。本公司及其附属公司亦未购买或再出售本公司任何上市股份。

➤ 优先购股权

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

➤ 企业管治守则

报告期，本公司遵守香港联合交易所有限公司上市规则附录14——《企业管治守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

➤ 上市发行人董事进行证券交易的标准守则

报告期，本公司遵守香港联合交易所有限公司上市规则附录10——《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

➤ 股东权利

单独或合并持有公司有表决权总数10%以上（含10%）的股东，有权根据《公司章程》第八十八条的规定召集临时股东大会或类别股东大会。公司召开股东大会年会，符合《公司章程》第六十条规定的股东，有权按照该条的规定以书面形式向公司提出新的提案。股东可以通过致函本公司位于安徽省马鞍山市的办公地点（中国安徽省马鞍山市九华西路8号），向公司董事会提出查询及表达意见。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-6-12	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2019-06-13/600808_20190613_5.pdf	2019-6-13

上述股东大会于安徽省马鞍山市九华西路 8 号公司办公楼召开。会议决议公告同时刊载于《上海证券报》、上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 及联交所网站 (<http://www.hkex.com.hk>)。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司于 2015 年 7 月 24 日收到控股股东马钢集团来函，通知公司其计划通过马钢投资公司以合法合规的方式，以适当价格增持不低于人民币 4.09 亿元本公司 A 股，并承诺在增持计划全部实施完成后 6 个月内不出售所增持的股份。详见公司于 2015 年 7 月 25 日刊发的《关于控股股东计划增持本公司 A 股股票的公告》。检索地址：<http://www.sse.com.cn>；<http://www.hkexnews.hk>。

受行业影响，马钢集团生产经营形势有所好转。但由于供给侧改革及环保限产加压使企业运营成本增加，可能会导致其资金趋于紧张。此外，马钢集团积极响应优化产业结构的号召，大力发展非钢产业，故资金需求较大。截止目前尚未筹措足额增持资金，因此尚未正式实施上述增持计划。马钢集团将在保障生产经营正常资金运转的前提下，积极筹措资金，以合法合规的方式实施增持计划，并严格履行信息披露义务。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期，董事会提议续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司核数师，并于 2019 年 6 月 12 日获公司 2018 年度股东周年大会批准。报告期，公司未发生审计期间改聘会计师事务所的情况，会计师事务所亦未对公司出具非标准审计报告。

五、报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

七、报告期内，不存在上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人被处罚及整改情况。

八、报告期内，公司不存在需要对公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的予以说明的情况。

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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

(1) 2019-2021 年《矿石购销协议》项下持续性关联交易

2018 年，本公司与集团公司签署 2019-2021 年《矿石购销协议》，并获股东大会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例 (%)
购买铁矿石、石灰石及白云石	2,063,834	23

本集团每年从集团公司及其附属公司购买的铁矿石、石灰石和白云石之每吨度价格，由双方于协议期间通过公平协商，参照可比的市场交易价，按照一般商业条款定订。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司及其附属公司在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《矿石购销协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《矿石购销协议》列明的 2019 年度之上限，即人民币 5,233 百万元。

(2) 2019-2021 年《节能环保协议》项下持续性关联交易

2018 年，本公司与欣创公司签署 2019-2021 年《节能环保协议》，并获股东大会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例 (%)
节能环保工程及服务	249,287	12
销售炉渣、煤灰等钢铁生产可利用资源（废弃物）	43,814	30
合计	293,101	-

本集团每年接受环保公司提供节能环保工程及服务的价格，以及向其销售可利用资源的价格，均由双方于协议期间通过公平协商，参照可比的市场交易价，按照一般商业条款定订。

董事会中与集团公司、环保公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《节能环保协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《节能环保协议》列明的 2019 年度之上限，即人民币 985 百万元。

(3) 2019-2021 年《持续关联交易协议》项下持续性关联交易

2018 年，本公司与集团公司签署 2019-2021 年《持续关联交易协议》，并获股东大会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
集团公司购买本公司钢材等产品及计量等服务	240,753	1
本公司购买集团公司固定资产及建筑服务等服务及产品	1,823,727	71
合计	2,064,480	-

本集团每年向集团公司及其附属公司购买或出售该等产品及服务以政府指导价或市场价为定价基准，与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与集团公司及其附属公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2019 年度之上限，即人民币 7,177 百万元。

(4) 2019-2021 年《金融服务协议》项下持续性关联交易

2018 年，财务公司与集团公司签署 2019-2021 年度《金融服务协议》，并获股东大会批准。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出	
存款	最高日存款额	8,386,990	利息支出	23,875
	每月日均最高存款额	7,403,844		
贷款	最高日贷款额	2,693,000	利息收入	57,972
	每月日均最高贷款额	2,600,667		
其他收入				
手续费及佣金净收入				596
贴现利息收入				901

财务公司向集团公司及其附属公司提供存款服务时，支付存款利息的利率不得高于同期同类型存款由中国人民银行所定的基准利率和浮动范围；亦不高于其它在中国的独立商业银行向集团公司及其附属公司提供的同期同类型存款利率。财务公司向集团公司及其附属公司提供贷款服务时，收取贷款利息的利率不得低于同期同类型贷款由中国人民银行所定的利率范围；亦不低于其它在中国的独立商业银行向集团公司及其附属公司收取同期同类型贷款利息的利率。财务公司向集团公司及其附属公司提供其它金融服务时，收费不得低于同期同类型金融服务由中国人民银行所公布的标准收费（如适用）；亦不低于其它在中国的独立商业银行向集团公司及其附属公司提供同期同类型其它金融服务收取的费用。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《金融服务协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司及股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《金融服务协议》列明的 2019 年度之上限，即最高日贷款余额不超过人民币 31.7 亿元，利息、手续费及服务费用不高于人民币 2 亿元。

(5) 2019-2021 年《持续关联交易协议》（废钢公司）项下持续性关联交易

2018 年，本公司与废钢公司签署 2019-2021 年《持续关联交易协议（废钢）》，并获股东大会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
废钢公司购买本公司废钢原料等产品	3,967	100
本公司购买废钢公司废钢及代理服务等服务及产品	2,263,994	67
合计	2,267,961	-

本集团与废钢公司之间的交易以政府指导价或市场价为定价基准，与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利。

董事会中与集团公司、废钢公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与废钢公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2019 年度之上限，即人民币 3,347 百万元。

(6) 2019-2021 年《持续关联交易协议》（化工能源公司）项下持续性关联交易

2018 年，本公司与化工能源公司签署 2019-2021 年《持续关联交易协议（化工能源）》，并获股东大会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
化工能源公司购买本公司荒煤气及水电气等产品	972,265	100
本公司购买化工能源公司焦炉煤气及废水处理服务等服务及产品	805,159	100
合计	1,777,424	-

本集团与化工能源公司之间的交易以政府指导价或市场价为定价基准，与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利。

董事会中与集团公司、化工能源公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与化工能源公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2019 年度之上限，即人民币 3,759 百万元。

(7) 2019-2021 年《持续关联交易协议》（嘉华公司）项下持续性关联交易

2018 年，本公司与嘉华公司签署 2019-2021 年《持续关联交易协议（嘉华）》，并获股东大会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
嘉华公司购买本公司水渣等产品	338,542	100

本集团与嘉华公司之间的交易以政府指导价或市场价为定价基准，与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利。

董事会中与集团公司、嘉华公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与嘉华公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2019 年度之上限，即人民币 738 百万元。

(8) 2019 年度《后勤综合服务协议》项下持续性关联交易

2018 年 12 月，本公司与集团公司签署 2019 年度《后勤综合服务协议》，并经本公司董事会批准。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下所发生交易之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易比例(%)
集团公司购买本公司能源等商品及技术服务等服务	1,548	0.2
本公司购买集团公司相关商品及印刷等专业服务	130,278	5
合计	131,826	-

本集团每年从集团公司购买相关商品及印刷等专业服务的价格，以及向其销售能源等商品及提供技术服务等的价格，均由双方于协议期间通过公平协商，参照可比的市场交易价，按照一般商业条款定订。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《后勤综合服务协议》列明的上限，即人民币 331 百万元。

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
保理公司增资	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2019-04-26/600808_20190426_1.pdf
废钢公司增资及共同出资设立宏飞公司	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2019-06-13/600808_20190613_3.pdf

十、重大合同及其履行情况

1 报告期内，公司不存在重大托管、承包、租赁事项。

2 担保情况

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-
报告期末对子公司担保余额合计（B）	34.78
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	34.78
担保总额占公司净资产的比例（%）	11.40
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	30
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	30
担保情况说明	报告期末，本公司为马钢瓦顿提供担保上限为欧元42百万元，折合人民币约3.28亿元，实际担保额520万欧元，折合人民币约0.4亿元；为全资子公司香港公司提供贸易融资授信担保上限人民币30亿元，实际担保额约人民币12.2亿元，该公司资产负债率超过70%，该等担保已经股东大会批准。此外，报告期末，长江钢铁为其全资子公司提供担保上限合计人民币1.5亿元，实际担保额人民币8千万元。

十一、上市公司扶贫工作情况

1. 精准扶贫规划

一是建立教育扶贫长效机制。关心孩子的成长成才，积极向贫困户和十类边缘户宣传马钢助学金政策，及时将助学金发放到困难群众家中。同时加强就学子女的动态管理，为下年度助学金的准确发放提供基础数据，确保马钢的教育扶贫措施的长效性和延续性。

二是推进干部包户结对扶贫。各包户干部通过不同渠道加强与贫困户的联系，到结对贫困户家中走访慰问，及时了解贫困户生活生产状况，帮助贫困户解决实际困难和问题。

三是充分发挥驻村扶贫工作队精准帮扶作用。

(1) 马钢驻村扶贫工作队协助村两委加强基层组织建设，规范“三会一课”制度，提升基层党员的党性和素养。在环境卫生、规划发展等工作中发挥老党员的作用，促进美丽乡村建设。继续发展思想先进、素质高、肯上进的优秀青年加入组织。

(2) 积极宣传中央、省市各级政策精神，激励贫困户根据自身特点积极参与到产业、技能等多方面发展中，杜绝“等、靠、要”不良行为，通过正能量宣传，从思想上脱贫。同时，帮助贫困户落实好各类国家的帮扶政策。

(3) 加大对十类边缘户的关注度，按照单位包村，干部包户的帮扶原则，对村内十类边缘户建立档案，通过村、镇、县和公司多方位帮扶，做到脱贫路上不落一人。

2. 报告期内精准扶贫概要

公司两名同志作为第七批选派干部分别安排到对口帮扶的阜南县王堰镇马楼村和地城镇李集村驻村扶贫，王森担任马楼村驻村扶贫工作队队长和村第一书记，冒建忠担任李集村驻村扶贫工作队队员。他们与驻村工作队成员共同协助村两委班子，加强党支部建设，充分发挥党建引领促脱贫作用。一方面，通过带领党员开展政治理论学习，组织党员重温入党誓词、召开党员座谈会广泛听取意见等“三会一课”制度的有效落实，提高党员意识，增加党员觉悟，党员干部的精神面貌大幅改观。特别是王森同志组织马楼村党支部与公司扶贫职能部门开展党支部三方共建活动，通过资源共享，互联互通，促进马楼村党支部标准化建设。另一方面，带领两委班子发挥村务监督委员会和村民议事委员会作用，推进民主管理，贯彻落实“三重一大”决策制度，为贫困户做好各项服务工作，通过宣传和落实“十大扶贫工程”，让贫困户应享尽享产业、金融、就业、教育、健康、生态等国家政策。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	995
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	815
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训人数（人/次）	83
2.2 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	50
3. 教育脱贫	
其中：3.1 资助贫困学生人数（人）	63
4. 兜底保障	
其中：4.1 帮助“三留守”人员数（人）	8
4.2 帮助贫困残疾人数（人）	62
三、所获奖项（内容、级别）	
王森同志被评为“阜南好人”（县级）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

报告期，马楼村和李集村帮扶贫困户人居环境改善 18 户，落实产业扶贫政策 36 户、落实国家产业奖补人民币 13.6 万元，落实幼儿园资助、教育助学、学杂费减免和雨露计划等政策 88 人

次，帮助 150 户孤寡、残疾、低保等困难群众实施社会兜底政策，健康扶贫实现全覆盖。此外，春节期间两名中层管理人员赴阜南县到结对帮扶贫困户家中走访慰问。

5. 后续精准扶贫计划

一是下半年，组织包保干部和相关单位到贫困村调研走访和入户慰问。

二是实施 2019 年“助学计划”项目，在 9 月份开学期间，为贫困户和困难边缘户就学子女发放每人 2000 元助学金。

三是驻村扶贫干部继续发挥精准滴灌作用，帮助贫困户落实国家各类扶贫政策。

十二、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

1. 排污信息

本公司及子公司合肥公司、长江钢铁均属于国家环境保护部门规定的重点排污单位。主要污染物可分为废水、废气和固体废物。具体情况如下：

公司名称	污染物分类	特征污染物	排放方式	处理设施	排放口数量及分布
马钢股份	废气	烟粉尘、NO _x 、SO ₂ 等	除尘、脱硫、脱硝后经高烟囱排入大气	246 套	309 个，沿产线分布
	废水	SS、COD、油类、氨氮等	经处理达标后排放	66 套	21 个
	固体废物	含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等	全部综合利用	37 套	-
长江钢铁	废气	烟粉尘、NO _x 、SO ₂ 等	经处理达标后排放	43 套	50 个，沿产线分布
	废水	SS、COD、油类、氨氮等	经处理达标后排放	10 套	1 个
	固体废物	含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等	委托有资质处置单位处置	-	-
合肥公司	废气	烟粉尘、酸雾、碱雾、油雾	经处理达标后排放	11 套	9 个，沿产线分布
	废水	酸碱、油类等	经处理达标后排放	4 套	1 个
	危险废物	乳化液废渣、油泥、废机油等	委托有资质处置单位处置	-	-

以上重点排污企业的固体废物均实现零排放，其他主要特征污染物在报告期的排放总量以及经核定的年度排放许可限值如下：

公司名称	污染物种类	特征污染物	排放许可限值（吨/年）	报告期排放总量（吨）
马钢股份	废气	烟粉尘	34,498.33	2,363
		SO ₂	21,069.82	3,388
		NO _x	39,568.21	7,841
	废水	COD	1,565.28	291
		氨氮	124.56	13
长江钢铁	废气	烟粉尘	10,682.51	2,074.8
		SO ₂	4,462.12	1,490
		NO _x	7,420.48	4,928.2
	废水	COD	270	0.43
		氨氮	27	0.03
合肥公司	废气	烟粉尘	51.82	3.22

		SO ₂	6.04	0.74
		NO _x	38.06	14.12
	废水	COD	106.82	6.45
		氨氮	16.10	0.35
	危险废物	乳化液废渣	无规定的排放许可限值	358.08
		油泥	无规定的排放许可限值	382.54
废机油		无规定的排放许可限值	6.62	

以上重点排污企业均执行钢铁行业系列排放标准。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

2019 年，公司安排实施 105 项环保超低排放改造计划项目。报告期末，8 个项目已完工，16 个项目在建。公司各类污染防治设施配置齐全、技术可行、运行正常。在废水、废气主要排放口安装了在线监测、监控设施，并按照政府要求实现联网；工业固废处置设施齐备；各生产工序均有消声、降噪、隔音隔离等设施，有效控制环境噪声。

长江钢铁各工序均已按环评要求配套建设了污染防治设施，与主体生产线同步运行，且运行情况良好。

合肥公司废气治理设施均为在线运行，随生产线运行而开启，均正常运行；废水污染防治设施 24 小时在线运行，均正常运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

本公司严格执行国家环境影响评价法，落实“三同时”制度。炼焦总厂集装箱运输智能化环保改造等 7 个建设项目环评已获审批；自备电厂、焦化和钢铁已全部拿到排污许可证。

长江钢铁各生产设施均有环境影响评价文件及批复。报告期，获高炉出铁场和矿槽除尘设施改造项目环境影响报告表的批复，获 140 吨电炉炼钢工程环境影响报告书的批复。

合肥公司各生产设施均有环境影响评价文件及批复。

4. 突发环境事件应急预案

本公司及长江钢铁、合肥公司均按照国家要求编制了《突发环境事件应急预案》并报当地环保局备案。

5. 环境自行监测方案

公司、长江钢铁、合肥公司均按照国家要求编制了《环境自行检测方案》并报当地环保局备案。

公司自行监测采用连续自动监测和人工监测两种方式，目前公司在线监测设施 249 套，实现排口无间断连续自动监测，监测数据保存 1 年以上并同步传输到环保部门，实时公开。对在线监测无法监测的因子，按照自行监测方案委托第三方进行人工监测，监测数据完成监测后次日公开。长江钢铁和合肥公司均严格按照排污许可证要求开展自行监测。

6. 其他应当公开的环境信息

报告期，公司被评为“市污染防治节能减排劳动竞赛先进集体”；因偶发无组织放散，马鞍山市生态环境局对公司处以罚金人民币 75 万元，已完成整改。

(二) 重点排污单位之外的公司不存在需要特别说明的环保情况。

十三、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

➤ 租赁会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了新修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”）。根据新租赁准则，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则，公司自 2019 年 1 月 1 日起对所有租入资产（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。该会计政策变更导致本集团期初使用权资产增加人民币 443,424,793 元，租赁负债增加人民币 443,424,793 元；本公司期初使用权资产增加人民币 388,795,738 元，租赁负债增加人民币 388,795,738 元。新租赁准则对本集团和本公司的期初未分配利润和所有者权益无影响，预计对本集团 2019 年度归属于母公司股东的净利润和归属于母公司股东权益亦无重大影响。

➤ 财务报表格式变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，本集团将财务报表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。增设“应收款项融资”项目列报资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，并对上述项目以前年度的比较数据进行了追溯调整。该会计政策变更对本集团和本公司的总资产、总负债、所有者权益和净利润均无影响。

(二) 报告期内，不存在发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(三) 公司实际控制人可能发生变更

2019 年 5 月 31 日，持有本公司控股股东马钢集团 100% 股权的安徽省人民政府国有资产监督管理委员会（“安徽省国资委”），与由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）全资拥有的中国宝武钢铁集团有限公司（“中国宝武”）签署《安徽省人民政府国有资产监督管理委员会和中国宝武钢铁集团有限公司关于马钢（集团）控股有限公司股权无偿划转之协议》（“协议”）。根据协议，安徽省国资委将向中国宝武无偿划转其持有的马钢集团 51% 股权（“本次划转”）。本次划转完成后，中国宝武将通过马钢集团间接控制本公司 45.54% 的股份，并实现对本公司的控制，本公司实际控制人将由安徽省国资委变更为国务院国资委。目前，中国宝武及相关方正在推进本次划转相关事宜。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本情况表

1、普通股股本情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1、人民币普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.5

4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	218,314
------------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
马钢(集团)控股有限公司	-	3,506,467,456	45.54	-	无	-	国有 法人
香港中央结算(代理人) 有限公司	-164,000	1,716,398,800	22.29	-	未知	未知	未知
香港中央结算有限公司	未知	256,509,996	3.33	-	未知	未知	未知
中央汇金资产管理有限责 任公司	-	142,155,000	1.85	-	未知	未知	国有 法人
中国农业银行股份有限公司—中 证500交易型开放式指数证 券投资基金	4,199,600	35,876,749	0.47	-	未知	未知	未知
西藏富通达投资有限公司	未知	29,610,600	0.38	-	未知	未知	未知
李晓忠	-	16,759,455	0.22	-	未知	未知	未知
招商证券股份有限公司	未知	15,508,890	0.20	-	未知	未知	未知
北京昊青财富投资管理有 限公司—昊青价值稳健8 号投资基金	-14,302,000	14,351,912	0.19	-	未知	未知	未知
富国基金—农业银行—中 国太平洋人寿保险—中国 太平洋人寿股票红利型产 品(个分红)委托投资	未知	13,705,500	0.18	-	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
马钢(集团)控股有限公司	3,506,467,456	人民币普通股	3,506,467,456				
香港中央结算(代理人)有 限公司	1,716,398,800	境外上市外资股	1,716,398,800				
香港中央结算有限公司	256,509,996	人民币普通股	256,509,996				
中央汇金资产管理有限责任 公司	142,155,000	人民币普通股	142,155,000				
中国农业银行股份有限公司— 中证500交易型开放式指数 证券投资基金	35,876,749	人民币普通股	35,876,749				
西藏富通达投资有限公司	29,610,600	人民币普通股	29,610,600				
李晓忠	16,759,455	人民币普通股	16,759,455				
招商证券股份有限公司	15,508,890	人民币普通股	15,508,890				
北京昊青财富投资管理有 限公司—昊青价值稳健8 号投资基金	14,351,912	人民币普通股	14,351,912				
富国基金—农业银行—中 国太平洋人寿保险—中国 太平洋人寿股票红利型产 品(个分红)委托投资	13,705,500	人民币普通股	13,705,500				
上述股东关联关系或 一致行动的说明	马钢(集团)控股有限公司与前述其他股东之间不存在关联关系,亦不属一致行动人,但本公司并不知晓前述其他股东之间是否存在关联关系及是否属一致行动人。						

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

香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,716,398,800 股乃代表其多个客户所持有。

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

于 2019 年 6 月 30 日，公司董事、监事及高级管理人员均未在本公司或本公司相联法团（定义见《证券及期货条例》）的股份、相关股份及债券中拥有权益或淡仓。

于 2019 年 6 月 30 日，尽本公司所知，根据《证券及期货条例》之规定，以下人士持有本公司股份及相关股份之权益或淡仓而记入本公司备存的登记册中：

股东名称	持有或被视作持有权益的身份	持有或被视作持有权益的股份数量（股）	占公司已发行 H 股之大致百分比（%）
Citigroup Inc.	实益持有人	52,000（好仓）	0.003
	大股东控制的法团的权益	55,053,705（好仓）	3.18
		52,678,707（淡仓）	3.03
	核准借出代理人	155,669,515（可供借出的股份）	8.98
BlackRock, Inc.	大股东控制的法团的权益	117,967,333（好仓）	6.81
		6,162,000（淡仓）	0.36
JP Morgan Chase & Co.	大股东控制的法团的权益	24,883,493（好仓）	1.44
		67,640,995（淡仓）	3.90
	投资经理	940,500（好仓）	0.05
		1,120,000（淡仓）	0.06
	实益持有人	2,637,975（好仓）	0.14
核准借出代理人	55,627,789（可供借出的股份）	3.21	

除上述披露外，于 2019 年 6 月 30 日，本公司并未知悉任何根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓。

三、报告期内，公司的控股股东或实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期，公司的所有董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况

二、报告期，公司董事、监事、高级管理人员并无变动。

第八节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

马鞍山钢铁股份有限公司
中期财务报表（未经审计）
2019年6月30日

目 录

	页 次
中期财务报表（未经审计）	
合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
中期财务报表附注	17 - 196
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	197
2. 净资产收益率和每股收益	198

注：中期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。

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年6月30日</u> 未经审计	<u>2018年12月31日</u> 经审计
流动资产			
货币资金	1	9,045,908,246	9,762,844,718
交易性金融资产	2	2,013,174,319	2,084,414,075
应收账款	3	1,237,844,195	1,121,768,976
应收款项融资	4	9,996,373,810	4,970,113,847
预付款项	5	649,466,090	712,340,548
其他应收款	6	252,101,927	147,965,534
存货	7	11,515,468,174	11,053,918,748
买入返售金融资产款	8	199,454,377	2,432,279,109
发放贷款及垫款	9	5,703,566,034	2,845,298,103
一年内到期的非流动资产	10	51,302,205	101,201,184
其他流动资产	11	<u>2,887,172,154</u>	<u>3,173,122,975</u>
流动资产合计		<u>43,551,831,531</u>	<u>38,405,267,817</u>
非流动资产			
长期股权投资	12	3,007,031,216	2,809,063,381
其他权益工具投资	13	264,667,164	263,122,364
投资性房地产	14	65,617,636	55,804,755
固定资产	15	30,696,182,408	31,545,176,835
在建工程	16	1,829,563,471	1,662,672,077
使用权资产	17	431,128,508	-
无形资产	18	1,860,731,274	1,855,265,330
递延所得税资产	19	<u>256,801,026</u>	<u>275,626,734</u>
非流动资产合计		<u>38,411,722,703</u>	<u>38,466,731,476</u>
资产总计		<u>81,963,554,234</u>	<u>76,871,999,293</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）
2019年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
		未经审计	经审计
流动负债			
拆入资金	21	500,213,889	900,366,111
吸收存款	22	7,746,869,667	4,915,309,311
卖出回购金融资产款	23	1,285,032,037	1,133,772,377
短期借款	24	10,986,627,110	10,917,293,181
交易性金融负债	25	-	8,012,670
应付票据	26	6,998,754,849	2,638,271,437
应付账款	27	7,445,083,046	7,703,736,542
预收款项	28	3,676,458,851	3,572,594,400
应付职工薪酬	29	390,845,491	563,642,908
应交税费	30	609,957,899	1,325,517,987
其他应付款	31	5,306,673,942	3,530,746,914
一年内到期的非流动负债	32	1,636,709,676	1,470,868,462
预计负债	33	30,290,993	29,997,521
其他流动负债	34	-	<u>1,026,897,260</u>
流动负债合计		<u>46,613,517,450</u>	<u>39,737,027,081</u>
非流动负债			
长期借款	35	2,890,868,796	3,596,387,552
租赁负债	36	419,478,118	-
长期应付职工薪酬	37	143,217,190	157,371,474
递延收益	38	1,368,917,400	1,364,795,555
递延所得税负债	19	<u>22,783,318</u>	<u>24,066,311</u>
非流动负债合计		<u>4,845,264,822</u>	<u>5,142,620,892</u>
负债合计		<u>51,458,782,272</u>	<u>44,879,647,973</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

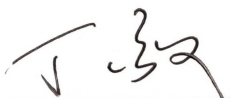
马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日

人民币元

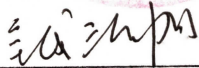
负债和股东权益（续）	附注五	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
股东权益			
股本	39	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	40	8,352,287,192	8,352,287,192
其他综合收益	41	(114,881,624)	(112,702,163)
专项储备	42	47,230,430	31,037,123
盈余公积	43	4,571,901,256	4,571,901,256
一般风险准备	44	224,841,404	224,841,404
未分配利润	45	<u>6,163,026,117</u>	<u>7,405,577,274</u>
归属于母公司股东权益合计		26,945,085,961	28,173,623,272
少数股东权益		<u>3,559,686,001</u>	<u>3,818,728,048</u>
股东权益合计		<u>30,504,771,962</u>	<u>31,992,351,320</u>
负债和股东权益总计		<u>81,963,554,234</u>	<u>76,871,999,293</u>

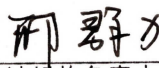
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
营业收入	46	37,026,693,821	40,063,041,443
减：营业成本	46	33,672,424,605	34,002,350,727
税金及附加	47	281,198,990	399,818,296
销售费用	48	431,513,432	465,095,326
管理费用	49	711,335,104	698,585,993
研发费用	50	354,535,705	381,791,868
财务费用	51	390,006,931	574,785,327
其中：利息费用		415,505,618	476,375,706
利息收入		51,850,462	17,490,196
加：其他收益	52	48,434,334	44,152,109
投资收益	53	410,893,019	560,777,607
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		311,705,507	298,820,874
公允价值变动收益		26,280,702	(8,960,465)
信用减值损失 (损失以负数填列)	54	(43,977,242)	(22,658,394)
资产减值损失 (损失以负数填列)	55	(241,775,610)	(57,950,358)
资产处置收益	56	(936,915)	52,603,426
营业利润		1,384,597,342	4,108,577,831
加：营业外收入	57	274,306,453	96,622,262
减：营业外支出	58	1,610,123	2,915,034
利润总额		1,657,293,672	4,202,285,059
减：所得税费用	59	239,613,971	346,039,776
净利润		<u>1,417,679,701</u>	<u>3,856,245,283</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,417,679,701</u>	<u>3,856,245,283</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>1,144,660,011</u>	<u>3,428,518,933</u>
少数股东损益		<u>273,019,690</u>	<u>427,726,350</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）
2019年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年1-6月</u> 未经审计	<u>2018年1-6月</u> 未经审计
其他综合收益的税后净额		(2,179,461)	(29,059,186)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	(2,179,461)	(29,059,186)
不能重分类进损益的其他综合收益		1,158,600	(15,964,250)
其他权益工具投资公允价值变动		1,158,600	(15,964,250)
将重分类进损益的其他综合收益		(3,338,061)	(13,094,936)
权益法下可转损益的其他综合收益		665,713	-
外币财务报表折算差额		(4,003,774)	(13,094,936)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>1,415,500,240</u>	<u>3,827,186,097</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,142,480,550</u>	<u>3,399,459,747</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>273,019,690</u>	<u>427,726,350</u>
每股收益：			
基本每股收益（分/股）	60	<u>14.86分</u>	<u>44.52分</u>
稀释每股收益（分/股）	60	<u>14.86分</u>	<u>44.52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
2019年1-6月

人民币元

2019年1-6月（未经审计）

	归属于母公司股东权益							小计	少数 股东权益	股东 权益合计
	股本 (附注五、39)	资本公积 (附注五、40)	其他综合收益 (附注五、41)	专项储备 (附注五、42)	盈余公积 (附注五、43)	一般风险准备 (附注五、44)	未分配利润 (附注五、45)			
一、上年年末余额	7,700,681,186	8,352,287,192	(112,702,163)	31,037,123	4,571,901,256	224,841,404	7,405,577,274	28,173,623,272	3,818,728,048	31,992,351,320
（一）会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,352,287,192</u>	<u>(112,702,163)</u>	<u>31,037,123</u>	<u>4,571,901,256</u>	<u>224,841,404</u>	<u>7,405,577,274</u>	<u>28,173,623,272</u>	<u>3,818,728,048</u>	<u>31,992,351,320</u>
三、本期增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	(2,179,461)	-	-	-	1,144,660,011	1,142,480,550	273,019,690	1,415,500,240
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	9,375,000	9,375,000
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,387,211,168)	(2,387,211,168)	(539,403,388)	(2,926,614,556)
（四）专项储备										
1. 本期提取	-	-	-	36,827,317	-	-	-	36,827,317	7,121,553	43,948,870
2. 本期使用	-	-	-	(24,228,524)	-	-	-	(24,228,524)	(9,154,902)	(33,383,426)
3. 按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	<u>3,594,514</u>	-	-	-	<u>3,594,514</u>	-	<u>3,594,514</u>
四、本期期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,352,287,192</u>	<u>(114,881,624)</u>	<u>47,230,430</u>	<u>4,571,901,256</u>	<u>224,841,404</u>	<u>6,163,026,117</u>	<u>26,945,085,961</u>	<u>3,559,686,001</u>	<u>30,504,771,962</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
2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月（未经审计）

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本 (附注五、39)	资本公积 (附注五、40)	其他综合收益 (附注五、41)	专项储备 (附注五、42)	盈余公积 (附注五、43)	一般风险准备 (附注五、44)	未分配利润 (附注五、45)			小计
一、上年年末余额	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
(一)会计政策变更	-	-	32,360,498	-	-	-	(20,317,968)	12,042,530	(7,887,756)	4,154,774
二、本期期初余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,352,287,192</u>	<u>(91,795,562)</u>	<u>31,929,722</u>	<u>4,100,007,341</u>	<u>191,546,668</u>	<u>3,623,125,795</u>	<u>23,907,782,342</u>	<u>3,333,636,745</u>	<u>27,241,419,087</u>
三、本期增减变动金额										
(一)综合收益总额	-	-	(29,059,186)	-	-	-	3,428,518,933	3,399,459,747	427,726,350	3,827,186,097
(二)利润分配										
1.提取盈余公积	-	-	-	-	348,856,984	-	(348,856,984)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,270,612,396)	(1,270,612,396)	(446,066,572)	(1,716,678,968)
(三)专项储备										
1.本期提取	-	-	-	40,661,994	-	-	-	40,661,994	6,672,313	47,334,307
2.本期使用	-	-	-	(40,110,027)	-	-	-	(40,110,027)	(6,286,830)	(46,396,857)
3.按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	2,081,948	-	-	-	2,081,948	-	2,081,948
四、本期期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,352,287,192</u>	<u>(120,854,748)</u>	<u>34,563,637</u>	<u>4,448,864,325</u>	<u>191,546,668</u>	<u>5,432,175,348</u>	<u>26,039,263,608</u>	<u>3,315,682,006</u>	<u>29,354,945,614</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
2019年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年1-6月</u> 未经审计	<u>2018年1-6月</u> 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		38,463,652,824	42,195,059,784
收到的税费返还		116,620	4,191,303
存放中央银行款项减少额		8,703,151	-
卖出回购金融资产款净增加额		151,259,660	705,045,294
买入返售金融资产款净减少额		2,233,558,356	319,711,999
吸收存款及同业拆入资金净增加额		2,431,408,134	-
收取利息、手续费及佣金的现金		103,886,118	66,727,395
收到其他与经营活动有关的现金	61(1)	<u>277,674,501</u>	<u>176,614,437</u>
经营活动现金流入小计		<u>43,670,259,364</u>	<u>43,467,350,212</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(32,731,554,800)	(32,480,242,466)
存放中央银行款项净增加额		-	(13,534,484)
发放贷款及垫款净增加额		(2,900,254,785)	(528,003,855)
吸收存款及拆入资金净减少额		-	(846,579,499)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,427,413,311)	(2,100,937,079)
支付的各项税费		(2,234,715,773)	(2,683,880,257)
支付利息、手续费及佣金的现金		(53,936,919)	(31,693,385)
支付其他与经营活动有关的现金	61(2)	<u>(349,370,994)</u>	<u>(549,768,836)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(40,697,246,582)</u>	<u>(39,234,639,861)</u>
经营活动产生的现金流量净额	62(1)	<u>2,973,012,782</u>	<u>4,232,710,351</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,461,251,512	28,016,492,050
取得投资收益收到的现金		150,773,649	250,081,329
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		23,140,945	59,599,019
收到其他与投资活动有关的现金	61(3)	<u>-</u>	<u>5,020,164</u>
投资活动现金流入小计		<u>24,635,166,106</u>	<u>28,331,192,562</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）
2019年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年1-6月</u> 未经审计	<u>2018年1-6月</u> 未经审计
二、投资活动产生的现金流量（续）			
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(1,642,283,538)	(1,153,850,786)
投资支付的现金		(23,438,965,013)	(29,195,716,872)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	62(2)	-	(37,688)
支付的其他与投资活动有关的现金	61(4)	(40,515,624)	-
投资活动现金流出小计		<u>(25,121,764,175)</u>	<u>(30,349,605,346)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(486,598,069)</u>	<u>(2,018,412,784)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		5,043,044,347	7,554,707,131
发行短期融资券收到的现金		-	1,000,000,000
吸收投资收到的现金		9,375,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,375,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	61(5)	<u>3,471,463</u>	-
筹资活动现金流入小计		<u>5,055,890,810</u>	<u>8,554,707,131</u>
偿还债务支付的现金		(6,457,398,006)	(8,527,815,996)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(974,255,130)	(282,298,921)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(533,932,888)	(2,481,210)
支付的其他与筹资活动的现金	61(6)	<u>(203,007,190)</u>	-
筹资活动现金流出小计		<u>(7,634,660,326)</u>	<u>(8,810,114,917)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(2,578,769,516)</u>	<u>(255,407,786)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>4,753,512</u>	<u>19,255,014</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(87,601,291)	1,978,144,795
加：期初现金及现金等价物余额		<u>6,934,175,776</u>	<u>2,940,502,015</u>
六、期末现金及现金等价物余额	62(3)	<u>6,846,574,485</u>	<u>4,918,646,810</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
2019年6月30日

人民币元

资产	附注十四	2019年6月30日	2018年12月31日
		未经审计	经审计
流动资产			
货币资金		5,715,490,493	5,993,538,669
交易性金融资产		14,466,511	-
应收账款	1	2,235,767,272	2,460,866,900
应收款项融资		8,608,605,466	4,692,435,408
预付款项		709,660,725	997,856,384
其他应收款	2	206,396,136	63,844,132
存货		7,980,285,732	7,108,599,357
其他流动资产		<u>304,232,960</u>	<u>272,152,842</u>
流动资产合计		<u>25,774,905,295</u>	<u>21,589,293,692</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	9,836,057,414	10,146,271,956
其他权益工具投资		264,667,164	263,122,364
投资性房地产		65,417,522	55,593,723
固定资产		23,355,131,718	23,828,190,594
在建工程		1,550,933,890	1,382,508,379
使用权资产		378,826,617	-
无形资产		971,735,096	987,387,010
递延所得税资产		<u>167,084,024</u>	<u>192,801,687</u>
非流动资产合计		<u>36,589,853,445</u>	<u>36,855,875,713</u>
资产总计		<u>62,364,758,740</u>	<u>58,445,169,405</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）
2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2019年6月30日	2018年12月31日
	未经审计	经审计
流动负债		
短期借款	7,580,574,050	6,570,000,000
交易性金融负债	-	8,012,670
应付票据	5,110,343,475	1,022,148,850
应付账款	9,831,446,901	10,288,909,379
预收款项	2,395,144,578	2,382,469,502
应付职工薪酬	289,758,783	428,093,317
应交税费	300,526,839	479,009,037
其他应付款	4,944,788,204	2,967,729,141
一年内到期的非流动负债	2,363,053,017	1,345,513,152
其他流动负债	-	1,026,897,260
流动负债合计	<u>32,815,635,847</u>	<u>26,518,782,308</u>
非流动负债		
长期借款	4,890,868,796	6,296,387,552
租赁负债	370,339,861	-
长期应付职工薪酬	116,858,609	130,803,630
递延收益	<u>707,096,637</u>	<u>721,934,242</u>
非流动负债合计	<u>6,085,163,903</u>	<u>7,149,125,424</u>
负债合计	<u>38,900,799,750</u>	<u>33,667,907,732</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
其他综合收益	14,730,780	12,906,467
专项储备	27,207,591	9,496,082
盈余公积	3,735,114,669	3,735,114,669
未分配利润	<u>3,628,207,287</u>	<u>4,961,045,792</u>
股东权益合计	<u>23,463,958,990</u>	<u>24,777,261,673</u>
负债和股东权益总计	<u>62,364,758,740</u>	<u>58,445,169,405</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
 2019年1-6月

人民币元

	附注十四	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
营业收入	4	30,129,367,348	33,692,258,610
减：营业成本	4	28,182,436,294	29,566,665,372
税金及附加		207,179,728	305,999,623
销售费用		181,424,163	220,187,402
管理费用		508,793,639	478,033,907
研发费用		305,314,452	375,773,915
财务费用		329,234,762	496,798,257
其中：利息费用		358,986,995	415,614,854
利息收入		54,012,992	31,785,576
加：其他收益		38,452,855	33,003,460
投资收益	5	1,147,520,945	931,980,371
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,512,152	298,163,206
公允价值变动收益		12,493,247	(9,981,140)
信用减值损失 (损失以负数填列)		16,643,156	(3,062,918)
资产减值损失 (损失以负数填列)		(726,383,165)	(53,372,164)
资产处置收益		(191,167)	256,779,130
营业利润		903,520,181	3,404,146,873
加：营业外收入		176,255,495	96,124,755
减：营业外支出		71,550	1,011,864
利润总额		1,079,704,126	3,499,259,764
减：所得税费用		25,331,463	10,689,929
净利润		<u>1,054,372,663</u>	<u>3,488,569,835</u>
其中：持续经营净利润		<u>1,054,372,663</u>	<u>3,488,569,835</u>
其他综合收益的税后净额		1,824,313	(15,964,250)
不能重分类进损益的其他综合收益		1,158,600	(15,964,250)
其他权益工具投资公允价值变动		1,158,600	(15,964,250)
将重分类进损益的其他综合收益		665,713	-
权益法下可转损益的其他综合收益		665,713	-
综合收益总额		<u>1,056,196,976</u>	<u>3,472,605,585</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
 2019年1-6月

人民币元

2019年1-6月（未经审计）

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,700,681,186	8,358,017,477	12,906,467	9,496,082	3,735,114,669	4,961,045,792	24,777,261,673
(一) 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>12,906,467</u>	<u>9,496,082</u>	<u>3,735,114,669</u>	<u>4,961,045,792</u>	<u>24,777,261,673</u>
三、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额			1,824,313			1,054,372,663	1,056,196,976
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,387,211,168)	(2,387,211,168)
(四) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	23,883,216	-	-	23,883,216
2. 本期使用	-	-	-	(9,766,221)	-	-	(9,766,221)
3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额	-	-	-	<u>3,594,514</u>	-	-	<u>3,594,514</u>
四、本期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>14,730,780</u>	<u>27,207,591</u>	<u>3,735,114,669</u>	<u>3,628,207,287</u>	<u>23,463,958,990</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）
 2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月（未经审计）

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,700,681,186	8,358,017,477	-	7,637,529	3,249,950,725	2,310,981,515	21,627,268,432
(一)会计政策变更	-	-	27,490,314	-	-	-	27,490,314
二、本期期初余额	7,700,681,186	8,358,017,477	27,490,314	7,637,529	3,249,950,725	2,310,981,515	21,654,758,746
三、本期增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	(15,964,250)	-	-	3,488,569,835	3,472,605,585
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配							
1.提取盈余公积	-	-	-	-	348,856,984	(348,856,984)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,270,612,396)	(1,270,612,396)
(四)专项储备							
1.本期提取	-	-	-	22,837,390	-	-	22,837,390
2.本期使用	-	-	-	(22,837,390)	-	-	(22,837,390)
3.按比例享有的合营 联营企业专项储 备变动净额	-	-	-	2,081,948	-	-	2,081,948
三、本期期末余额	7,700,681,186	8,358,017,477	11,526,064	9,719,477	3,598,807,709	4,180,081,970	23,858,833,883

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
2019年1-6月

人民币元

	<u>2019年1-6月</u> 未经审计	<u>2018年1-6月</u> 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	30,606,684,570	32,434,580,728
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>232,792,064</u>	<u>352,266,354</u>
经营活动现金流入小计	<u>30,839,476,634</u>	<u>32,786,847,082</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(26,754,317,507)	(23,688,914,407)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,046,696,308)	(2,020,006,843)
支付的各项税费	(639,506,340)	(1,683,603,629)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(473,669,997)</u>	<u>(58,065,765)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(29,914,190,152)</u>	<u>(27,450,590,644)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>925,286,482</u>	<u>5,336,256,438</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	40,952,073
取得投资收益收到的现金	967,328,392	254,884,445
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	15,056,580	173,264,767
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>10,324,000</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>992,708,972</u>	<u>469,101,285</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(1,423,848,503)	(903,750,387)
投资支付的现金	(84,570,498)	(890,208,188)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(93,125,000)	(336,014,040)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>(40,515,624)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,642,059,625)</u>	<u>(2,129,972,615)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(649,350,653)</u>	<u>(1,660,871,330)</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）
 2019年1-6月

人民币元

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
	未经审计	未经审计
三、筹资活动产生的现金流量		
发行短期融资券收到的现金	-	1,000,000,000
取得借款收到的现金	3,420,729,602	7,054,795,530
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>49,404,372</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计	<u>3,470,133,974</u>	<u>8,054,795,530</u>
偿还债务支付的现金	(3,888,111,023)	(10,116,667,147)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(352,869,464)	(430,703,666)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>(15,561,763)</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(4,256,542,250)</u>	<u>(10,547,370,813)</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(786,408,276)</u>	<u>(2,492,575,283)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>4,667,325</u>	<u>21,188,376</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(505,805,122)	1,203,998,201
加：期初现金及现金等价物余额	<u>5,825,154,899</u>	<u>3,798,992,422</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>5,319,349,777</u>	<u>5,002,990,623</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 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2019年6月30日,本公司累计发行股本总数770,068万股,其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股,境外上市外资股H股173,293万股,每股面值人民币1元。

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2019年8月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期变化情况参见附注六。

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2019年6月30日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币3,061,685,919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2019年6月30日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币245亿元,以及预计未来12个月从经营活动中取得的净现金流入。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2019年6月30日止6个月期间的中期财务报表。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。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。

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，主要体现在以摊余成本计量的金融资产的减值准备的计提、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2019年6月30日的财务状况以及截至2019年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本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，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2019年6月30日止6个月期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、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，在丧失控制权时转为当期损益。

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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等列报为应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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（含属于金融负债的衍生工具）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。

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（续）

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、4。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

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. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 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；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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）

11. 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，因处置终止采用权益法的，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。

12. 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）

13. 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。

14. 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）

15. 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）

16. 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：

	<u>使用寿命</u>
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）

17. 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。

18. 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）

18. 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、研发费用、销售费用、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）

19. 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。

20. 卖出回购和买入返售款项

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）

21. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含运输、加工制作、技术咨询或技术服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入（续）

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

主要责任人

本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让钢材及其他产品前能够控制该产品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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）

22. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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，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。

23. 所得税

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

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

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

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）

23. 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。

24. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、14计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、24和附注三、25。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- (1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- (2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照附注三、26关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

27. 租赁（适用于2018年度）

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）

28. 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。

29. 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。

30. 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%。

31. 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其他权益工具投资、应收款项融资、交易性金融资产和负债。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）

32. 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。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2019年06月30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一名，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。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有不定期的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的**业务模式**，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的**合同现金流量特征**，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

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以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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

销售退回条款

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅有两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团认为“极可能”发生的概率高于50%。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

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。

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）

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益。对于首次执行日之前的租赁，采用如下处理方法：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、19评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

	未经审计
2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	955,544
加：合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额增加	<u>692,343,252</u>
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	<u>693,298,796</u>
2019年1月1日增量借款利率加权平均值	4.95%
2019年1月1日租赁负债（含一年内到期部分）	<u>443,424,793</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数 未经审计	假设按原准则 未经审计	影响 未经审计
使用权资产	443,424,793	-	443,424,793
租赁负债	427,657,812	-	427,657,812
一年内到期的非流动负债	15,766,981	-	15,766,981

公司资产负债表

	报表数 未经审计	假设按原准则 未经审计	影响 未经审计
使用权资产	388,795,738	-	388,795,738
租赁负债	376,644,378	-	376,644,378
一年内到期的非流动负债	12,151,360	-	12,151,360

执行新租赁准则对2019年1-6月财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数 未经审计	假设按原准则 未经审计	影响 未经审计
使用权资产	431,128,508	-	431,128,508
租赁负债	419,478,118	-	419,478,118
一年内到期的非流动负债	16,159,484	-	16,159,484

合并利润表

	报表数 未经审计	假设按原准则 未经审计	影响 未经审计
营业成本	923,503	1,145,651	(222,148)
销售费用	99,828	218,514	(118,686)
管理费用	11,272,955	17,305,115	(6,032,160)
财务费用	10,882,088	-	10,882,088

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年1-6月财务报表的影响如下（续）：

公司资产负债表

	报表数 未经审计	假设按原准则 未经审计	影响 未经审计
使用权资产	378,826,617	-	378,826,617
租赁负债	370,339,861	-	370,339,861
一年内到期的非流动负债	12,455,225	-	12,455,225

公司利润表

	报表数 未经审计	假设按原准则 未经审计	影响 未经审计
管理费用	9,969,121	15,561,762	(5,592,641)
财务费用	9,561,110	-	9,561,110

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；增设“应收款项融资”项目列报资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日 经审计	新租赁准则影响 未经审计	财务报表列报 方式变更影响 未经审计	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日 未经审计
资产：				
应收账款	-	-	1,121,768,976	1,121,768,976
应收款项融资	-	-	4,970,113,847	4,970,113,847
应收票据及应收账款	6,091,882,823	-	(6,091,882,823)	-
使用权资产	-	443,424,793	-	443,424,793
负债：				
应付票据	-	-	2,638,271,437	2,638,271,437
应付账款	-	-	7,703,736,542	7,703,736,542
应付票据及应付账款	10,342,007,979	-	(10,342,007,979)	-
租赁负债	-	427,657,812	-	427,657,812
一年内到期的非流动负债	-	15,766,981	-	15,766,981

本公司

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日 经审计	新金融工具准则影响 未经审计	财务报表列报 方式变更影响 未经审计	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日 未经审计
资产：				
应收账款	-	-	2,460,866,900	2,460,866,900
应收款项融资	-	-	4,692,435,408	4,692,435,408
应收票据及应收账款	7,153,302,308	-	(7,153,302,308)	-
使用权资产	-	388,795,738	-	388,795,738
负债：				
应付票据	-	-	1,022,148,850	1,022,148,850
应付账款	-	-	10,288,909,379	10,288,909,379
应付票据及应付账款	11,311,058,229	-	(11,311,058,229)	-
租赁负债	-	376,644,378	-	376,644,378
一年内到期的非流动负债	-	12,151,360	-	12,151,360

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%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10% - 13%。
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28%。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。
环境保护税	按照实际大气污染物排放量计算，1.2元/每污染当量，于2018年1月1日开始征收。
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
库存现金	67,391	90,260
银行存款	7,011,499,894	7,757,669,516
其他货币资金	1,059,571,401	1,021,612,231
财务公司存放中国人民 银行法定准备金额	<u>974,769,560</u>	<u>983,472,711</u>
	<u>9,045,908,246</u>	<u>9,762,844,718</u>

于2019年6月30日，本集团以人民币1,059,571,401元（2018年12月31日：人民币1,021,612,231元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保。

于2019年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币746,380,274元(2018年12月31日：折合人民币822,852,609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1个月、3个月、6个月，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2019年6月30日，本集团3个月以上的定期存款为人民币164,992,800元（2018年12月31日：人民币823,584,000元）。

2. 交易性金融资产

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产		
债务工具投资	1,998,707,808	2,084,414,075
期货合约	10,080,715	-
远期外汇合约	<u>4,385,796</u>	<u>-</u>
	<u>2,013,174,319</u>	<u>2,084,414,075</u>

于2019年6月30日，本集团持有的债务工具投资主要为其持有的基金和理财产品。

于2019年6月30日，本集团的债务工具投资变现并无重大限制。

于2019年6月30日，本集团的期货合约公允价值根据大连商品交易所和郑州商品交易所2019年6月最后一个交易日的结算价确定。

于2019年6月30日，本集团持有的远期外汇合约公允价值根据2019年6月最后一个交易日的远期外汇汇率确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 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。

按照发票日期确认的应收账款账龄分析如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
1年以内	1,180,704,271	1,090,345,962
1年至2年	60,319,097	31,834,919
2年至3年	32,734,028	26,792,202
3年以上	<u>25,821,737</u>	<u>45,506,589</u>
	1,299,579,133	1,194,479,672
减：应收账款坏账准备	<u>61,734,938</u>	<u>72,710,696</u>
	<u>1,237,844,195</u>	<u>1,121,768,976</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	处置子公司转出	其他变动	期末余额
2019年6月30日	72,710,696	397,341	(11,338,052)	-	(35,047)	61,734,938
2018年12月31日	57,534,492	21,483,181	(944,761)	(5,376,915)	14,699	72,710,696

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款的余额分析如下：

	2019年6月30日（未经审计）				2018年12月31日（经审计）			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,299,579,133</u>	<u>100</u>	<u>(61,734,938)</u>	<u>5</u>	<u>1,194,479,672</u>	<u>100</u>	<u>(72,710,696)</u>	<u>6</u>
	<u>1,299,579,133</u>	<u>100</u>	<u>(61,734,938)</u>		<u>1,194,479,672</u>	<u>100</u>	<u>(72,710,696)</u>	

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：

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1年以内	1,180,704,271	1	(11,807,043)	1,090,345,962	1	(10,903,460)
1年至2年	60,319,097	14	(8,444,674)	31,834,919	14	(4,456,889)
2年至3年	32,734,028	51	(16,694,354)	26,792,202	51	(13,664,023)
3年以上	<u>25,821,737</u>	96	<u>(24,788,867)</u>	<u>45,506,589</u>	96	<u>(43,686,324)</u>
	<u>1,299,579,133</u>		<u>(61,734,938)</u>	<u>1,194,479,672</u>		<u>(72,710,696)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本期计提坏账准备人民币397,341元（2018年12月31日：人民币21,483,181元），收回或转回坏账准备人民币11,338,052元（2018年12月31日：人民币944,761元）。

本期无核销的应收账款坏账准备（2018年12月31日：无）。

本集团于2019年6月30日和2018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。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年6月30日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期末余额
公司1	第三方	118,734,528	一年以内	10%	(1,187,345)
公司2	第三方	71,653,108	一年以内	6%	(716,531)
公司3	第三方	47,196,374	三年以内	4%	(13,622,664)
公司4	第三方	41,269,319	一年以内	3%	(412,693)
公司5	第三方	<u>30,847,505</u>	一年以内	<u>2%</u>	<u>(308,475)</u>
		<u>309,700,834</u>		<u>25%</u>	<u>(16,247,708)</u>
2018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	145,378,033	一年以内	13%	(1,453,780)
公司2	第三方	49,408,021	一年以内	4%	(494,080)
公司3	第三方	48,227,161	三年以内	4%	(11,294,390)
公司4	第三方	45,784,171	一年以内	4%	(457,842)
公司5	第三方	<u>44,070,494</u>	一年以内	<u>4%</u>	<u>(440,705)</u>
		<u>332,867,880</u>		<u>29%</u>	<u>(14,140,797)</u>

于2019年6月30日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
银行承兑汇票	9,996,283,810	4,970,113,847
商业承兑汇票	<u>90,000</u>	<u>-</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,996,373,810</u>	<u>4,970,113,847</u>

于2019年6月30日，本集团以银行承兑汇票人民币3,935,764,719元（2018年12月31日：无）向银行质押用于取得银行承兑汇票，以银行承兑汇票人民币3,510,090元（2018年12月31日：无）向银行质押取得短期借款。

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：

	2019年6月30日（未经审计）		2018年12月31日（经审计）	
	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>2,965,037,029</u>	<u>20,765,666</u>	<u>7,398,304,418</u>	<u>159,713,509</u>

于2019年6月30日和2018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。

本期间集团由于将应收票据贴现给金融机构，终止确认的应收票据金额为人民币2,614,424,172元（2018年：人民币119,530,190元），确认了贴现支出人民币28,770,570元（2018年：人民币2,083,991元），计入了财务费用。

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：

	2019年6月30日（未经审计）		2018年12月31日（经审计）	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	633,944,003	98	696,694,164	98
1年至2年	5,257,218	1	5,422,942	1
2年至3年	177,299	-	385,515	-
3年以上	<u>10,087,570</u>	<u>1</u>	<u>9,837,927</u>	<u>1</u>
	<u>649,466,090</u>	<u>100</u>	<u>712,340,548</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。

按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况：

2019年6月30日（未经审计）	与本集团关系	期末余额	账龄	占预付款项比例
公司1	第三方	150,722,667	1年以内	22%
公司2	第三方	132,779,070	1年以内	19%
公司3	第三方	116,164,985	1年以内	17%
公司4	第三方	48,421,654	1年以内	7%
公司5	第三方	<u>35,592,754</u>	1年以内	<u>5%</u>
		<u>483,681,130</u>		<u>70%</u>
2018年12月31日（经审计）	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	123,435,252	1年以内	17%
公司2	第三方	60,163,329	1年以内	8%
公司3	第三方	41,348,330	1年以内	6%
公司4	第三方	40,090,000	1年以内	6%
公司5	第三方	<u>39,108,105</u>	1年以内	<u>5%</u>
		<u>304,145,016</u>		<u>42%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应收利息	399,008	507,913
应收股利	75,516,578	20,346,208
其他应收款	<u>176,186,341</u>	<u>127,111,413</u>
	<u>252,101,927</u>	<u>147,965,534</u>

应收利息

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
定期存款	<u>399,008</u>	<u>507,913</u>
	<u>399,008</u>	<u>507,913</u>

应收股利

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
其他权益工具投资-十七冶	1,760,000	1,760,000
联营企业-马钢废钢公司	-	8,119,136
联营企业-安徽马钢嘉华	1,812,970	1,812,970
联营企业-马钢化工能源	7,968,608	8,654,102
联营公司-盛隆化工	<u>63,975,000</u>	-
	<u>75,516,578</u>	<u>20,346,208</u>

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

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
1年以内	143,179,000	123,297,588
1年至2年	44,166,913	900,006
2年至3年	229,125	7,626,419
3年以上	<u>418,749,550</u>	<u>411,648,933</u>
	606,324,588	543,472,946
减：其他应收款坏账准备	<u>430,138,247</u>	<u>416,361,533</u>
	<u>176,186,341</u>	<u>127,111,413</u>

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销/转销	处置子公司转出	其他变动	期末余额	
2019年6月30日	416,361,533	13,778,075	-	-	-	(1,361)	430,138,247	
2018年12月31日	609,385,257	43,735	(23,451,112)	-	(169,618,372)	2,025	416,361,533	
	2019年6月30日（未经审计）				2018年12月31日（经审计）			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项计提坏账准备	40,589,922	7	-	-	74,298	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>565,734,666</u>	<u>93</u>	<u>430,138,247</u>	76	<u>543,398,648</u>	<u>100</u>	<u>416,361,533</u>	77
	<u>606,324,588</u>	<u>100</u>	<u>430,138,247</u>		<u>543,472,946</u>	<u>100</u>	<u>416,361,533</u>	

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（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：

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用 损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用 损失
1年以内	102,589,078	2	(2,051,781)	123,223,290	2	(2,464,466)
1年至2年	44,166,913	21	(9,275,052)	900,006	21	(189,001)
2年至3年	229,125	27	(61,864)	7,626,419	27	(2,059,133)
3年以上	<u>418,749,550</u>	100	<u>(418,749,550)</u>	<u>411,648,933</u>	100	<u>(411,648,933)</u>
合计	<u>565,734,666</u>		<u>(430,138,247)</u>	<u>543,398,648</u>		<u>(416,361,533)</u>

本期计提坏账准备人民币13,778,075元（2018年12月31日：人民币43,735元），本期无收回或转回的坏账准备（2018年12月31日：人民币23,451,112元）。本期无因合并范围变更转出的坏账准备（2018年12月31日：人民币169,618,372元）。

本期无核销的其他应收款坏账准备（2018年12月31日：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
往来款	432,715,035	432,303,988
资产转让款	43,454,334	43,454,334
预付进口关税及增值税保证金	7,136,814	8,425,735
税收返还款	237,911	237,911
钢材期货保证金	40,589,922	74,298
其他	<u>82,190,572</u>	<u>58,976,680</u>
	606,324,588	543,472,946
减：坏账准备	<u>430,138,247</u>	<u>416,361,533</u>
	<u>176,186,341</u>	<u>127,111,413</u>

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（续）

于2019年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
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	60,939,960	10	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	7	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>43,454,334</u>	<u>7</u>	往来款	1 年至 2 年	(<u>9,125,410</u>)
	<u>409,528,228</u>	<u>67</u>			<u>(375,199,304)</u>

于2018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	24	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,367	23	往来款	3 年以上	(127,685,367)
公司 3	60,939,960	11	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	8	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>43,454,334</u>	<u>8</u>	往来款	1 年以内	(<u>869,087</u>)
	<u>409,528,228</u>	<u>74</u>			<u>(366,942,981)</u>

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（续）

于2019年6月30日，应收政府补助款项如下：

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

于2018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	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股份有限公司（“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，2018年收回人民币5,000,000元，剩余款项预计于2019年下半年收回。

于2019年6月30日和2018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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,481,681,881	(127,380,803)	5,354,301,078	5,357,513,992	(306,614,876)	5,050,899,116
在产品	1,185,258,251	(12,510,374)	1,172,747,877	2,122,244,677	(157,296,973)	1,964,947,704
产成品	3,663,387,283	(55,501,105)	3,607,886,178	2,983,102,649	(269,855,384)	2,713,247,265
备品备件	1,208,686,258	(65,555,482)	1,143,130,776	1,136,764,306	(65,356,757)	1,071,407,549
其他	<u>237,402,265</u>	-	<u>237,402,265</u>	<u>253,417,114</u>	-	<u>253,417,114</u>
	<u>11,776,415,938</u>	<u>(260,947,764)</u>	<u>11,515,468,174</u>	<u>11,853,042,738</u>	<u>(799,123,990)</u>	<u>11,053,918,748</u>

本期存货跌价准备增减变动情况请参见附注五、20。

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。

本期本集团无转回的存货跌价准备（2018年12月31日：无）。

于2019年6月30日，本集团存货账面价值中无所有权受到限制的存货（2018年12月31日：无）。

8. 买入返售金融资产款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
债券	199,543,825	2,433,102,181
减：减值准备	<u>89,448</u>	<u>823,072</u>
	<u>199,454,377</u>	<u>2,432,279,109</u>

本期买入返售金融资产款减值准备变动情况请参见附注五、20。

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。本期末余额均为质押式回购的债券。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
公司贷款	2,756,248,034	516,691,043
票据贴现	3,028,404,421	2,408,706,627
保理业务	<u>41,000,000</u>	<u>-</u>
	5,825,652,455	2,925,397,670
减：发放贷款及垫款坏账准备	<u>122,086,421</u>	<u>80,099,567</u>
	<u>5,703,566,034</u>	<u>2,845,298,103</u>

发放贷款和垫款担保方式分析如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
信用贷款	5,641,652,455	2,801,810,456
保证贷款	60,000,000	60,138,673
抵押贷款	20,000,000	-
质押贷款	<u>104,000,000</u>	<u>63,448,541</u>
	<u>5,825,652,455</u>	<u>2,925,397,670</u>

所有贷款及垫款的客户均为集团公司及其成员单位。本集团使用预期信用损失模型对贷款及垫款的信用损失进行了评估。于2019年6月30日，本集团贷款及垫款中无不良贷款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款（续）

2019年1-6月发放贷款及垫款的坏账准备变动如下（未经审计）：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	80,099,567	-	-	-	80,099,567
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	41,986,854	-	-	-	41,986,854
本期转回	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>122,086,421</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,086,421</u>

2018年1-12月发放贷款及垫款的坏账准备变动如下（经审计）：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	36,884,851	-	-	-	36,884,851
2018年1月1日余额在本年	-	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	43,727,871	-	-	-	43,727,871
本年转回	(513,155)	-	-	-	(513,155)
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>80,099,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,099,567</u>

本集团于2019年6月30日和2018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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 一年内到期的非流动资产

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
债权投资	<u>51,302,205</u>	<u>101,201,184</u>

注：本集团持有的债权投资主要是财务公司购买的国债。

重要的债权投资列示如下：

	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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
预缴企业所得税	272,152,842	272,152,842
待抵扣增值税进项税	444,294,014	523,930,493
债权投资（注）	<u>2,170,725,298</u>	<u>2,377,039,640</u>
	<u>2,887,172,154</u>	<u>3,173,122,975</u>

注：本集团持有的债权投资主要是财务公司购买的同业存单。

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	<u>2,171,290,246</u>	<u>(564,948)</u>	<u>2,170,725,298</u>	<u>2,377,480,744</u>	<u>(441,104)</u>	<u>2,377,039,640</u>

2019年1-6月债权投资的坏账准备变动如下（未经审计）：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	441,104	-	-	-	441,104
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	123,844	-	-	-	123,844
本期转回	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>564,948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>564,948</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产（续）

2018年1-12月债权投资的坏账准备变动如下（经审计）：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	187,201	-	-	-	187,201
2018年1月1日余额在本年	-	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	253,903	-	-	-	253,903
本年转回	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>441,104</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>441,104</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	本期变动				期末 账面价值	期末 减值准备	
				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			
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”）	268,088,957	-	-	45,241,177	-	-	(45,000,000)	-	268,330,134	-
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”）	501,735	-	-	650	-	-	-	-	502,385	-
联营企业										
河南金马能源股份有限公司（“河南金 马能源”）	613,018,859	-	-	87,069,229	665,713	984,923	(50,400,000)	-	651,338,724	-
盛隆化工有限公司（“盛隆化工”）	732,685,925	-	-	89,559,941	-	1,819,927	(79,975,000)	-	744,090,793	-
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司 （“上海钢铁电子”）	7,790,111	-	-	(305,940)	-	-	-	-	7,484,171	-
欣创节能	57,681,293	-	-	1,800,536	-	300,145	(2,692,788)	-	57,089,186	-
马钢奥瑟亚化工有限公司（“马钢奥瑟亚 化工”）	146,519,873	-	-	3,359,261	-	489,519	(4,800,000)	-	145,568,653	-
马钢（上海）商业保理有限公司（“马钢 商业保理”）（注）	77,647,587	75,000,000	-	3,088,878	-	-	(2,076,921)	-	153,659,544	-
马钢（上海）融资租赁有限公司（“马钢 融资租赁”）	78,061,708	-	-	3,018,300	-	-	(878,135)	-	80,201,873	-
安徽马钢化工能源科技有限公司（“马钢 化工能源”）	600,000,000	-	-	42,005,486	-	-	-	-	642,005,486	-
安徽马钢嘉华新型建材有限公司（“安徽 马钢嘉华”）	81,118,544	-	-	13,574,064	-	-	-	-	94,692,608	-
马钢废钢有限公司（“马钢废钢公司”）	<u>145,948,789</u>	-	-	<u>16,118,870</u>	-	-	-	-	<u>162,067,659</u>	-
	<u>2,809,063,381</u>	<u>75,000,000</u>	-	<u>304,530,452</u>	<u>665,713</u>	<u>3,594,514</u>	<u>(185,822,844)</u>	-	<u>3,007,031,216</u>	-

*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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

注：2019年4月25日，本公司第九届董事会第二十次会议通过决议批准公司按现有持股比例对联营公司马钢商业保理进行现金增资，增资金额为人民币75,000,000元，增资款于2019年5月支付完成。本次增资完成后，本公司持有马钢商业保理股利比例仍为25%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		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
合营企业										
马钢比欧西	334,457,696	-	-	83,631,261	-	-	(150,000,000)	-	268,088,957	-
马钢考克利尔	546,153	-	-	(44,418)	-	-	-	-	501,735	-
联营企业										
河南金马能源	441,184,749	-	-	222,404,961	(2,745,469)	(305,382)	(47,520,000)	-	613,018,859	-
盛隆化工	469,646,241	-	-	294,692,833	-	339,819	(31,992,968)	-	732,685,925	-
上海钢铁电子	22,759,705	-	-	(2,969,594)	-	-	(12,000,000)	-	7,790,111	-
欣创节能	48,584,024	-	-	10,054,228	-	471,699	(1,428,658)	-	57,681,293	-
安徽临涣化工有限公司（“临涣化工”）	80,254,391	-	(106,810,899)	26,475,894	-	80,614	-	-	-	-
马钢奥瑟亚化工	127,792,243	-	-	17,455,827	-	1,271,803	-	-	146,519,873	-
马钢商业保理	-	75,000,000	-	2,647,587	-	-	-	-	77,647,587	-
马钢融资租赁	-	75,000,000	-	3,061,708	-	-	-	-	78,061,708	-
马钢化工能源	-	600,000,000	-	-	-	-	-	-	600,000,000	-
安徽马钢嘉华	-	81,118,544	-	-	-	-	-	-	81,118,544	-
马钢废钢公司	-	145,948,789	-	-	-	-	-	-	145,948,789	-
	<u>1,525,225,202</u>	<u>977,067,333</u>	<u>(106,810,899)</u>	<u>657,410,287</u>	<u>(2,745,469)</u>	<u>1,858,553</u>	<u>(242,941,626)</u>	<u>-</u>	<u>2,809,063,381</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资

2019年6月30日（未经审计）

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
河南龙宇能源股份有限公司（“河南龙宇”）	10,000,000	25,147,709	35,147,709	-	-
中国第十七冶金建设有限公司（“十七冶”）	8,554,800	39,245,385	47,800,185	-	-
上海罗泾矿石码头有限公司（“上海罗泾”）	88,767,360	(52,474,183)	36,293,177	-	-
北京中联钢电子商务有限公司（“北京中联钢”）	1,000,000	(328,935)	671,065	-	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司（“鞍山华泰”）	400,000	113,241	513,241	-	-
一重集团马鞍山重工有限公司（“一重马鞍山”）	16,030,500	(10,151,853)	5,878,647	-	-
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司（“国汽研究院”）	3,000,000	(5,592)	2,994,408	-	-
临涣焦化	<u>114,500,456</u>	<u>20,868,276</u>	<u>135,368,732</u>	-	-
	<u>242,253,116</u>	<u>22,414,048</u>	<u>264,667,164</u>	-	-

2018年12月31日（经审计）

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
河南龙宇	10,000,000	24,667,011	34,667,011	-	-
十七冶	8,554,800	48,371,699	56,926,499	-	3,340,000
上海罗泾	88,767,360	(48,093,703)	40,673,657	-	-
北京中联钢	1,000,000	(658,341)	341,659	-	-
鞍山华泰	400,000	(97,943)	302,057	-	40,000
一重马鞍山	16,030,500	(10,104,421)	5,926,079	-	-
国汽研究院	3,000,000	(110,301)	2,889,699	-	-
临涣焦化	<u>114,500,456</u>	<u>6,895,247</u>	<u>121,395,703</u>	-	-
	<u>242,253,116</u>	<u>20,869,248</u>	<u>263,122,364</u>	-	<u>3,380,000</u>

由于本集团不参与上述被投资单位的日常经营活动，不以收取合同现金流量为目的，且持有意图并非为了近期出售或回购，因此将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年6月30日（未经审计）

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	65,075,379
固定资产转入	11,050,699
购置	-
期末余额	<u>76,126,078</u>
累计折旧	
期初余额	9,270,624
固定资产转入	363,168
计提	<u>874,650</u>
期末余额	<u>10,508,442</u>
减值准备	
期初及期末余额	-
账面价值	
期末	<u>65,617,636</u>
期初	<u>55,804,755</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2018年12月31日（经审计）

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	65,075,379
购置	-
年末余额	<u>65,075,379</u>
累计折旧	
年初余额	7,566,695
计提	<u>1,703,929</u>
年末余额	<u>9,270,624</u>
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末	<u>55,804,755</u>
年初	<u>57,508,684</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。

15. 固定资产

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
固定资产	30,510,432,760	31,344,685,711
固定资产清理	<u>185,749,648</u>	<u>200,491,124</u>
	<u>30,696,182,408</u>	<u>31,545,176,835</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

固定资产

2019年6月30日（未经审计）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	土地 (注 1)	合计
原价						
期初余额	27,572,998,735	53,301,727,894	283,373,647	272,214,833	11,025,179	81,441,340,288
购置	247,772	32,969,410	2,439,575	868,419	-	36,525,176
在建工程转入 (附注五、16)	165,219,728	773,770,474	3,277,763	1,862,000	-	944,129,965
重分类	(22,189,593)	21,815,718	133,405	240,470	-	-
处置或报废	(2,002,418)	(16,049,933)	(4,074,116)	(1,164,786)	-	(23,291,253)
转出至投资性房地产	(11,050,699)	-	-	-	-	(11,050,699)
汇率变动	(49,614)	(774,964)	(30,741)	(22,569)	(42,570)	(920,458)
期末余额	<u>27,703,173,911</u>	<u>54,113,458,599</u>	<u>285,119,533</u>	<u>273,998,367</u>	<u>10,982,609</u>	<u>82,386,733,019</u>
累计折旧						
期初余额	13,162,912,193	36,475,481,214	200,142,333	256,190,636	-	50,094,726,376
计提	342,577,211	1,330,026,373	9,579,021	3,722,944	-	1,685,905,549
重分类	(4,102,697)	3,607,948	430,528	64,221	-	-
处置或报废	-	(10,212,713)	(3,691,306)	(50,850)	-	(13,954,869)
转出至投资性房地产	(363,168)	-	-	-	-	(363,168)
汇率变动	(10,067)	(218,176)	(19,021)	(14,210)	-	(261,474)
期末余额	<u>13,501,013,472</u>	<u>37,798,684,646</u>	<u>206,441,555</u>	<u>259,912,741</u>	<u>-</u>	<u>51,766,052,414</u>
减值准备						
期初余额	1,928,201	-	-	-	-	1,928,201
本期计提（注 2）	6,106,578	97,218,670	2,228,556	601,388	-	106,155,192
处置或报废	-	-	-	-	-	-
汇率变动	124,510	1,982,241	45,439	12,262	-	2,164,452
期末余额	<u>8,159,289</u>	<u>99,200,911</u>	<u>2,273,995</u>	<u>613,650</u>	<u>-</u>	<u>110,247,845</u>
账面价值						
期末	<u>14,194,001,150</u>	<u>16,215,573,042</u>	<u>76,403,983</u>	<u>13,471,976</u>	<u>10,982,609</u>	<u>30,510,432,760</u>
期初	<u>14,408,158,341</u>	<u>16,826,246,680</u>	<u>83,231,314</u>	<u>16,024,197</u>	<u>11,025,179</u>	<u>31,344,685,711</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

固定资产（续）

2018年12月31日（经审计）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		土地	合计
			及设备	办公设备		
原价					(注 1)	
年初余额	28,312,424,263	54,588,753,466	385,442,567	267,863,872	10,961,956	83,565,446,124
购置	17,317,063	44,366,935	15,607,496	3,298,966	-	80,590,460
在建工程转入	715,446,909	1,973,252,749	11,313,492	7,580,254	-	2,707,593,404
重分类	33,474,613	49,452,239	(82,926,852)	-	-	-
处置或报废	(1,040,145,132)	(2,742,220,823)	(37,797,137)	(254,813)	-	(3,820,417,905)
处置子公司	(465,388,928)	(612,956,238)	(8,312,675)	(6,302,609)	-	(1,092,960,450)
汇率变动	(130,053)	1,079,566	46,756	29,163	63,223	1,088,655
年末余额	<u>27,572,998,735</u>	<u>53,301,727,894</u>	<u>283,373,647</u>	<u>272,214,833</u>	<u>11,025,179</u>	<u>81,441,340,288</u>
累计折旧						
年初余额	13,242,580,090	36,046,867,181	301,161,332	251,424,893	-	49,842,033,496
计提	718,997,597	3,027,554,540	19,098,786	6,589,330	-	3,772,240,253
重分类	32,975,609	47,463,437	(80,439,046)	-	-	-
处置或报废	(579,319,566)	(2,203,981,539)	(33,995,137)	(234,090)	-	(2,817,530,332)
处置子公司	(252,281,754)	(442,656,199)	(5,710,238)	(1,602,371)	-	(702,250,562)
汇率变动	(39,783)	233,794	26,636	12,874	-	233,521
年末余额	<u>13,162,912,193</u>	<u>36,475,481,214</u>	<u>200,142,333</u>	<u>256,190,636</u>	<u>-</u>	<u>50,094,726,376</u>
减值准备						
年初余额	104,408,146	487,885,152	619,468	-	-	592,912,766
处置或报废	(102,479,945)	(487,885,152)	(619,468)	-	-	(590,984,565)
年末余额	<u>1,928,201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,928,201</u>
账面价值						
年末	<u>14,408,158,341</u>	<u>16,826,246,680</u>	<u>83,231,314</u>	<u>16,024,197</u>	<u>11,025,179</u>	<u>31,344,685,711</u>
年初	<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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

固定资产（续）

注1：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。

注2：本公司管理层判断马钢瓦顿长期资产存在减值迹象，于2019年6月30日采用未来预测现金流折现法对马钢瓦顿现金产出单元的在用价值进行评估。截至2019年6月30日，马钢瓦顿现金产出单元的长期资产包含固定资产中的房屋建筑物、机器设备、运输工具及设备、办公设备和土地，总账面价值为人民币160,319,498元。由于管理层判断土地本身并不存在减值迹象，因此管理层根据评估结果对马钢瓦顿的除土地外的固定资产计提减值准备人民币106,155,192元。

于2019年6月30日，本集团于中国境内有33处房屋及建筑物原值人民币1,303,217,868元（2018年12月31日：人民币1,303,217,868元），主要用于生产经营使用，其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。

固定资产清理

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
房屋及建筑物	124,032,260	124,035,507
机器设备	61,710,615	76,448,844
运输工具及设备	<u>6,773</u>	<u>6,773</u>
	<u>185,749,648</u>	<u>200,491,124</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
在建工程	1,829,563,471	1,662,672,077
工程物资	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,829,563,471</u>	<u>1,662,672,077</u>

在建工程

	<u>2019年6月30日（未经审计）</u>			<u>2018年12月31日（经审计）</u>		
	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	694,203,442	-	694,203,442	317,713,236	-	317,713,236
节能环保项目	454,070,379	-	454,070,379	427,718,198	-	427,718,198
技改项目	418,604,928	-	418,604,928	665,964,168	-	665,964,168
其他工程	<u>262,684,722</u>	<u>-</u>	<u>262,684,722</u>	<u>251,276,475</u>	<u>-</u>	<u>251,276,475</u>
合计	<u>1,829,563,471</u>	<u>-</u>	<u>1,829,563,471</u>	<u>1,662,672,077</u>	<u>-</u>	<u>1,662,672,077</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年1-6月变动如下（未经审计）：

项目名称	预算 人民币千元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入	本期转入	期末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占		利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本期 利息资本化 人民币元	本期利息 资本化率 (%)
				固定资产 (附注五、15) 人民币元	无形资产 (附注五、18) 人民币元			预算比例 (%)	工程进度 (%)			
品种质量类项目	6,956,871	317,713,235	572,613,933	(196,123,726)	-	694,203,442	自筹/贷款	47%	47%	11,446,953	-	-
节能环保项目	5,226,260	427,718,198	229,046,971	(202,694,790)	-	454,070,379	自筹/贷款	35%	35%	4,816,770	-	-
技改项目	1,621,304	665,964,168	267,226,241	(514,585,481)	-	418,604,928	自筹/贷款	79%	79%	7,597,740	-	-
其他工程	不适用	<u>251,276,476</u>	<u>43,139,097</u>	<u>(30,725,968)</u>	<u>(1,004,883)</u>	<u>262,684,722</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	-	-
		1,662,672,077	1,112,026,242	(944,129,965)	(1,004,883)	1,829,563,471						
减：减值准备		-	-	-	-	-						
		<u>1,662,672,077</u>	<u>1,112,026,242</u>	<u>(944,129,965)</u>	<u>(1,004,883)</u>	<u>1,829,563,471</u>				<u>26,866,719</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年度变动如下（经审计）：

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	本年转入	处置子公司 人民币元	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 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、15) 人民币元	无形资产 (附注五、18) 人民币元				预算比例 (%)	工程进度 (%)			
品种质量类项目	11,302,724	575,866,740	1,497,008,845	(1,755,162,350)	-	-	317,713,235	自筹/贷款	62%	62%	11,446,953	-	-
节能环保项目	5,700,066	345,489,968	564,539,214	(482,310,984)	-	-	427,718,198	自筹/贷款	37%	37%	4,816,770	-	-
技改项目	1,801,949	565,711,125	415,605,706	(184,222,663)	(131,130,000)	-	665,964,168	自筹/贷款	68%	68%	7,597,740	-	-
其他工程	不适用	<u>318,887,776</u>	<u>233,439,549</u>	<u>(285,897,407)</u>	<u>(14,828,200)</u>	<u>(325,242)</u>	<u>251,276,476</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	-	-
		1,805,955,609	2,710,593,314	(2,707,593,404)	(145,958,200)	(325,242)	1,662,672,077						
减：减值准备		-	-	-	-	-	-						
		<u>1,805,955,609</u>	<u>2,710,593,314</u>	<u>(2,707,593,404)</u>	<u>(145,958,200)</u>	<u>(325,242)</u>	<u>1,662,672,077</u>				<u>26,866,719</u>	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2019年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
成本					
期初余额	423,374,857	789,969	15,681,935	3,578,032	443,424,793
本期变动	-	-	-	-	-
期末余额	<u>423,374,857</u>	<u>789,969</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,424,793</u>
累计折旧					
期初余额	-	-	-	-	-
计提	<u>11,325,703</u>	<u>139,406</u>	<u>784,097</u>	<u>47,079</u>	<u>12,296,285</u>
期末余额	<u>11,325,703</u>	<u>139,406</u>	<u>784,097</u>	<u>47,079</u>	<u>12,296,285</u>
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末	<u>412,049,154</u>	<u>650,563</u>	<u>14,897,838</u>	<u>3,530,953</u>	<u>431,128,508</u>
期初	<u>423,374,857</u>	<u>789,969</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,424,793</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2019年6月30日（未经审计）

	特许经营权（注）	土地使用权	采矿权	专利权及软件	合计
原价					
期初余额	151,479,110	2,476,152,224	133,744,221	885,668	2,762,261,223
购置	-	30,603,802	-	1,244,266	31,848,068
在建工程转入	1,004,883	-	-	-	1,004,883
汇率变动	-	-	(260,559)	(3,420)	(263,979)
期末余额	<u>152,483,993</u>	<u>2,506,756,026</u>	<u>133,483,662</u>	<u>2,126,514</u>	<u>2,794,850,195</u>
累计摊销					
期初余额	42,294,400	730,295,485	133,744,221	661,787	906,995,893
计提	3,331,327	23,753,578	-	301,237	27,386,142
汇率变动	-	-	(260,559)	(2,555)	(263,114)
期末余额	<u>45,625,727</u>	<u>754,049,063</u>	<u>133,483,662</u>	<u>960,469</u>	<u>934,118,921</u>
减值准备					
期初及期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末	<u>106,858,266</u>	<u>1,752,706,963</u>	<u>-</u>	<u>1,166,045</u>	<u>1,860,731,274</u>
期初	<u>109,184,710</u>	<u>1,745,856,739</u>	<u>-</u>	<u>223,881</u>	<u>1,855,265,330</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2018年12月31日（经审计）

	特许经营权（注）	土地使用权	采矿权	专利权及软件	合计
原价					
年初余额	136,979,410	2,398,079,120	141,167,372	880,589	2,677,106,491
购置	-	26,191,855	-	-	26,191,855
在建工程转入	14,828,200	131,130,000	-	-	145,958,200
处置	(328,500)	(27,247,335)	-	-	(27,575,835)
处置子公司	-	(52,001,416)	-	-	(52,001,416)
汇率变动	-	-	(7,423,151)	5,079	(7,418,072)
年末余额	<u>151,479,110</u>	<u>2,476,152,224</u>	<u>133,744,221</u>	<u>885,668</u>	<u>2,762,261,223</u>
累计摊销					
年初余额	36,132,066	700,021,465	56,734,535	614,252	793,502,318
计提	6,326,951	51,720,462	82,212,927	43,992	140,304,332
处置	(164,617)	(6,013,426)	-	-	(6,178,043)
处置子公司	-	(15,433,016)	-	-	(15,433,016)
汇率变动	-	-	(5,203,241)	3,543	(5,199,698)
年末余额	<u>42,294,400</u>	<u>730,295,485</u>	<u>133,744,221</u>	<u>661,787</u>	<u>906,995,893</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>109,184,710</u>	<u>1,745,856,739</u>	<u>-</u>	<u>223,881</u>	<u>1,855,265,330</u>
年初	<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>

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范围内企业提供工业供水服务，负责设计、建设、占有、运营及维护该区域工业供水净水厂、取水部分及管网设施的全部资产，并收取水费。该基础设施建设采用发包方式，未确认建造服务收入。根据合同规定，将建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。特许经营权期限为25年，特许经营期满后合肥供水须将供水项目相关的设施全部完好、无偿移交给合肥循环经济示范园管理委员会，并保证正常运行。

* 本集团拥有的土地使用权均位于中国大陆，并按中期契约持有。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 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：

	2019年6月30日（未经审计）		2018年12月31日（经审计）	
	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	213,174,472	53,293,618	298,404,365	77,373,928
销售奖励款	133,873,535	33,468,384	76,803,420	19,200,855
职工薪酬	134,699,276	35,381,119	134,725,737	35,389,057
政府补助	385,311,346	96,327,836	385,311,344	96,327,836
可抵扣亏损	-	-	-	-
其他	172,641,517	45,053,725	199,271,234	52,577,064
	<u>1,039,700,146</u>	<u>263,524,682</u>	<u>1,094,516,100</u>	<u>280,868,740</u>
	2019年6月30日（未经审计）		2018年12月31日（经审计）	
	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	91,133,272	22,783,318	96,265,248	24,066,311
衍生金融工具公允价值变动	4,480,576	1,120,144	-	-
其他权益工具投资公允价 值变动	22,414,048	5,603,512	20,869,248	5,217,312
其他	-	-	98,772	24,694
	<u>118,027,896</u>	<u>29,506,974</u>	<u>117,233,268</u>	<u>29,308,317</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：

	2019年6月30日（未经审计）		2018年12月31日（经审计）	
	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>6,723,656</u>	<u>256,801,026</u>	<u>5,242,006</u>	<u>275,626,734</u>
递延所得税负债	<u>6,723,656</u>	<u>22,783,318</u>	<u>5,242,006</u>	<u>24,066,311</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 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：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
可抵扣暂时性差异	2,792,578,401	3,016,694,768
可抵扣亏损	<u>1,437,029,847</u>	<u>1,941,057,921</u>
	<u>4,229,608,248</u>	<u>4,957,752,689</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：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
2019年到期	65,282,981	62,311,487
2020年到期	846,589,342	890,751,120
2021年到期	67,022,420	614,727,132
2022年到期	2,980,746	119,141,311
2023年及以后年度到期（注）	<u>455,154,358</u>	<u>254,126,871</u>
合计	<u>1,437,029,847</u>	<u>1,941,057,921</u>

注：本公司之海外子公司本期产生的可抵扣亏损为人民币66,011,803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。

未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应纳税暂时性差异（注）	<u>1,283,229,770</u>	<u>1,395,768,725</u>

注：本集团未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异为对境内联营公司、合营公司及境外子公司的长期股权投资所产生。该等应纳税暂时性差异将通过未来股权处置、或是境外子公司向本公司分红而转回并对本集团产生税务影响，鉴于本集团能够控制境外子公司的分红计划，并且在可预见的将来不会处置这些合营公司和联营公司的股权投资，因此未对上述应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额 (注)	本期计提	本期减少		汇兑损益	期末余额
			转回	核销/转销		
坏账准备	569,171,796	56,162,270	(11,338,052)	-	(36,408)	613,959,606
其中：应收账款	72,710,696	397,341	(11,338,052)	-	(35,047)	61,734,938
其他应收款	416,361,533	13,778,075	-	-	(1,361)	430,138,247
发放贷款及垫款	80,099,567	41,986,854	-	-	-	122,086,421
买入返售金融资产	823,072	-	(733,624)	-	-	89,448
债权投资	441,104	123,844	-	-	-	564,948
存货跌价准备	799,123,990	135,620,418	-	(673,706,666)	(89,978)	260,947,764
其中：原材料	306,614,876	115,619,816	-	(294,816,946)	(36,943)	127,380,803
在产品	157,296,973	3,524,784	-	(148,282,411)	(28,972)	12,510,374
产成品	269,855,384	15,274,444	-	(229,608,234)	(20,489)	55,501,105
备品备件	65,356,757	1,201,374	-	(999,075)	(3,574)	65,555,482
固定资产减值准备	1,928,201	106,155,192	-	-	2,164,452	110,247,845
其中：房屋及建筑物	1,928,201	6,106,578	-	-	124,510	8,159,289
机器设备	-	97,218,670	-	-	1,982,241	99,200,911
运输工具及设备	-	2,228,556	-	-	45,439	2,273,995
办公设备	-	601,388	-	-	12,262	613,650
	<u>1,371,488,163</u>	<u>298,061,724</u>	<u>(12,071,676)</u>	<u>(673,706,666)</u>	<u>2,038,066</u>	<u>985,809,611</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备（续）

2018年12月31日（经审计）

	年初余额 (注)	本年计提	本年减少		处置子公司	汇兑损益	年末余额
			转回	核销/转销			
坏账准备	703,804,600	65,254,787	(24,909,028)	-	(174,995,287)	16,724	569,171,796
其中：应收账款	57,534,492	21,483,181	(944,761)	-	(5,376,915)	14,699	72,710,696
其他应收款	609,385,257	43,735	(23,451,112)	-	(169,618,372)	2,025	416,361,533
发放贷款及垫款	36,884,851	43,727,871	(513,155)	-	-	-	80,099,567
买入返售金融资产	6,523	818,673	(2,124)	-	-	-	823,072
债权投资	187,201	253,903	-	-	-	-	441,104
存货跌价准备	199,103,925	754,443,431	-	(141,111,110)	(13,579,733)	267,477	799,123,990
其中：原材料	25,064,421	302,355,662	-	(20,863,398)	-	58,191	306,614,876
在产品	35,139,247	175,763,642	-	(47,569,999)	(6,174,135)	138,218	157,296,973
产成品	57,103,281	275,564,098	-	(55,473,013)	(7,405,598)	66,616	269,855,384
备品备件	81,796,976	760,029	-	(17,204,700)	-	4,452	65,356,757
固定资产减值准备	592,912,766	-	-	(590,984,565)	-	-	1,928,201
其中：房屋及建筑物	104,408,146	-	-	(102,479,945)	-	-	1,928,201
机器设备	487,885,152	-	-	(487,885,152)	-	-	-
运输工具及设备	619,468	-	-	(619,468)	-	-	-
	<u>1,496,015,015</u>	<u>820,770,794</u>	<u>(24,911,152)</u>	<u>(732,095,675)</u>	<u>(188,575,020)</u>	<u>284,201</u>	<u>1,371,488,163</u>

注：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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 拆入资金

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
境内银行拆入	<u>500,213,889</u>	<u>900,366,111</u>

22. 吸收存款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
活期存款	6,847,261,725	4,062,206,474
通知存款	394,536,400	541,791,622
定期存款	<u>505,071,542</u>	<u>311,311,215</u>
	<u>7,746,869,667</u>	<u>4,915,309,311</u>

财务公司于2019年6月30日和2018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。

23. 卖出回购金融资产款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
票据	148,488,875	283,348,863
债券	<u>1,136,543,162</u>	<u>850,423,514</u>
	<u>1,285,032,037</u>	<u>1,133,772,377</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 短期借款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
质押借款（注1）	3,510,090	-
保证借款（注2）	1,050,000,000	950,000,000
信用借款	6,501,896,883	6,265,000,000
进口押汇和远期信用证	<u>3,431,220,137</u>	<u>3,702,293,181</u>
	<u>10,986,627,110</u>	<u>10,917,293,181</u>

注1：本集团于2019年6月30日以银行承兑汇票用于质押取得银行借款人民币3,510,090元（2018年12月31日：无）。

注2：该银行借款由集团公司无偿为本集团提供担保，参见附注十、5。

于2019年6月30日，上述短期借款的年利率2.830%-5.050%（2018年12月31日：2.870%-5.050%）。

于2019年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

25. 交易性金融负债

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
衍生金融负债		
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>8,012,670</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
银行承兑汇票	<u>6,998,754,849</u>	<u>2,638,271,437</u>
	<u>6,998,754,849</u>	<u>2,638,271,437</u>

于2019年6月30日及2018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。

27. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

按照发票日期确认的应付账款账龄分析如下

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
1年以内	7,339,733,961	7,551,105,922
1至2年	29,747,882	39,150,817
2至3年	10,493,316	22,709,232
3年以上	<u>65,107,887</u>	<u>90,770,571</u>
	<u>7,445,083,046</u>	<u>7,703,736,542</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付账款（续）

本集团于2019年6月30日和2018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2019年6月30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	19,000,000	注
公司 2	4,755,173	注
公司 3	4,360,000	注
公司 4	2,586,499	注
公司 5	<u>2,248,596</u>	注
	<u>32,950,268</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。

28. 预收款项

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
预收货款	<u>3,676,458,851</u>	<u>3,572,594,400</u>

于2019年6月30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	1,476,399	注
公司 2	1,473,059	注
公司 3	1,091,774	注
公司 4	865,529	注
公司 5	<u>818,575</u>	注
	<u>5,725,336</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	487,882,993	1,860,893,811	2,022,821,222	325,955,582
离职后福利（设定提存计划）	8,374,667	317,975,887	317,258,098	9,092,456
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、37）	1,020,924	-	3,942	1,016,982
一次性辞退补偿（注2）	-	53,332,750	53,332,750	-
一年内到期的内退福利费 （附注五、37）	<u>66,364,324</u>	<u>21,598,309</u>	<u>33,182,162</u>	<u>54,780,471</u>
	<u>563,642,908</u>	<u>2,253,800,757</u>	<u>2,426,598,174</u>	<u>390,845,491</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	565,738,070	3,973,779,936	4,051,635,013	487,882,993
离职后福利（设定提存计划）	7,132,446	606,215,622	604,973,401	8,374,667
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、37）	1,161,421	1,020,924	1,161,421	1,020,924
一次性辞退补偿（注2）	-	89,643,801	89,643,801	-
一年内到期的内退福利费 （附注五、37）	<u>80,790,568</u>	<u>66,364,324</u>	<u>80,790,568</u>	<u>66,364,324</u>
	<u>654,822,505</u>	<u>4,737,024,607</u>	<u>4,828,204,204</u>	<u>563,642,908</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	417,736,774	1,358,509,337	1,618,146,944	158,099,167
职工福利费	41,041,480	116,543,645	69,139,532	88,445,593
社会保险费	7,713	163,017,853	134,198,301	28,827,265
其中：医疗保险费	3,179	142,807,744	124,950,167	17,860,756
工伤保险费	4,193	16,430,157	6,026,988	10,407,362
生育保险费	341	3,779,952	3,221,146	559,147
住房公积金	23,090,488	174,579,647	171,812,727	25,857,408
工会经费和职工教育经费	6,006,538	48,243,329	29,523,718	24,726,149
	<u>487,882,993</u>	<u>1,860,893,811</u>	<u>2,022,821,222</u>	<u>325,955,582</u>

2018年12月31日（经审计）

	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	506,914,156	3,150,517,661	3,239,695,043	417,736,774
职工福利费	33,507,007	179,183,973	171,649,500	41,041,480
社会保险费	10,262	240,870,918	240,873,467	7,713
其中：医疗保险费	5,279	214,583,868	214,585,968	3,179
工伤保险费	4,983	20,191,337	20,192,127	4,193
生育保险费	-	6,095,713	6,095,372	341
住房公积金	19,797,170	310,193,382	306,900,064	23,090,488
工会经费和职工教育经费	5,509,475	93,014,002	92,516,939	6,006,538
	<u>565,738,070</u>	<u>3,973,779,936</u>	<u>4,051,635,013</u>	<u>487,882,993</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	5,676	257,073,414	256,917,295	161,795
失业保险费	913	11,754,952	10,696,050	1,059,815
企业年金缴费	<u>8,368,078</u>	<u>49,147,521</u>	<u>49,644,753</u>	<u>7,870,846</u>
	<u>8,374,667</u>	<u>317,975,887</u>	<u>317,258,098</u>	<u>9,092,456</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,144	497,069,660	497,070,128	5,676
失业保险费	604	10,974,273	10,973,964	913
企业年金缴费	<u>7,125,698</u>	<u>98,171,689</u>	<u>96,929,309</u>	<u>8,368,078</u>
	<u>7,132,446</u>	<u>606,215,622</u>	<u>604,973,401</u>	<u>8,374,667</u>

于2019年6月30日和2018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%。

30. 应交税费

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
增值税	163,156,362	544,873,710
企业所得税	190,960,972	343,992,816
土地使用税	86,997,955	116,465,613
个人所得税	2,082,693	110,073,047
水利基金	94,320,294	77,688,904
城市维护建设税	15,261,355	49,690,863
环境保护税	10,997,580	12,816,164
其他税费	<u>46,180,688</u>	<u>69,916,870</u>
	<u>609,957,899</u>	<u>1,325,517,987</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应付利息	110,426,323	118,764,492
应付股利	2,399,294,401	6,612,733
其他应付款	<u>2,796,953,218</u>	<u>3,405,369,689</u>
	<u>5,306,673,942</u>	<u>3,530,746,914</u>

应付利息

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
短期借款利息	101,777,851	108,540,149
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>8,648,472</u>	<u>10,224,343</u>
	<u>110,426,323</u>	<u>118,764,492</u>

于2019年6月30日，本集团不存在逾期未付利息。

应付股利

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应付普通股股利	2,393,823,901	6,612,733
应付少数股东股利	<u>5,470,500</u>	-
	<u>2,399,294,401</u>	<u>6,612,733</u>

于2019年6月30日，本集团存在超过一年未支付的应付股利人民币6,612,733元，为2007年至2011年间已宣告发放无人认领股利的累计金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应付福费廷业务款项	948,133,553	1,423,959,369
三项基金（注1）	608,320,246	514,353,560
工程及维修检验费	398,970,123	444,470,596
销售奖励款	244,414,121	255,535,312
关停产员工安置经费	152,568,484	152,568,484
淘汰落后产能财政专项资金	-	95,885,000
税务风险准备	85,000,000	85,000,000
应付社保费及住房公积金	35,643,360	41,117,478
应付服务费	19,783,025	21,071,470
信用证利息	3,544,689	4,046,598
其他	<u>300,575,617</u>	<u>367,361,822</u>
	<u>2,796,953,218</u>	<u>3,405,369,689</u>

注1：三项基金包括可再生能源发展基金、重大水利工程建设基金和结构调整专项资金。中华人民共和国财政部于发布的财税[2017]50号“关于取消工业企业结构调整专项资金的通知”宣布于2017年7月1日起取消工业企业结构调整专项资金。

于2019年6月30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	502,822,019	注
公司2	152,568,484	注
公司3	85,000,000	注
公司4	47,169,811	注
公司5	<u>8,000,000</u>	注
	<u>795,560,314</u>	

注：本集团账龄超过1年的其他应付款主要为三项基金、代垫职工安置款和工程、税务风险准备和材料采购合同履行保证金，由于根据实际情况未达到结算条件，或按照合同约定尚未达到结算期限，该款项尚未结清。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 一年内到期的非流动负债

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
一年内到期的长期借款（附注五、35）	1,489,682,792	1,260,868,462
一年内到期的租赁负债（附注五、36）	16,159,484	-
一年内到期的长期应付款	<u>130,867,400</u>	<u>210,000,000</u>
	<u>1,636,709,676</u>	<u>1,470,868,462</u>

33. 预计负债

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼或仲裁	7,134,461	174,063	297,414	7,011,110
待执行亏损合同（注1）	19,502,965	-	75,305	19,427,660
其他	<u>3,360,095</u>	<u>3,361,061</u>	<u>2,868,933</u>	<u>3,852,223</u>
	<u>29,997,521</u>	<u>3,535,124</u>	<u>3,241,652</u>	<u>30,290,993</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	14,663,809	4,377,071	11,906,419	7,134,461
待执行亏损合同（注1）	20,963,088	19,623,870	21,083,993	19,502,965
其他	<u>2,910,472</u>	<u>3,365,407</u>	<u>2,915,784</u>	<u>3,360,095</u>
	<u>38,537,369</u>	<u>27,366,348</u>	<u>35,906,196</u>	<u>29,997,521</u>

注1：2019年06月30日对待执行亏损合同估计的预计负债，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，本期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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他流动负债

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
短期融资券	<u>-</u>	<u>1,026,897,260</u>

35. 长期借款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
保证借款（注）	1,336,396,688	1,767,026,304
信用借款	<u>3,044,154,900</u>	<u>3,090,229,710</u>
	4,380,551,588	4,857,256,014
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	<u>1,489,682,792</u>	<u>1,260,868,462</u>
	<u>2,890,868,796</u>	<u>3,596,387,552</u>

注：该银行借款由集团公司无偿为本集团提供担保，参见附注十、5。

于2019年6月30日，上述借款的年利率为1.20%-5.94%（2018年12月31日：1.20%-5.94%）。

*长期借款到期日分析如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
*一年以内到期或随时要求支付（附注五、32）	1,489,682,792	1,260,868,462
一年到二年到期（含二年）	2,242,168,796	2,117,187,552
二年到三年到期（含三年）	550,000,000	1,350,000,000
三年到五年到期（含五年）	85,500,000	50,000,000
五年以上	<u>13,200,000</u>	<u>79,200,000</u>
	<u>4,380,551,588</u>	<u>4,857,256,014</u>

注：本集团于2019年6月30日无票据作为质押的一年内到期的长期借款（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 租赁负债

	2019年6月30日 未经审计
房屋及建筑物	416,350,833
机器设备	657,465
运输工具	15,068,073
土地使用权	<u>3,561,231</u>
	435,637,602
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	<u>16,159,484</u>
	<u>419,478,118</u>

37. 长期应付职工薪酬

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
一、离职后福利-设定受益计划净负债（注1）	171,639,081	197,167,953
减：一年内到期的内退福利费	54,780,471	66,364,324
二、应付离职后补充福利（注2）	27,375,562	27,588,769
减：一年内到期的离退休后补充福利	<u>1,016,982</u>	<u>1,020,924</u>
	<u>143,217,190</u>	<u>157,371,474</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期应付职工薪酬（续）

注1：离职后福利-设定受益计划净负债

2019年6月30日 (未经审计)	期初金额	本期增加	未确认融资费用	本期减少	期末金额	减：一年内 到期部分	期末余额
内退福利费	<u>197,167,953</u>	<u>-</u>	<u>7,653,290</u>	<u>33,182,162</u>	<u>171,639,081</u>	<u>54,780,471</u>	<u>116,858,610</u>

注2：离职后补充福利

2019年6月30日 (未经审计)	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	减：一年内到 期部分	期末余额
离职后福利费	<u>27,588,769</u>	<u>-</u>	<u>213,207</u>	<u>27,375,562</u>	<u>1,016,982</u>	<u>26,358,580</u>

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
未折现金额		
一年以内	54,780,471	66,364,324
一年至两年	37,336,987	43,196,619
两年至三年	28,457,423	31,477,355
三年以上	<u>66,288,890</u>	<u>79,007,635</u>
	186,863,771	220,045,933
未确认融资费用	<u>(15,224,690)</u>	<u>(22,877,980)</u>
	171,639,081	197,167,953
减：一年内到期部分	<u>54,780,471</u>	<u>66,364,324</u>
	<u>116,858,610</u>	<u>130,803,629</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年支付退休生活费的义务。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2.24%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2019年6月30日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2019年6月30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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

2019年6月30日（未经审计）

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地收储补偿款（注）	535,750,210	-	-	535,750,210
政府补助	<u>829,045,345</u>	<u>37,686,131</u>	<u>33,564,286</u>	<u>833,167,190</u>
合计	<u>1,364,795,555</u>	<u>37,686,131</u>	<u>33,564,286</u>	<u>1,368,917,400</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地收储补偿款（注）	652,138,319	-	116,388,109	535,750,210
政府补助	<u>810,352,214</u>	<u>79,097,213</u>	<u>60,404,082</u>	<u>829,045,345</u>
合计	<u>1,462,490,533</u>	<u>79,097,213</u>	<u>176,792,191</u>	<u>1,364,795,555</u>

于2019年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	77,441,669	-	(2,200,000)	75,241,669	资产
热轧1580项目补助	34,848,750	-	(990,000)	33,858,750	资产
新区工辅CCPP系统工程	22,441,972	-	(2,156,000)	20,285,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	30,574,990	-	(1,100,000)	29,474,990	资产
热电135MW机组烟气脱硫工程环保补助资金	11,812,100	-	(283,800)	11,528,300	资产
薄板项目固定资产补助	49,458,023	-	(2,364,247)	47,093,776	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程BOT项目环保补助资金	12,288,243	-	(295,242)	11,993,001	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	31,865,400	-	(741,840)	31,123,560	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	11,144,100	-	(504,000)	10,640,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	22,517,583	-	(545,380)	21,972,203	资产
4#高炉工程项目补助资金	175,862,663	-	(4,312,002)	171,550,661	资产
智能制造专项资金	-	18,000,000	-	18,000,000	资产
镀锌项目补助	9,322,034	3,109,800	(415,297)	12,016,537	资产
其他	<u>339,467,818</u>	<u>16,576,331</u>	<u>(17,656,478)</u>	<u>338,387,671</u>	资产
合计	<u>829,045,345</u>	<u>37,686,131</u>	<u>(33,564,286)</u>	<u>833,167,190</u>	

注：本集团计入递延收益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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益（续）

于2018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
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	81,841,669	-	(4,400,000)	77,441,669	资产
热轧 1580 项目补助	36,828,750	-	(1,980,000)	34,848,750	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	26,753,972	-	(4,312,000)	22,441,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	32,774,990	-	(2,200,000)	30,574,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	12,379,700	-	(567,600)	11,812,100	资产
薄板项目固定资产补助	29,174,766	25,000,000	(4,716,743)	49,458,023	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补 助资金	12,878,727	-	(590,484)	12,288,243	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	33,349,080	-	(1,483,680)	31,865,400	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	12,152,100	-	(1,008,000)	11,144,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	23,608,343	-	(1,090,760)	22,517,583	资产
4#高炉工程项目补助资金	184,486,667	-	(8,624,004)	175,862,663	资产
镀锌项目补助	-	10,000,000	(677,966)	9,322,034	资产
其他	<u>324,123,450</u>	<u>44,097,213</u>	<u>(28,752,845)</u>	<u>339,467,818</u>	资产
合计	<u>810,352,214</u>	<u>79,097,213</u>	<u>(60,404,082)</u>	<u>829,045,345</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 股本

2019年6月30日（未经审计）

注册、已发行及缴足：	期初余额		本期增(减)变动			期末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2. 境外上市的外资股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	1,732,930,000	22.5
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0
三、股份总数	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39、 股本（续）

2018年12月31日（经审计）

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	1,732,930,000	22.5	-	-	-	1,732,930,000	22.5
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0
三、股份总数	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0

*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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,332,628,114	-	-	8,332,628,114
其他	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>
	<u>8,352,287,192</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,352,287,192</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,332,628,114	-	-	8,332,628,114
其他	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>
	<u>8,352,287,192</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,352,287,192</u>

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年 1月1日	增减变动	2019年 6月30日 未经审计
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	15,651,936	1,158,600	16,810,536
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,745,469)	665,713	(2,079,756)
外币财务报表折算差额	<u>(125,608,630)</u>	<u>(4,003,774)</u>	<u>(129,612,404)</u>
	<u>(112,702,163)</u>	<u>(2,179,461)</u>	<u>(114,881,624)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年1-6月(未经审计)

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属 于少 数股 东
不能重分类进损益的其他 综合收益						
其他权益工具投资公允 价值变动	1,544,800	-	-	(386,200)	1,158,600	-
将重分类进损益的其他综 合收益						
权益法下可转损益的其他 合收益	665,713	-	-	-	665,713	-
外币财务报表折算差额	(4,003,774)	-	-	-	(4,003,774)	-
	<u>(1,793,261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(386,200)</u>	<u>(2,179,461)</u>	<u>-</u>

2018年1-6月(未经审计)

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税	归属于 母公司股东	归属 于少 数股 东
不能重分类进损益的其他 综合收益						
其他权益工具投资公允 价值变动	(21,285,666)	-	-	5,321,416	(15,964,250)	-
将重分类进损益的其他综 合收益						
外币财务报表折算差额	(13,094,936)	-	-	-	(13,094,936)	-
	<u>(34,380,602)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,321,416</u>	<u>(29,059,186)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 专项储备

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额 经审计	本期增加 未经审计	本期减少 未经审计	期末余额 未经审计
安全生产费	<u>31,037,123</u>	<u>40,421,831</u>	<u>(24,228,524)</u>	<u>47,230,430</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初余额 经审计	本年增加 经审计	本年减少 经审计	年末余额 经审计
安全生产费	<u>31,929,722</u>	<u>113,276,676</u>	<u>(114,169,275)</u>	<u>31,037,123</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 盈余公积

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注1）	3,881,550,020	-	-	3,881,550,020
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>4,571,901,256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,571,901,256</u>

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积（注1）	3,409,656,105	471,893,915	-	3,881,550,020
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>4,100,007,341</u>	<u>471,893,915</u>	<u>-</u>	<u>4,571,901,256</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%。

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准计提企业发展基金、储备基金，计提比例由董事会确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 一般风险准备

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
一般风险准备（注）	<u>224,841,404</u>	<u>224,841,404</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%。

45. 未分配利润

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
期初分配利润	7,405,577,274	3,643,443,763
会计政策变更调整	-	(20,317,968)
本期期初未分配利润	7,405,577,274	3,623,125,795
归属于母公司股东的净利润	1,144,660,011	5,943,286,585
减：提取法定盈余公积	-	471,893,915
提取一般风险储备	-	33,294,736
对股东的分配（附注五、64）	<u>2,387,211,168</u>	<u>1,655,646,455</u>
期末未分配利润	<u>6,163,026,117</u>	<u>7,405,577,274</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本

	2019年1-6月（未经审计）		2018年1-6月（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,386,178,608	33,073,018,737	39,496,862,420	33,340,407,278
其他业务	<u>640,515,213</u>	<u>599,405,868</u>	<u>566,179,023</u>	<u>661,943,449</u>
	<u>37,026,693,821</u>	<u>33,672,424,605</u>	<u>40,063,041,443</u>	<u>34,002,350,727</u>
营业收入列示如下：				
		2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计	
销售商品		36,821,279,888	39,924,210,183	
提供劳务		98,955,950	73,179,076	
租赁收入		2,680,771	4,050,119	
其他		<u>103,777,212</u>	<u>61,602,065</u>	
		<u>37,026,693,821</u>	<u>40,063,041,443</u>	
租赁收入如下：				
		2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计	
经营租赁		<u>2,680,771</u>	<u>4,050,119</u>	
收入确认时间				
		2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计	
在某一时点确认收入				
销售钢产品		34,841,817,090	37,579,412,905	
销售其他产品		1,979,462,798	2,344,797,278	
在某一时段内确认收入				
金融服务		103,777,212	61,602,065	
加工制作		46,009,187	35,561,120	
包装服务		18,021,441	15,569,211	
租赁收入		2,680,771	4,050,119	
其他		<u>34,925,322</u>	<u>22,048,745</u>	
		<u>37,026,693,821</u>	<u>40,063,041,443</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

注：对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本集团在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本集团的合同价款通常于30日至90日内到期，不存在重大融资成分；本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

营业收入分解到报告分部的信息，详见附注十三、2的披露。

47. 税金及附加

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
城市维护建设税	61,088,453	100,318,895
土地使用税	48,643,011	103,261,094
教育费附加	40,706,466	76,195,659
房产税	52,239,081	52,205,172
环保税	24,836,745	32,570,175
印花税	17,761,220	22,638,893
水利基金	29,053,902	7,396,546
车船税	114,668	121,593
其他	<u>6,755,444</u>	<u>5,110,269</u>
	<u>281,198,990</u>	<u>399,818,296</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 销售费用

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
运杂费	336,403,448	376,320,917
职工薪酬	46,576,152	41,301,151
财产保险费	2,198,233	7,646,864
其他	<u>46,335,599</u>	<u>39,826,394</u>
	<u>431,513,432</u>	<u>465,095,326</u>

49. 管理费用

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
职工薪酬	290,327,852	282,562,849
员工辞退福利	53,332,750	53,852,419
办公费用	167,297,723	124,020,523
租赁费	18,855,771	35,243,439
无形资产摊销费用	21,720,314	22,437,478
固定资产折旧费用	34,286,697	25,356,918
差旅及业务招待费	12,252,518	14,536,892
修理费	10,967,748	12,988,620
审计师酬金	1,190,691	4,614,827
其他	<u>101,103,040</u>	<u>122,972,028</u>
	<u>711,335,104</u>	<u>698,585,993</u>

50. 研发费用

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
人员工资	119,762,410	121,829,050
设备费	74,365,329	117,367,800
材料费	94,773,761	102,849,855
测试化验加工费	19,175,298	18,982,001
外委科研试制费	23,365,024	8,230,879
燃料动力费	8,279,582	2,496,559
其他	<u>14,814,301</u>	<u>10,035,724</u>
	<u>354,535,705</u>	<u>381,791,868</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 财务费用

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
利息支出（注）	415,505,618	476,375,706
其中：租赁负债利息支出	10,882,088	-
减：利息收入	51,850,462	17,490,196
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损失	7,701,744	93,720,882
其他	<u>18,650,031</u>	<u>22,178,935</u>
	<u>390,006,931</u>	<u>574,785,327</u>

注：本集团的利息支出包括银行借款、租赁负债及短期融资券利息。

利息收入明细如下：

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
银行存款	<u>51,850,462</u>	<u>17,490,196</u>

2019年1-6月，上述利息收入中无已发生减值的金融资产产生的利息收入（2018年1-6月：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他收益

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
与日常经营活动相关的政府补助	47,349,002	44,152,109
代扣个人所得税手续费返还	<u>1,085,332</u>	<u>-</u>
	<u>48,434,334</u>	<u>44,152,109</u>

与日常经营活动相关的政府补助如下：

	2019年 1-6月	2018年 1-6月	与资产/ 收益相关
开发区税收返还	-	1,020,000	收益
三供一业移交改造省财政补助资金	10,705,600	5,998,400	收益
线棒材生产线总投资扶持资金	-	1,200,000	收益
税收 20 强奖励	-	250,000	收益
突出贡献奖励	-	170,000	收益
政府突出贡献奖励	-	50,000	收益
雨山区政府奖励	-	30,000	收益
社保稳岗补贴	-	10,198	收益
当涂县就业管理服务中心 2017 年度普惠制稳岗	-	140,000	收益
采购中心收马市港航局返还款	-	307,584	收益
高新区突出贡献奖	150,000	-	收益
土地使用税减免退税	116,620	-	收益
合肥市劳动局技能补贴	36,000	-	收益
宝山区杨行镇政府（落地扶持资金）	270,000	-	收益
土地使用税补贴	1,563,000	1,781,800	收益
先进制造业资金	600,000	-	收益
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	2,200,000	2,200,000	资产
热轧 1580 项目补助	990,000	990,000	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	2,156,000	2,156,000	资产
动车组车轮用钢生产线工程	1,100,000	1,100,000	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	283,800	283,800	资产
薄板项目固定资产补助	2,364,247	2,691,480	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补助	295,242	295,240	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	741,840	741,840	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	504,000	504,000	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	545,380	545,380	资产
4#高炉工程项目补助资金	4,312,002	4,312,000	资产
镀锌项目补助	415,297	-	资产
其他与收益相关的政府补助	343,496	3,053,084	收益
其他与资产相关政府补助	<u>17,656,478</u>	<u>14,321,303</u>	资产
合计	<u>47,349,002</u>	<u>44,152,109</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 投资收益

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	311,705,507	298,820,874
处置子公司取得的投资收益	-	173,624,062
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,910,020	61,809,574
处置债权投资取得的投资收益	<u>38,277,492</u>	<u>26,523,097</u>
	<u>410,893,019</u>	<u>560,777,607</u>

54. 信用减值损失

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
应收款项坏账损失	44,824,218	22,751,923
债权投资减值损失	123,844	75,220
预计负债-贷款承诺	(237,196)	(166,625)
买入返售金融资产减值损失	(733,624)	(2,124)
	<u>43,977,242</u>	<u>22,658,394</u>

55. 资产减值损失

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
存货跌价损失	135,620,418	57,950,358
固定资产减值损失	<u>106,155,192</u>	-
	<u>241,775,610</u>	<u>57,950,358</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 资产处置收益

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
固定资产处置收益/(损失)	(936,915)	33,366,694
无形资产处置收益	-	19,236,732
	<u>(936,915)</u>	<u>52,603,426</u>

57. 营业外收入

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计	计入2019年1-6月 非经常性损益 未经审计
政府补助	271,900,265	93,314,943	271,900,265
其他	<u>2,406,188</u>	<u>3,307,319</u>	<u>2,406,188</u>
	<u>274,306,453</u>	<u>96,622,262</u>	<u>274,306,453</u>

营业外收入政府补助明细如下：

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
职工分流安置款	175,815,265	93,102,943
淘汰落后产能中央财政奖励资金	95,885,000	-
其他	<u>200,000</u>	<u>212,000</u>
	<u>271,900,265</u>	<u>93,314,943</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 营业外支出

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计	计入2019年1-6月 非经常性损益 未经审计
公益救济性捐赠	311,800	245,350	311,800
罚款支出	1,225,770	1,409,769	1,225,770
其他	<u>72,553</u>	<u>1,259,915</u>	<u>72,553</u>
	<u>1,610,123</u>	<u>2,915,034</u>	<u>1,610,123</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
中国大陆当期所得税费用*	215,832,933	352,431,459
香港当期所得税费用*	3,934,644	173,230
海外当期所得税费用*	2,689,879	21,423,667
递延所得税费用/（收益）	<u>17,156,515</u>	<u>(27,988,580)</u>
	<u>239,613,971</u>	<u>346,039,776</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
利润总额	<u>1,657,293,672</u>	<u>4,202,285,059</u>
按 25%适用税率计算的税项（注）	414,323,418	1,050,571,265
某些子公司适用不同税率的影响	(5,140,443)	(9,203,354)
不可抵扣的税项费用	29,911,164	45,610,738
对以前期间当期所得税的调整	(9,619,042)	1,256,455
其他减免税优惠	(57,429,156)	(46,971,739)
无须纳税的收入	(8,707,094)	(5,469,750)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	108,968,932	40,044,092
利用以前年度的税务亏损	(20,360,277)	(655,092,712)
转回以前年度未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异	(132,526,690)	-
归属于合营企业和联营企业的损益	<u>(79,806,841)</u>	<u>(74,705,219)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>239,613,971</u>	<u>346,039,776</u>
本集团实际税率	14.46%	8.23%

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益

	2019年1-6月 分/股 未经审计	2018年1-6月 分/股 未经审计
基本每股收益		
持续经营	<u>14.86</u>	<u>44.52</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>14.86</u>	<u>44.52</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。截至2019年6月30日和2018年6月30日止6个月期间，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。

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润		
持续经营	<u>1,144,660,011</u>	<u>3,428,518,933</u>
股份数量		
本公司发行在外的普通股的加权平均数	<u>7,700,681,186</u>	<u>7,700,681,186</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
(1) 收到其他与经营活动有关的现金：		
政府拨付职工安置款	175,815,265	93,681,782
利息收入	37,818,765	17,490,196
政府补助	52,639,559	62,135,140
其他	<u>11,400,912</u>	<u>3,307,319</u>
	<u>277,674,501</u>	<u>176,614,437</u>
(2) 支付其他与经营活动有关的现金：		
办公费	131,995,556	124,020,523
票据、信用及保函保证金	37,959,170	84,852,593
安全生产费	33,383,426	46,396,857
银行手续费	14,108,928	22,178,935
差旅及招待费	20,007,501	38,504,901
保险费	4,950,862	19,639,808
环境绿化费	159,942	12,812,685
科研开发费	14,814,301	39,605,563
其他	<u>91,991,308</u>	<u>161,756,971</u>
	<u>349,370,994</u>	<u>549,768,836</u>
(3) 收到其他与投资活动有关的现金：		
收回钢材期货保证金	<u> -</u>	<u>5,020,164</u>
(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：		
钢材期货保证金	<u>40,515,624</u>	<u> -</u>
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：		
票据贴现	<u>3,471,463</u>	<u> -</u>
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：		
代扣股东个人所得税	105,205,310	-
股东借款	79,132,600	-
租赁负债支出	<u>18,669,280</u>	<u> -</u>
	<u>203,007,190</u>	<u> -</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 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

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
净利润	1,417,679,701	3,856,245,283
加： 信用减值损失	43,977,242	22,658,394
资产减值损失	241,775,610	57,950,358
固定资产折旧	1,685,905,549	1,907,822,898
使用权资产摊销	12,296,285	-
无形资产摊销	27,386,142	130,031,305
投资性房地产摊销	874,650	874,650
递延收益摊销	(33,564,286)	(30,141,043)
非流动资产处置净损失/（收益）	936,915	(52,603,426)
专项储备的增加	16,193,307	2,633,915
财务费用	250,053,646	451,648,499
投资收益	(410,893,019)	(560,777,607)
公允价值变动(收益)/损失	(26,280,702)	8,960,465
递延所得税资产减少/(增加)	18,825,708	(22,654,197)
递延所得税负债减少	(1,282,993)	(5,334,383)
存货的增加	76,626,800	54,881,355
经营性应收项目的（增加）/减少	(6,125,472,054)	1,343,412,297
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>5,777,974,281</u>	<u>(2,932,898,412)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,973,012,782</u>	<u>4,232,710,351</u>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让	<u>873,429,761</u>	<u>7,622,409,222</u>

注：本集团本期无不涉及现金的重大投资活动和筹资活动（2018年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料（续）

(2) 处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
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		
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>37,688</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>(37,688)</u>

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
现金的期末余额	6,846,574,485	4,918,646,810
减：现金的期初余额	6,934,175,776	2,940,502,015
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(87,601,291)</u>	<u>1,978,144,795</u>
	2019年6月30日 未经审计	2018年6月30日 未经审计
现金		
其中：库存现金	67,391	5,126
可随时用于支付的银行存款	<u>6,846,507,094</u>	<u>4,918,641,684</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>6,846,574,485</u>	<u>4,918,646,810</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计	
货币资金（附注五、1）	2,034,340,961	2,005,084,942	注1
应收款项融资（附注五、4）	<u>3,939,274,809</u>	<u>-</u>	注2
	<u>5,973,615,770</u>	<u>2,005,084,942</u>	

注1：于2019年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金包括以人民币1,059,571,401元（2018年12月31日：人民币1,021,612,231元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币974,769,560元（2018年12月31日：人民币983,472,711元）。

注2：于2019年6月30日，本集团以银行承兑汇票人民币3,935,764,719元（2018年12月31日：无）向银行质押用于取得银行承兑汇票，以银行承兑汇票人民币3,510,090元（2018年12月31日：无）向银行质押取得短期借款。

64. 股息*

根据2019年6月12日经本集团2018年度股东大会批准的《公司2018年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股派发现金红利含税人民币0.31元（2018年：人民币0.215元），按照已发行股份数7,700,681,186股计算，共计人民币2,387,211,168元（2018年：人民币1,655,646,455元）。截至2019年6月30日，该股利暂未发放，但在本期财务报表中反映。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港元	6,651,599	0.8797	5,851,412	1,517,268	0.8762	1,329,430
美元	320,285,037	6.8747	2,201,863,544	631,932,431	6.8632	4,337,078,660
欧元	8,524,946	7.8170	66,639,503	22,951,320	7.8473	180,105,893
日元	5,731	0.0638	366	7,928	0.0619	491
澳元	40,698,674	4.8156	195,988,535	33,968,172	4.8250	163,896,430
加元	3,505	5.2490	18,398	835,221	5.0381	4,207,927
英镑	693	8.7113	6,037	573	8.6762	4,971
南非兰特	78,740	0.4852	38,205	15,683	0.4735	7,426
迪拉姆	504,528	1.8716	944,275	973,493	1.8679	1,818,388
			<u>2,471,350,275</u>			<u>4,688,449,616</u>
交易性金融资产						
欧元	340,859	7.8170	2,664,495	275,027	7.8473	2,158,219
应收账款						
美元	19,038,282	6.8747	130,882,477	14,235,363	6.8632	97,700,143
欧元	15,834,866	7.8170	123,781,148	10,490,857	7.8473	82,324,902
加元	1,786,459	5.2490	9,377,123	534,340	5.0381	2,692,058
澳元	2,574,512	4.8156	12,397,820	1,284,500	4.8250	6,197,713
港元	208,623,051	0.8797	183,525,698	50,520,844	0.8762	44,266,364
南非兰特	7,033,000	0.4852	3,412,412	8,286,750	0.4735	3,923,776
			<u>463,376,678</u>			<u>237,104,956</u>
其他应收款						
港元	593,965	0.8797	522,511	3,362,587	0.8762	2,946,299
欧元	2,829,954	7.8170	22,121,750	2,538,412	7.8473	19,919,680
澳元	21	4.8156	101	40	4.8250	193
美元	4,151	6.8747	28,537	4,151	6.8632	28,489
			<u>22,672,899</u>			<u>22,894,661</u>
应付账款						
澳元	17,325	4.8156	83,430	-	4.8250	-
美元	9,045,827	6.8747	62,187,347	8,919,581	6.8632	61,216,868
欧元	197,378	7.8170	1,542,904	3,381,062	7.8473	26,532,208
港元	-	0.8797	-	969,501	0.8762	849,477
加元	-	5.2490	-	1,500	5.0381	7,557
			<u>63,813,681</u>			<u>88,606,110</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	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	6,000	4.8156	28,894	97,454	4.8250	470,216
港元	4,029,613	0.8797	3,544,851	4,618,349	0.8762	4,046,597
欧元	1,331,666	7.8170	10,409,633	2,061,315	7.8473	16,175,757
美元	137,916,851	6.8747	948,136,976	207,477,470	6.8632	1,423,959,372
迪拉姆	-	1.8716	-	211,160	1.8679	394,426
			<u>962,120,354</u>			<u>1,445,046,368</u>
短期借款						
美元	376,040,050	6.8747	<u>2,585,162,532</u>	526,501,762	6.8632	<u>3,613,486,893</u>
			<u>2,585,162,532</u>			<u>3,613,486,893</u>
一年内到期的						
长期借款						
美元	7,360,000	6.8747	50,597,792	7,360,000	6.8632	50,513,152
欧元	5,000,000	7.8170	<u>39,085,000</u>	14,700,000	7.8473	<u>115,355,310</u>
			<u>89,682,792</u>			<u>165,868,462</u>
长期借款						
美元	20,680,000	6.8747	<u>142,168,796</u>	24,360,000	6.8632	<u>167,187,552</u>
			<u>142,168,796</u>			<u>167,187,552</u>

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

2019年1-6月，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
马钢宏飞电力能源有限公司(注)	2019年6月	100,000,000元	51%	现金	人民币0元

注：2019年6月12日，经公司第九届董事会第二十一次会议批准，公司与安徽宏飞新能源科技有限公司、马钢集团的控股子公司飞马智科信息技术股份有限公司共同设立马钢宏飞电力能源有限公司（“马钢宏飞”）。该公司注册资本人民币1亿元，本公司持有其51%股份。截至2019年6月30日，马钢宏飞已完成注册，但本公司尚未实际出资。

2. 处置子公司

本期无处置子公司。

3. 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

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						
马钢（芜湖）加工配售有限公司（“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	中国香港	中国香港	制造业	港元 350,000,000 元	100	-
安徽马钢和菱实业有限公司（“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）钢材加工有限公司（“马钢合肥加工”）	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 120,000,000 元	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

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	-
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	-
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	法国	法国	制造业	欧元 110,200,000 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	-
安徽马钢防锈材料科技有限公司(“马钢防锈”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 10,000,000 元	51	-
迈特冶金动力	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 500,000 元	100	-
马钢(中东)公司	迪拜	迪拜	贸易流通	迪拉姆 4,000,000 元	100	-
马钢(长春)钢材销售有限公司(“长春销售”)	中国吉林省	中国吉林省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢(武汉)材料技术有限公司(注1)	中国湖北省	中国湖北省	制造业	人民币 250,000,000 元	85	-
马钢宏飞(附注六、1)	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 100,000,000 元	51	-

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	-
马钢轨道交通装备有限公司（“轨道公司”）（“注 2”）	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 400,000,000 元	100	-
埃斯科特钢	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	中国安徽省	中国安徽省	金融服务业	人民币 2,000,000,000 元	91	-

注1：2018年，本公司与武汉环创亿安经济发展有限公司和湖北东鞍源贸易实业有限公司共同以现金出资方式投资设立武汉材料技术，武汉材料技术注册资本人民币250,000,000元，其中马钢股份出资人民币212,500,000元，出资比例85%；武汉亿安公司出资人民币25,000,000元，出资比例10%；湖北东鞍公司出资人民币12,500,000元，出资比例5%。本公司于2018年11月12日完成第一期出资人民币31,875,000元，于本期完成第二期出资人民币53,125,000元。

注2：本期本公司向轨道公司增资人民币40,000,000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：

	2019年6月30日 或2019年1-6月 未经审计	2018年12月31日 或2018年1-6月 经审计/未经审计
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：

	2019年6月30日 或2019年1-6月 未经审计	2018年12月31日 或2018年1-6月 经审计/未经审计
马钢合肥钢铁	10,546,543	15,800,671
安徽长江钢铁	240,083,465	382,789,275
财务公司	<u>12,095,720</u>	<u>12,182,769</u>

向少数股东支付的股利：

	2019年6月30日 或2019年1-6月 未经审计	2018年12月31日 或2018年1-6月 经审计/未经审计
马钢合肥钢铁	-	-
安徽长江钢铁	513,000,000	524,909,491
财务公司	<u>9,397,887</u>	<u>6,266,572</u>

于资产负债表日累计的少数股东权益余额：

	2019年6月30日 或2019年1-6月 未经审计	2018年12月31日 或2018年1-6月 经审计/未经审计
马钢合肥钢铁	650,659,468	639,682,701
安徽长江钢铁	2,213,425,787	2,488,805,895
财务公司	<u>270,036,729</u>	<u>267,338,897</u>

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
2019年6月30日 或2019年1-6月（未经审计）			
流动资产	1,251,487,517	5,537,802,774	16,042,368,838
非流动资产	<u>3,026,639,233</u>	<u>4,147,509,803</u>	<u>2,261,144,982</u>
资产合计	<u>4,278,126,750</u>	<u>9,685,312,577</u>	<u>18,303,513,820</u>
流动负债	(1,433,148,646)	(4,669,868,063)	(15,303,022,932)
非流动负债	<u>(601,324,766)</u>	<u>(96,720,542)</u>	<u>(82,784)</u>
负债合计	<u>(2,034,473,412)</u>	<u>(4,766,588,605)</u>	<u>(15,303,105,716)</u>
营业收入	2,094,990,722	7,337,725,833	192,136,092
净利润	36,367,391	533,518,812	134,396,892
综合收益总额	<u>36,367,391</u>	<u>533,518,812</u>	<u>134,396,892</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(73,998,907)</u>	<u>(632,096,096)</u>	<u>830,428,685</u>
2018年12月31日（经审计） 或2018年1-6月（未经审计）			
流动资产	1,567,807,947	6,812,129,772	13,694,181,891
非流动资产	<u>3,178,015,241</u>	<u>4,224,413,085</u>	<u>2,517,527,194</u>
资产合计	<u>4,745,823,188</u>	<u>11,036,542,857</u>	<u>16,211,709,085</u>
流动负债	(1,679,655,280)	(5,362,859,556)	(13,241,102,137)
非流动负债	<u>(860,365,492)</u>	<u>(143,003,535)</u>	<u>(174,764)</u>
负债合计	<u>(2,540,020,772)</u>	<u>(5,505,863,091)</u>	<u>(13,241,276,901)</u>
营业收入	2,724,528,391	7,113,010,984	131,312,175
净利润	54,485,074	850,642,833	135,364,095
综合收益总额	<u>54,485,074</u>	<u>850,642,833</u>	<u>135,364,095</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,935,881</u>	<u>964,413,456</u>	<u>213,528,340</u>

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	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	31.99	-	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 1）	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
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
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	45	-	权益法
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	30	-	权益法
马钢化工能源	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 600,000,000 元	45	-	权益法

注1：于2019年6月30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。

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：

	2019年6月30日 或2019年1-6月	2018年12月31日 或2018年1-6月
流动资产	392,321,380	412,434,918
非流动资产	<u>195,219,244</u>	<u>208,914,826</u>
资产合计	<u>587,540,624</u>	<u>621,349,744</u>
流动负债	46,243,069	85,171,831
非流动负债	<u>4,637,288</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>50,880,357</u>	<u>85,171,831</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>536,660,267</u>	<u>536,177,913</u>
按持股比例享有的净资产份额	268,330,134	268,088,957
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>268,330,134</u>	<u>268,088,957</u>
营业收入	279,573,669	276,145,030
所得税费用	<u>30,226,198</u>	<u>30,232,045</u>
净利润	90,482,354	87,264,404
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>90,482,354</u>	<u>87,264,404</u>
收到的股利	<u>45,000,000</u>	<u>120,000,000</u>

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、盛隆化工和马钢化工能源，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	2019年6月30日 或2019年1-6月	2018年12月31日 或2018年1-6月
流动资产	2,445,178,846	2,391,446,000
非流动资产	<u>1,853,103,924</u>	<u>1,683,056,000</u>
资产合计	<u>4,298,282,770</u>	<u>4,074,502,000</u>
流动负债	1,490,977,678	1,420,505,000
非流动负债	<u>287,520,006</u>	<u>276,286,000</u>
负债合计	<u>1,778,497,684</u>	<u>1,696,791,000</u>
少数股东权益	<u>97,551,082</u>	<u>97,983,000</u>
归属于母公司的股东权益	<u>2,422,234,004</u>	<u>2,279,728,000</u>
按持股比例享有的净资产份额	651,338,724	613,018,859
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>651,338,724</u>	<u>613,018,859</u>
营业收入	3,968,372,796	3,293,855,000
所得税费用	<u>112,066,949</u>	<u>128,974,000</u>
净利润	342,038,760	371,406,000
综合收益总额	<u>344,397,900</u>	<u>371,406,000</u>
收到的股利	<u>50,400,000</u>	<u>40,320,000</u>

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	2019年6月30日 或2019年1-6月	2018年12月31日 或2018年1-6月
流动资产	1,853,514,002	1,545,284,586
非流动资产	<u>1,486,625,746</u>	<u>1,532,216,940</u>
资产合计	<u>3,340,139,748</u>	<u>3,077,501,526</u>
流动负债	1,006,064,977	779,078,109
非流动负债	<u>8,064,165</u>	<u>8,064,165</u>
负债合计	<u>1,014,129,142</u>	<u>787,142,274</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	<u>2,326,010,606</u>	<u>2,290,359,252</u>
按持股比例享有的净资产份额	744,090,793	732,685,925
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>744,090,793</u>	<u>732,685,925</u>
营业收入	3,009,673,830	2,325,144,510
所得税费用	<u>280,475,399</u>	<u>125,291,248</u>
净利润	279,962,305	407,646,350
综合收益总额	<u>279,962,305</u>	<u>407,646,350</u>
收到的股利	<u>16,000,000</u>	<u>32,000,000</u>

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）

马钢化工能源	2019年6月30日 或2019年1-6月	2018年12月31日
流动资产	558,080,327	813,929,850
非流动资产	<u>966,573,564</u>	<u>574,829,336</u>
资产合计	<u>1,524,653,891</u>	<u>1,388,759,186</u>
流动负债	96,568,893	54,019,713
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>96,568,893</u>	<u>54,019,713</u>
少数股东权益	<u>-</u>	<u>-</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,428,084,998</u>	<u>1,334,739,473</u>
按持股比例享有的净资产份额	642,638,249	600,632,763
调整事项	(<u>632,763</u>)	(<u>632,763</u>)
投资的账面价值	<u>642,005,486</u>	<u>600,000,000</u>
营业收入	1,296,458,289	-
所得税费用	<u>25,368,749</u>	<u>-</u>
净利润	93,345,525	-
综合收益总额	<u>93,345,525</u>	<u>-</u>
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
合营企业		
投资账面价值合计	<u>502,385</u>	<u>501,735</u>
	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	650	(535)
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>650</u>	<u>(535)</u>
	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
联营企业		
投资账面价值合计	<u>700,763,694</u>	<u>594,767,905</u>
	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	47,829,024	27,054,475
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>47,829,024</u>	<u>27,054,475</u>

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：

2019年6月30日（未经审计）

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	9,045,908,246	-	-	9,045,908,246
交易性金融资产	2,013,174,319	-	-	-	-	2,013,174,319
应收款项融资	-	-	-	9,996,373,810	-	9,996,373,810
应收账款	-	-	1,237,844,195	-	-	1,237,844,195
其他应收款	-	-	240,532,027	-	-	240,532,027
买入返售金融资产款	-	-	199,454,377	-	-	199,454,377
发放贷款及垫款	-	-	5,703,566,034	-	-	5,703,566,034
债权投资	-	-	2,222,027,503	-	-	2,222,027,503
其他权益工具投资	-	-	-	-	264,667,164	264,667,164
	<u>2,013,174,319</u>	<u>-</u>	<u>18,649,332,382</u>	<u>9,996,373,810</u>	<u>264,667,164</u>	<u>30,923,547,675</u>

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）：

2019年6月30日（未经审计）（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		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
拆入资金	-	-	500,213,889	500,213,889
吸收存款	-	-	7,746,869,667	7,746,869,667
卖出回购金融资产款	-	-	1,285,032,037	1,285,032,037
短期借款	-	-	10,986,627,110	10,986,627,110
应付票据	-	-	6,998,754,849	6,998,754,849
应付账款	-	-	7,445,083,046	7,445,083,046
其他应付款	-	-	4,417,114,546	4,417,114,546
一年内到期的非流动负债	-	-	1,636,709,676	1,636,709,676
长期借款	-	-	2,890,868,796	2,890,868,796
租赁负债	-	-	419,478,118	419,478,118
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,326,751,734</u>	<u>44,326,751,734</u>

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）：

2018年12月31日（经审计）

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	9,762,844,718	-	-	9,762,844,718
交易性金融资产	2,084,414,075	-	-	-	-	2,084,414,075
应收账款	-	-	1,121,768,976	-	-	1,121,768,976
应收款项融资	-	-	-	4,970,113,847	-	4,970,113,847
其他应收款	-	-	95,543,554	-	-	95,543,554
买入返售金融资产款	-	-	2,432,279,109	-	-	2,432,279,109
发放贷款及垫款	-	-	2,845,298,103	-	-	2,845,298,103
债权投资	-	-	2,478,240,824	-	-	2,478,240,824
其他权益工具投资	-	-	-	-	263,122,364	263,122,364
	<u>2,084,414,075</u>	<u>-</u>	<u>18,735,975,284</u>	<u>4,970,113,847</u>	<u>263,122,364</u>	<u>26,053,625,570</u>

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）：

2018年12月31日（经审计）（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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
拆入资金	-	-	900,366,111	900,366,111
吸收存款	-	-	4,915,309,311	4,915,309,311
卖出回购金融资产款	-	-	1,133,772,377	1,133,772,377
短期借款	-	-	10,917,293,181	10,917,293,181
交易性金融负债	8,012,670	-	-	8,012,670
应付票据	-	-	2,638,271,437	2,638,271,437
应付账款	-	-	7,703,736,542	7,703,736,542
其他应付款	-	-	2,794,390,876	2,794,390,876
一年内到期的非流动负债	-	-	1,470,868,462	1,470,868,462
其他流动负债	-	-	1,026,897,260	1,026,897,260
长期借款	-	-	3,596,387,552	3,596,387,552
	<u>8,012,670</u>	<u>-</u>	<u>37,097,293,109</u>	<u>37,105,305,779</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具抵销

本集团在2019年1-6月并无签订应收款项的抵销安排(2018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2019年6月30日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币17,255,576元（2018年12月31日：人民币159,713,509元），未终止确认的已贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币3,510,090元（2018年12月31日：无）。于2019年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币17,255,576元(2018年12月31日：人民币159,713,509元)。于2019年6月30日，本集团以应收票据质押取得的短期借款总计为人民币3,510,090元(2018年12月31日：无)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年6月30日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币712,703,157元（2018年12月31日：人民币7,398,304,418元），整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,252,333,872元（2018年12月31日：无）。于2019年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

截至2019年6月30日止6个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

4. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险和汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、借款、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括债权投资、其他应收款、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10%（2018年：13%）和25%（2018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。

预期信用损失的计量

预期信用损失是以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

- 第一阶段：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 第二阶段：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 第三阶段：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。

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）

信用风险显著增加的判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准

- 主要为在报告日，剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准

- 主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

上限指标

- 债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过一定期限

已发生信用减值资产的定义

在企业会计准则—新金融工具准则下为确定是否发生信用减值时，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 债务人对本集团的任何本金、垫款、利息或投资的公司债券逾期超过一定期限。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团以当前风险管理所使用的外部评级为基础，根据企业会计准则—新金融工具准则的要求，考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以外部评级为基础进行调整，加入前瞻性信息并剔除审慎性调整，以反映当前宏观经济环境下的“时点型”债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了管理层判断，根据管理层判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3和6中。

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

2019年6月30日（未经审计）

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
公司贷款	2,518,342,216	-	180,143,968	-
票据贴现	2,964,939,074	-	-	-
保理业务	40,140,776	-	-	-
买入返售金融资产款	199,454,377	-	-	-
债权投资	2,222,027,503	-	-	-
	<u>7,944,903,946</u>	<u>-</u>	<u>180,143,968</u>	<u>-</u>

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）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下（续）：

2018年12月31日(经审计)

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
公司贷款	426,564,153	-	76,057,227	-
票据贴现	2,298,456,948	-	44,219,775	-
买入返售金融资产款	2,432,279,109	-	-	-
债权投资	<u>2,478,240,824</u>	-	-	-
	<u>7,635,541,034</u>	-	<u>120,277,002</u>	-

于2019年6月30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2019年6月30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。

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。于2019年6月30日，本集团93%（2018年12月31日：89%）的负债在不足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：

2019年6月30日（未经审计）

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至5年	5年以上	合计
拆入资金	500,213,889	-	-	-	-	500,213,889
短期借款	10,986,627,110	-	-	-	-	10,986,627,110
吸收存款	7,746,869,667	-	-	-	-	7,746,869,667
卖出回购金融资产款	1,285,032,037	-	-	-	-	1,285,032,037
应付票据	6,998,754,849	-	-	-	-	6,998,754,849
应付账款	7,445,083,046	-	-	-	-	7,445,083,046
其他应付款	4,417,114,546	-	-	-	-	4,417,114,546
一年内到期的非流动负债	1,636,709,676	-	-	-	-	1,636,709,676
长期借款	376,660,515	2,344,167,491	555,133,132	86,628,618	14,877,866	3,377,467,622
租赁负债	<u>21,179,075</u>	<u>37,110,021</u>	<u>35,763,216</u>	<u>71,334,815</u>	<u>493,082,906</u>	<u>658,470,033</u>
合计	<u>41,414,244,410</u>	<u>2,381,277,512</u>	<u>590,896,348</u>	<u>157,963,433</u>	<u>507,960,772</u>	<u>45,052,342,475</u>

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）

2018年12月31日（经审计）

	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	10,917,293,181	-	-	-	-	10,917,293,181
拆入资金	900,366,111	-	-	-	-	900,366,111
交易性金融负债	8,012,670	-	-	-	-	8,012,670
吸收存款	4,915,309,311	-	-	-	-	4,915,309,311
卖出回购金融资产款	1,133,772,377	-	-	-	-	1,133,772,377
应付票据	2,638,271,437	-	-	-	-	2,638,271,437
应付账款	7,703,736,542	-	-	-	-	7,703,736,542
其他应付款	2,794,390,876	-	-	-	-	2,794,390,876
一年内到期的非流动负债	1,470,868,462	-	-	-	-	1,470,868,462
长期借款	511,652,841	2,275,338,963	1,385,281,785	52,178,521	81,428,600	4,305,880,710
其他流动负债	<u>1,026,897,260</u>	-	-	-	-	<u>1,026,897,260</u>
合计	<u>34,020,571,068</u>	<u>2,275,338,963</u>	<u>1,385,281,785</u>	<u>52,178,521</u>	<u>81,428,600</u>	<u>37,814,798,937</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。

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)
2019年1-6月（未经审计）		
人民币	50	(10,564,888)
美元	50	(145,488)
欧元	50	-
人民币	(50)	10,564,888
美元	(50)	145,488
欧元	(50)	-
2018年1-6月（未经审计）		
人民币	50	(9,152,169)
美元	50	(136,009)
欧元	50	-
人民币	(50)	9,152,169
美元	(50)	136,009
欧元	(50)	-

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、交易性金融资产、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、65。

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)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2019年6月30日（未经审计）				
人民币对美元贬值	1%	(10,979,156)	48,995	(10,930,161)
人民币对欧元贬值	1%	119,822	2,326,142	2,445,964
人民币对澳元贬值	1%	-	2,285,793	2,285,793
人民币对港元贬值	1%	230	3,999,929	4,000,159
人民币对美元升值	-1%	10,979,156	(48,995)	10,930,161
人民币对欧元升值	-1%	(119,822)	(2,326,142)	(2,445,964)
人民币对澳元升值	-1%	-	(2,285,793)	(2,285,793)
人民币对港元升值	-1%	(230)	(3,999,929)	(4,000,159)

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)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2018年12月31日（经审计）				
人民币对美元贬值	1%	(22,158,308)	49,043	(22,109,265)
人民币对欧元贬值	1%	(910,535)	4,213,324	3,302,789
人民币对澳元贬值	1%	(3,525)	1,738,523	1,734,998
人民币对港元贬值	1%	(14,395)	4,108,607	4,094,212
人民币对美元升值	-1%	22,158,308	(49,043)	22,109,265
人民币对欧元升值	-1%	910,535	(4,213,324)	(3,302,789)
人民币对澳元升值	-1%	3,525	(1,738,523)	(1,734,998)
人民币对港元升值	-1%	14,395	(4,108,607)	(4,094,212)

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。2019年1-6月，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、应付账款、应付职工薪酬、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：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
拆入资金	500,213,889	900,366,111
吸收存款	7,746,869,667	4,915,309,311
卖出回购金融资产款	1,285,032,037	1,133,772,377
短期借款	10,986,627,110	10,917,293,181
交易性金融负债	-	8,012,670
应付票据	6,998,754,849	2,638,271,437
应付账款	7,445,083,046	7,703,736,542
应付职工薪酬	390,845,491	563,642,908
其他应付款	5,306,673,942	3,530,746,914
其他流动负债	-	1,026,897,260
一年内到期的非流动负债	1,636,709,676	1,470,868,462
长期借款	2,890,868,796	3,596,387,552
租赁负债	419,478,118	-
长期应付职工薪酬	143,217,190	157,371,474
减：货币资金	<u>9,045,908,246</u>	<u>9,762,844,718</u>
净负债	<u>36,704,465,565</u>	<u>28,799,831,481</u>
归属于母公司股东的总资本	<u>26,945,085,961</u>	<u>28,173,623,272</u>
调整后资本	<u>26,945,085,961</u>	<u>28,173,623,272</u>
资本和净负债	<u>63,649,551,526</u>	<u>56,973,454,753</u>
杠杆比率	<u>58%</u>	<u>51%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年6月30日（未经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观察	
	报价 第一层次	输入值 第二层次	输入值 第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	449,401,736	-	1,563,772,583	2,013,174,319
应收款项融资	-	9,996,373,810	-	9,996,373,810
其他权益工具投资	-	<u>120,425,377</u>	<u>144,241,787</u>	<u>264,667,164</u>
	<u>449,401,736</u>	<u>10,116,799,187</u>	<u>1,708,014,370</u>	<u>12,274,215,293</u>

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括基金、远期外汇合约和期货合约。基金以基金管理人2019年6月最后一个交易日公告的基金净值乘以本集团持有的基金份额确定其公允价值。远期外汇合约公允价值根据2019年6月最后一个交易日的远期外汇汇率确定。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2019年上半年最后一个交易日的收盘价确定。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主为非上市权益投资。非上市权益投资的公允价值是根据2019年6月30日这些非上市公司财务报表信息，并结合同行业上市公司可比信息采用可比公司乘数法确定。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的公允价值采用市场利率折现确定。

本集团持续第三层次公允价值计量项目为理财产品和无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资。理财产品以现金流折现估值模型确定，本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易，如有必要，将根据延期、提前赎回、流动性、违约风险以及市场、经济或公司特定情况的变化对评估模型作出调整。无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资以截至2019年6月30日的净资产基础法确定的公允价值。

九、 公允价值的披露（续）

1. 公允价值计量的资产和负债（续）

2018年12月31日（经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观察	
	报价 第一层次	输入值 第二层次	输入值 第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	1,984,154,986	-	100,259,089	2,084,414,075
应收款项融资	-	4,970,113,847	-	4,970,113,847
其他权益工具投资	-	132,910,883	130,211,481	263,122,364
	<u>1,984,154,986</u>	<u>5,103,024,730</u>	<u>230,470,570</u>	<u>7,317,650,286</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>8,012,670</u>	<u>-</u>	<u>8,012,670</u>

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年6月30日（未经审计）

	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	-	<u>3,072,748,062</u>	-	<u>3,072,748,062</u>

2018年12月31日（经审计）

	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	-	<u>4,070,494,820</u>	-	<u>4,070,494,820</u>

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	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
	未经审计	经审计	未经审计	经审计
金融负债				
长期借款	<u>2,890,868,796</u>	<u>3,596,387,552</u>	<u>3,072,748,062</u>	<u>4,070,494,820</u>

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、买入返售金融资产款、应付票据、应付账款、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及长期借款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。2019年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 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。

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
安徽马钢物流集装箱联运有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司资产管理公司	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（注）	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
飞马智科信息技术股份有限公司	母公司控制的公司
安徽祥盾信息科技有限公司	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
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	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
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

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
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
安徽马钢矿业资源集团有限公司（注）	母公司控制的公司
安徽马钢长燃能源有限公司	母公司控制的公司
美泰澳门离岸商业服务有限公司	母公司控制的公司
山西福马炭材料科技有限公司	母公司控制的公司
马鞍山晨马氢能源科技有限公司	母公司控制的公司
马钢智信资源科技有限公司	母公司控制的公司
马钢富圆金属资源有限公司	母公司控制的公司
马钢诚兴金属资源有限公司	母公司控制的公司
马钢利华金属资源有限公司	母公司控制的公司
安徽国弘企业管理咨询咨询有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司合营企业

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	母公司联营企业
马钢共昌联合轧辊有限公司	母公司联营企业
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
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

注： 于2019年5月17日，马钢集团矿业有限公司更名为安徽马钢矿业资源集团有限公司，相关关联方交易和关联方交易余额在安徽马钢矿业资源集团有限公司项下列示。

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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
集团公司	(i)	<u>2,063,834,130</u>	<u>1,874,411,815</u>
		<u>2,063,834,130</u>	<u>1,874,411,815</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2018年8月15日签订《矿石购销协议》所规定，即按照普氏指数为基础确定价格。

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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
集团公司	(ii)	4,420,463	29,294,578
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(ii)	414,399,948	441,296,171
安徽马钢设备检修有限公司	(ii)	228,853,135	287,662,127
欣创节能	(ii)	234,142,689	266,018,472
安徽马钢重型机械制造有限公司	(ii)	134,041,696	222,043,168
安徽马钢工程技术集团有限公司	(ii)	85,770,847	128,392,970
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ii)	169,498,774	124,088,338
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(ii)	98,221,411	116,027,259
飞马智科信息技术股份有限公司	(ii)	191,831,014	102,479,632
安徽马钢输送设备制造有限公司	(ii)	22,133,729	64,961,885
马钢集团物流有限公司	(ii)	11,618,454	98,941,151
安徽中联海运有限公司	(ii)	24,536,614	92,564,908
马鞍山港口（集团）有限责任公司	(ii)	-	90,771,344
马钢国际经济贸易有限公司	(ii)	110,146	11,962,556
安徽马钢耐火材料有限公司	(ii)	-	36,833,193
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(ii)	20,857,802	25,321,797
其他	(ii)	<u>73,735,321</u>	<u>187,358,732</u>
		<u>1,714,172,043</u>	<u>2,326,018,281</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。

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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	<u>9,124,860</u>	<u>1,000,358</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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
集团公司	(iv)	<u>29,316,077</u>	<u>28,297,620</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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	375,393,590	256,263,024
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	23,371,719	53,904,103
欣创节能	(iii)	15,144,378	61,115,440
飞马智科信息技术股份有限公司	(iii)	-	49,960,438
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	10,450,712	7,210,439
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	2,949,225	-
其他	(iii)	<u>23,369,205</u>	<u>6,582,044</u>
		<u>450,678,829</u>	<u>435,035,488</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。

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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
集团公司	(iii)	48,177	1,545,854
欣创节能	(iii)	43,813,590	5,603,481
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	2,747,635	58,513,817
安徽马钢粉末冶金有限公司	(iii)	43,392,169	30,899,542
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	-	18,170,330
安徽马钢设备检修有限公司	(iii)	3,693,197	10,831,176
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(iii)	-	6,882,658
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	12,019,523	13,276,044
飞马智科信息技术股份有限公司	(iii)	2,812,488	4,280,957
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	3,285,341	3,764,698
马鞍山港口（集团）有限责任公司	(iii)	-	1,539,280
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(iii)	4,051,877	1,466,298
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(iii)	2,926,288	449,949
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	1,487,113	337,925
安徽马钢耐火材料有限公司	(iii)	17,841	30,351
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(iii)	-	6,275
其他	(iii)	<u>23,525,655</u>	<u>12,421,927</u>
		<u>143,820,894</u>	<u>170,020,562</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	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	91,933,435	100,799,290
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iii)	36,530,990	35,416,054
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	464,509	29,731,208
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	<u>12,973,664</u>	<u>16,972,416</u>
		<u>141,902,598</u>	<u>182,918,968</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。

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) 向关联方提供租赁服务

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(iii)	308,728	-
飞马智科信息技术股份有限公司	(iii)	<u>82,500</u>	<u>-</u>
		<u>391,228</u>	<u>-</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。

(9) 向关联方支付的吸收存款利息支出

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
集团公司	(v)	10,020,198	5,656,976
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(v)	3,806,715	1,953,234
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(v)	1,286,920	1,344,902
安徽马钢工程技术集团有限公司	(v)	1,575,549	1,386,262
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(v)	643,631	648,158
马钢国际经济贸易有限公司	(v)	373,919	560,630
飞马智科信息技术股份有限公司	(v)	228,084	-
欣创节能	(v)	1,026,175	210,301
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(v)	315,209	201,036
马钢集团招标咨询有限公司	(v)	434,351	168,293
马钢（集团）控股有限公司资产管理公司	(v)	128,136	135,808
马钢集团康泰置地发展有限公司	(v)	200,132	134,865
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(v)	1,274,664	119,662
其他	(v)	<u>2,561,713</u>	<u>4,171,004</u>
		<u>23,875,396</u>	<u>16,691,131</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，2019年1-6月，财务公司吸收存款的利率范围为0.42%-2.18%（2018年1-6月：0.42%-2.18%）。

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）

(10) 向关联方收取的金融服务收入

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
集团公司	(vi)	37,742,673	16,461,919
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(vi)	10,972,553	8,770,178
马钢诚兴金属资源有限公司	(vi)	2,474,065	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(vi)	1,293,938	1,240,684
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(vi)	1,047,843	1,182,236
马钢集团物流有限公司	(vi)	74,579	37,736
欣创节能	(vi)	-	36,501
安徽马钢工程技术集团有限公司	(vi)	795,380	11,669
其他	(vi)	<u>5,068,162</u>	<u>538,959</u>
		<u>59,469,193</u>	<u>28,279,882</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。

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) 向关联方出售土地

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(vii)	-	<u>23,109,567</u>
(vii) 本公司和安徽马钢汽车运输服务有限公司根据评估公司对土地公允价值的评估结果双方协商而定。			

(12) 向联合营企业销售产品及提供服务

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
马钢化工能源	(viii) (ix)	972,265,424	-
马钢奥瑟亚化工	(viii)	10,499,468	247,964,231
马钢比欧西	(viii)	112,601,812	135,264,963
马钢废钢公司	(viii) (ix)	3,966,766	-
安徽马钢嘉华	(viii) (ix)	<u>338,541,858</u>	-
		<u>1,437,875,328</u>	<u>383,229,194</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。

(ix) 马钢废钢公司、马钢化工能源及安徽马钢嘉华于2018年年末从本集团子公司变更为本集团联营公司。

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）

(13) 向联合营企业采购商品

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
河南金马能源	(viii)	459,587,194	701,455,910
马钢废钢公司	(viii)	2,253,505,651	-
马钢化工能源	(viii)	805,158,613	-
马钢比欧西	(viii)	281,043,256	276,145,030
盛隆化工	(viii)	<u>3,300,475</u>	<u>-</u>
		<u>3,802,595,189</u>	<u>977,600,940</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。

(14) 向联营企业支付代理费

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
马钢废钢公司	(x)	<u>10,487,940</u>	<u>-</u>

(x) 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。

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) 向合营企业提供租赁服务

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
马钢比欧西	(x)	<u>625,000</u>	<u>625,000</u>

(16) 向联合营企业支付金融服务利息费

	注释	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
马钢化工能源	(x)	4,837,408	-
马钢废钢公司	(x)	1,759,621	-
马钢比欧西	(x)	1,931,156	1,874,006
马钢商业保理	(x)	-	1,011
马钢融资租赁	(x)	-	1,409
		<u>8,528,185</u>	<u>1,876,426</u>

(x) 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。

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）

(17) 接受关联方担保

2019年6月30日（未经审计）

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(xi)	本公司	人民币 23.86 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

2018年12月31日（经审计）

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(xi)	本公司	人民币 27.17 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

(xi) 2019年1-6月，集团公司无偿为本集团新增银行借款提供担保约人民币1亿元(2018年：约人民币21.5亿元)。于2019年6月30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23.86亿元(2018年12月31日：约人民币27.17亿元)。

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) 关联方资金拆入

2019年6月30日（未经审计）

本期无新增的关联方资金拆入。

2018年12月31日（经审计）

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

- (19) 根据2018年8月15日签订的《金融服务协议》，自2019年1月1日起至2019年12月31日止之协议期限内，财务公司向集团公司及其附属公司提供的贷款额每日最高不超过人民币31.7亿元，其他金融服务之服务费将不超过人民币2亿元。本期最高日存款额为人民币83.9亿元（2018年：人民币35.1亿元）；每月日均最高存款额为人民币74亿元（2018年：人民币30.8亿元）；最高日贷款额为人民币26.9亿元（2018年：人民币4.98亿元）；每月日均最高贷款额为人民币26亿元（2018年：人民币4.98亿元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2019年6月30日（未经审计）		2018年12月31日（经审计）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
本集团的母公司及其控制的子公司				
集团公司	1,237	12	21,837	218
安徽马钢重型机械制造有限公司	12,118,581	121,186	13,883,741	138,837
安徽马钢粉末冶金有限公司	522,200	5,222	12,517,181	125,172
安徽马钢设备检修有限公司	5,468,600	54,686	3,488,435	34,884
安徽马钢工程技术集团有限公司	13,724,338	137,243	6,522,839	65,228
安徽马钢汽车运输服务有限公司	-	-	644,120	6,441
欣创节能	71,905,777	719,058	586,806	5,868
其他受母公司控制的公司	<u>1,112,328</u>	<u>11,123</u>	<u>3,381,706</u>	<u>33,817</u>
	<u>104,853,061</u>	<u>1,048,530</u>	<u>41,046,665</u>	<u>410,465</u>
本集团的合营及联营企业				
马钢比欧西	-	-	24,348,505	243,485
马钢化工能源	33,264,345	332,643	160,493,736	1,604,937
马钢废钢公司	<u>1,445,407</u>	<u>14,454</u>	<u>693,880</u>	<u>6,939</u>
	<u>34,709,752</u>	<u>347,097</u>	<u>185,536,121</u>	<u>1,855,361</u>
其他应收款				
本集团的母公司及其控制的子公司				
集团公司	190,000	1,900	120,000	2,400
安徽马钢汽车运输服务有限公司	-	-	2,646	53
	<u>190,000</u>	<u>1,900</u>	<u>122,646</u>	<u>2,453</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
预付款项		
本集团的母公司及其控制的子公司		
安徽马钢工程技术集团有限公司	132,779,070	36,371,547
马钢国际经济贸易有限公司	150,722,667	26,362,695
其他受母公司控制的公司	<u>1,015,237</u>	<u>206,000</u>
	<u>284,516,974</u>	<u>62,940,242</u>
本集团的合营及联营企业		
欣创节能	<u>1,177,000</u>	<u>-</u>

	2019年6月30日 (未经审计)		2018年12月31日 (经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	1,450,000,000	30,450,000	100,000,000	2,529,316
安徽马钢矿业资源集团有限 公司	3,077,098,250	64,619,063	1,748,000,000	47,443,230
安徽马钢罗河矿业有限责任 公司	60,000,000	1,260,000	60,000,000	1,575,194
安徽马钢比亚西钢筋焊网 有限公司	53,351,392	1,120,379	51,320,245	1,356,455
安徽中联海运有限公司	20,000,000	420,000	96,347,991	2,426,565
其他受母公司控制的公司	<u>420,692,086</u>	<u>8,834,534</u>	<u>17,622,774</u>	<u>458,763</u>
	<u>5,081,141,728</u>	<u>106,703,976</u>	<u>2,073,291,010</u>	<u>55,789,523</u>
本集团的合营及联营企业				
马钢废钢公司	<u>816,502,970</u>	<u>17,146,562</u>	<u>750,000,000</u>	<u>19,300,651</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应付账款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	534,346,635	447,268,951
安徽马钢重型机械制造有限公司	77,037,292	150,397,700
欣创节能	70,584,723	128,756,189
马钢国际经济贸易有限公司	3,966,739	2,448,375
安徽马钢工程技术集团有限公司	11,904,396	129,671,900
飞马智科信息技术股份有限公司	73,718,692	62,385,534
安徽马钢输送设备制造有限公司	21,506,077	59,672,213
安徽马钢设备检修有限公司	41,894,754	88,039,551
瑞泰马钢新材料科技有限公司	121,218,497	170,731,535
其他受母公司控制的公司	<u>307,673,965</u>	<u>252,998,147</u>
	<u>1,263,851,770</u>	<u>1,492,370,095</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	2,575,974	53,705,028
盛隆化工	9,126,140	434,506
河南金马能源	28,955,355	196,042
马钢化工能源	-	125,821,787
马钢废钢公司	<u>305,959,449</u>	<u>75,080,164</u>
	<u>346,616,918</u>	<u>255,237,527</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
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	6,967,694	7,115,212
欣创节能	5,815,932	9,406,774
安徽马钢工程技术集团有限公司	8,775,236	17,174,664
安徽马钢设备检修有限公司	2,375,629	7,764,547
马鞍山马钢电气修造有限公司	191,400	191,400
马鞍山港口（集团）有限责任公司	1,250,271	9,449,910
其他受母公司控制的公司	<u>14,861,424</u>	<u>27,434,050</u>
	<u>40,237,586</u>	<u>78,536,557</u>
本集团的合营企业		
马钢比欧西	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
预收款项		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	150,785	150,785
马钢国际经济贸易有限公司	1,564,960	3,750,485
安徽马钢工程技术集团有限公司	14,526,789	22,128,095
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	585,745	585,745
马鞍山钢铁建设集团有限公司	532,650	682,723
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	2,185,715	2,185,715
其他受母公司控制的公司	<u>1,724,433</u>	<u>1,665,681</u>
	<u>21,271,077</u>	<u>31,149,229</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢奥瑟亚化工	360	-
盛隆化工	11	11
安徽马钢嘉华	<u>42,778,294</u>	<u>8,955,587</u>
	<u>42,778,665</u>	<u>8,955,598</u>
应收股利		
本集团的合营及联营企业		
盛隆化工	63,975,000	-
马钢废钢公司	-	8,119,136
安徽马钢嘉华	1,812,970	1,812,970
马钢化工能源	<u>7,968,608</u>	<u>8,654,102</u>
	<u>73,756,578</u>	<u>18,586,208</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
吸收存款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	789,106,485	1,124,732,783
安徽马钢工程技术集团有限公司	193,495,376	304,908,015
安徽马钢重型机械制造有限公司	125,348,239	55,357,489
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	46,230,179	236,275,555
安徽马钢矿业资源集团有限公司	116,760,782	436,350,337
欣创节能	127,699,884	81,293,992
马钢国际经济贸易有限公司	19,886,004	35,453,705
马钢集团康泰置地发展有限公司	53,632,054	72,713,370
其他受母公司控制的公司	<u>4,624,407,806</u>	<u>587,520,264</u>
	<u>6,096,566,809</u>	<u>2,934,605,510</u>
本集团的合营企业及联营企业		
马钢比欧西	162,779,358	151,648,202
马钢废钢公司	69,051,313	220,531,998
安徽马钢嘉华	186,716,861	259,464,886
马钢化工能源	234,622,605	757,556,054
马钢商业保理	5,864,883	3,433,606
马钢融资租赁	<u>2,542,187</u>	<u>23,367</u>
	<u>661,577,207</u>	<u>1,392,658,113</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2019年6月30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

2019年6月12日，经公司第九届董事会第二十一次会议批准，本公司拟向马钢废钢公司增资人民币135,000,000元，持股比例仍为45%。截至2019年6月30日，本公司尚未实际出资。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本承诺

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
--	--------------------	--------------------

已签约但尚未拨备

资本承诺	2,977,514,782	2,887,401,034
投资承诺	<u>148,969,500</u>	<u>13,969,500</u>
	<u>3,126,484,282</u>	<u>2,901,370,534</u>

信贷承诺

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
--	--------------------	--------------------

承兑汇票	<u>677,880,728</u>	<u>529,327,274</u>
------	--------------------	--------------------

本集团的信贷承诺为财务公司对客户签发的汇票作出的兑付承诺。

十一、 承诺及或有事项（续）

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2019年6月30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

截至2019年半年度报告批准日期，本集团及本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
剩余租赁期		
1年以内（含1年）	2,242,273	1,558,490
1年至2年（含2年）	2,088,028	1,250,000
2年至3年（含3年）	2,088,028	1,250,000
3年以上	<u>5,671,031</u>	<u>1,407,534</u>
合计	<u>12,089,360</u>	<u>5,466,024</u>

作为承租人

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁当期计入费用的情况如下：

	2019年1-6月 未经审计
短期租赁费用	3,146,334
低价值租赁费用（短期租赁除外）	<u>172,890</u>
合计	<u>3,319,224</u>

重大经营租赁（适用于2018年度）：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日 经审计
剩余租赁期	
1年以内（含1年）	338,912
1年至2年（含2年）	338,912
2年至3年（含3年）	277,720
3年以上	-
合计	<u>955,544</u>

十三、其他重要事项（续）

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

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
钢材销售	33,635,909,225	36,551,400,095
钢坯生铁销售	1,205,907,865	1,028,012,810
焦化副产品销售	-	210,461,744
其他	<u>1,544,361,518</u>	<u>1,706,987,771</u>
	<u>36,386,178,608</u>	<u>39,496,862,420</u>

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

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
中国大陆	33,941,755,844	36,868,881,304
海外及香港地区	<u>2,444,422,764</u>	<u>2,627,981,116</u>
	<u>36,386,178,608</u>	<u>39,496,862,420</u>

非流动资产总额

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
中国大陆	37,683,333,747	37,608,891,886
海外及香港地区	<u>206,920,766</u>	<u>319,090,492</u>
	<u>37,890,254,513</u>	<u>37,927,982,378</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*

	本集团		本公司	
	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
流动资产	43,551,831,531	38,405,267,817	25,774,905,295	21,589,293,692
减：流动负债	<u>46,613,517,450</u>	<u>39,737,027,081</u>	<u>32,815,635,847</u>	<u>26,518,782,308</u>
净流动负债	<u>(3,061,685,919)</u>	<u>(1,331,759,264)</u>	<u>(7,040,730,552)</u>	<u>(4,929,488,616)</u>

十三、 其他重要事项（续）

3. 其他财务信息（续）*

	本集团		本公司	
	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
总资产	81,963,554,234	76,871,999,293	62,364,758,740	58,445,169,405
减：流动负债	<u>46,613,517,450</u>	<u>39,737,027,081</u>	<u>32,815,635,847</u>	<u>26,518,782,308</u>
总资产减流动负债	<u>35,350,036,784</u>	<u>37,134,972,212</u>	<u>29,549,122,893</u>	<u>31,926,387,097</u>

4. 比较数据

如附注三、33所述，由于列报方式变更，财务报表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目，增设“应收款项融资”项目列报资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，收到的与资产相关的政府补助从投资活动现金流量变更为经营活动现金流量。上述项目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，以前年度上述项目的若干比较数据已经过重分类调整，以符合本期的列报和会计处理要求。

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。

按照发票日期确认的应收账款账龄分析如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
1年以内	2,173,604,802	2,340,825,024
1年至2年	55,357,561	23,995,607
2年至3年	30,700,778	54,169,295
3年以上	<u>22,930,161</u>	<u>105,690,621</u>
	2,282,593,302	2,524,680,547
减：应收账款坏账准备	<u>46,826,030</u>	<u>63,813,647</u>
	<u>2,235,767,272</u>	<u>2,460,866,900</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	本期核销	其他变动	期末余额
2019年6月30日	63,813,647	-	(16,987,617)	-	-	-	46,826,030
2018年12月31日	47,921,020	15,892,627	-	-	-	-	63,813,647

应收账款的余额分析如下：

	2019年6月30日（未经审计）				2018年12月31日（经审计）			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	1,637,553,414	72	-	-	1,760,653,533	70	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>645,039,888</u>	<u>28</u>	<u>(46,826,030)</u>	7	<u>764,027,014</u>	<u>30</u>	<u>(63,813,647)</u>	8
	<u>2,282,593,302</u>	<u>100</u>	<u>(46,826,030)</u>		<u>2,524,680,547</u>	<u>100</u>	<u>(63,813,647)</u>	

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失
对集团内子公 司的应收账款	1,637,553,414	-	-	1,760,653,533	-	-

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：

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失
1年以内	565,341,286	1	(5,653,413)	672,838,883	1	(6,728,389)
1年至2年	26,247,183	14	(3,674,605)	23,995,607	14	(3,359,385)
2年至3年	30,700,778	51	(15,657,397)	23,953,223	51	(12,216,144)
3年以上	<u>22,750,641</u>	96	<u>(21,840,615)</u>	<u>43,239,301</u>	96	<u>(41,509,729)</u>
合计	<u>645,039,888</u>		<u>(46,826,030)</u>	<u>764,027,014</u>		<u>(63,813,647)</u>

2019年6月30日计提坏账准备人民币0元（2018年12月31日：人民币15,892,627元），转回坏账准备人民币16,987,617元（2018年12月31日：无）。

2019年无实际核销的应收账款（2018年12月31日：无）。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年6月30日（未经审计）

	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期末余额
公司 1	子公司	751,155,409	1年以内	33%	-
公司 2	子公司	220,085,869	1年以内	10%	-
公司 3	子公司	172,322,910	1年以内	8%	-
			1年以内		
公司 4	子公司	151,871,750	及 1-2 年	7%	-
公司 5	第三方	<u>118,629,640</u>	1年以内	<u>5%</u>	<u>1,186,296</u>
		<u>1,414,065,578</u>		<u>63%</u>	<u>1,186,296</u>

2018年12月31日（经审计）

	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	885,944,872	1年以内	36%	-
公司 2	子公司	298,679,663	1年以内	12%	-
公司 3	第三方	160,493,736	1年以内	7%	1,604,937
公司 4	第三方	145,378,033	1年以内	6%	1,453,780
公司 5	子公司	<u>124,421,700</u>	1年以内	<u>5%</u>	-
		<u>1,614,918,004</u>		<u>66%</u>	<u>3,058,717</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
应收股利	97,587,578	20,346,208
其他应收款	<u>108,808,558</u>	<u>43,497,924</u>
	<u>206,396,136</u>	<u>63,844,132</u>

应收股利

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
其他权益工具投资-十七冶	1,760,000	1,760,000
联营企业-马钢废钢公司	-	8,119,136
联营企业-安徽马钢嘉华	1,812,970	1,812,970
联营企业-马钢化工能源	7,968,608	8,654,102
联营公司-盛隆化工	63,975,000	-
子公司-慈湖加工	11,960,000	-
子公司-广州加工	1,361,000	-
子公司-合肥材料	<u>8,750,000</u>	<u>-</u>
	<u>97,587,578</u>	<u>20,346,208</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
1年以内	110,022,039	44,172,475
1年至2年	10,000	37,130
2年至3年	229,125	243,945
3年以上	<u>410,718,381</u>	<u>410,870,901</u>
	520,979,545	455,324,451
减：其他应收款坏账准备	<u>412,170,987</u>	<u>411,826,527</u>
	<u>108,808,558</u>	<u>43,497,924</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照整个存续期的预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销/转销	其他变动	期末余额		
2019年6月30日	411,826,527	344,460	-	-	-	412,170,987		
2018年12月31日	423,714,537	-	(11,888,010)	-	-	411,826,527		
	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项计提坏账准备	40,589,922	8	-	-	74,298	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>480,389,623</u>	<u>92</u>	<u>412,170,987</u>	86	<u>455,250,153</u>	<u>100</u>	<u>411,826,527</u>	90
	<u>520,979,545</u>	<u>100</u>	<u>412,170,987</u>		<u>455,324,451</u>	<u>100</u>	<u>411,826,527</u>	

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：

	2019年6月30日（未经审计）			2018年12月31日（经审计）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1年以内	69,432,117	2	1,388,642	44,098,177	2	881,964
1年至2年	10,000	21	2,100	37,130	21	7,797
2年至3年	229,125	27	61,864	243,945	27	65,865
3年以上	<u>410,718,381</u>	100	<u>410,718,381</u>	<u>410,870,901</u>	100	<u>410,870,901</u>
合计	<u>480,389,623</u>		<u>412,170,987</u>	<u>455,250,153</u>		<u>411,826,527</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本期计提坏账准备人民币344,460元（2018年12月31日：无），收回或转回坏账准备人民币0元（2018年12月31日：人民币11,888,010元）。

本期间无实际核销的其他应收款（2018年12月31日：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日 未经审计	2018年12月31日 经审计
往来款	403,317,627	403,317,627
钢材期货保证金	40,589,922	74,298
预付进口关税及增值税保证金	7,136,814	8,425,735
其他	<u>69,935,182</u>	<u>43,506,791</u>
	520,979,545	455,324,451
减：坏账准备	<u>412,170,987</u>	<u>411,826,527</u>
	<u>108,808,558</u>	<u>43,497,924</u>

于2019年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司 1	132,058,434	25	往来款	3年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	25	往来款	3年以上	(127,685,368)
公司 3	60,939,960	12	往来款	3年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	9	往来款	3年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>37,243,732</u>	<u>7</u>	往来款	3年以上	<u>(37,243,732)</u>
	<u>403,317,627</u>	<u>78</u>			<u>(403,317,627)</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018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	29	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	28	往来款	3 年以上	(127,685,368)
公司 3	60,939,960	13	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	10	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>37,243,732</u>	<u>8</u>	往来款	3 年以上	<u>(37,243,732)</u>
	<u>403,317,627</u>	<u>88</u>			<u>(403,317,627)</u>

3. 长期股权投资

	2019 年 6 月 30 日 未经审计	2018 年 12 月 31 日 经审计
按权益法核算的长期股权投资：		
合营企业(i)	268,832,519	268,590,692
联营企业(i)	2,651,211,064	2,455,625,221
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司(ii)	<u>7,515,181,043</u>	<u>7,422,056,043</u>
小计	10,435,224,626	10,146,271,956
减：长期股权投资减值准备	<u>599,167,212</u>	-
合计	<u>9,836,057,414</u>	<u>10,146,271,956</u>

本公司董事认为，于2019年6月30日，本公司的长期投资变现并无重大限制。

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

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期变动							期末	期末
		追加投资	减少投资	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	268,088,957	-	-	45,241,177	-	-	(45,000,000)	-	268,330,134	-
马钢考克利尔	501,735	-	-	650	-	-	-	-	502,385	-
联营企业										
河南金马能源	613,018,859	-	-	87,069,229	665,713	984,923	(50,400,000)	-	651,338,724	-
盛隆化工	732,685,925	-	-	89,559,941	-	1,819,927	(79,975,000)	-	744,090,793	-
上海钢铁电子	7,790,111	-	-	(305,940)	-	-	-	-	7,484,171	-
欣创节能	57,681,293	-	-	1,800,536	-	300,145	(2,692,788)	-	57,089,186	-
马钢奥瑟亚化工	146,519,873	-	-	3,359,261	-	489,519	(4,800,000)	-	145,568,653	-
马钢商业保理	77,647,587	75,000,000	-	3,088,878	-	-	(2,076,921)	-	153,659,544	-
马钢化工能源	600,632,763	-	-	42,005,486	-	-	-	-	642,638,249	-
安徽马钢嘉华	79,975,786	-	-	13,574,064	-	-	-	-	93,549,850	-
马钢废钢公司	<u>139,673,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,118,870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155,791,894</u>	<u>-</u>
	<u>2,724,215,913</u>	<u>75,000,000</u>	<u>-</u>	<u>301,512,152</u>	<u>665,713</u>	<u>3,594,514</u>	<u>(184,944,709)</u>	<u>-</u>	<u>2,920,043,583</u>	<u>-</u>

注：请参见附注五、12 的相关注释。

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）

2018年12月31日（经审计）

	年初余额	追加投资	减少投资	本年变动				计提减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
				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			
合营企业										
马钢比欧西	334,457,696	-	-	83,631,261	-	-	(150,000,000)	-	268,088,957	-
马钢考克利尔	546,153	-	-	(44,418)	-	-	-	-	501,735	-
联营企业										
河南金马能源	441,184,749	-	-	222,404,961	(2,745,469)	(305,382)	(47,520,000)	-	613,018,859	-
盛隆化工	469,646,241	-	-	294,692,833	-	339,819	(31,992,968)	-	732,685,925	-
上海钢铁电子	22,759,705	-	-	(2,969,594)	-	-	(12,000,000)	-	7,790,111	-
欣创节能	48,584,024	-	-	10,054,228	-	471,699	(1,428,658)	-	57,681,293	-
临涣化工	80,254,391	-	(106,810,899)	26,475,894	-	80,614	-	-	-	-
马钢奥瑟亚化工	127,792,243	-	-	17,455,827	-	1,271,803	-	-	146,519,873	-
马钢商业保理	-	75,000,000	-	2,647,587	-	-	-	-	77,647,587	-
马钢化工能源	-	600,632,763	-	-	-	-	-	-	600,632,763	-
安徽马钢嘉华	-	79,975,786	-	-	-	-	-	-	79,975,786	-
马钢废钢公司	-	139,673,024	-	-	-	-	-	-	139,673,024	-
	<u>1,525,225,202</u>	<u>895,281,573</u>	<u>(106,810,899)</u>	<u>654,348,579</u>	<u>(2,745,469)</u>	<u>1,858,553</u>	<u>(242,941,626)</u>	<u>-</u>	<u>2,724,215,913</u>	<u>-</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

2019年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	处置/注销子公司	其他变动	计提减值准备			
马钢芜湖	8,225,885	-	-	-	-	8,225,885	-	11,200,000
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	11,960,000
马钢广州	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-	1,361,000
马钢香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	-
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	6,675,672
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	85,596,489	-	-	-	-	85,596,489	-	15,879,000
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	10,650,000
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	-	-	106,500,000	-	-
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	14,000,000
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	627,000,000
财务公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	95,023,085
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	8,750,000
马钢瓦顿（注 1）	883,022,985	-	-	-	(599,167,212)	283,855,773	(599,167,212)	-
马钢杭州销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,501,800
马钢无锡销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,101,300
马钢南京销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,514,300
马钢武汉销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
马钢上海销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	20,835,400
轨道公司（注 2）	396,021,369	40,000,000	-	-	-	436,021,369	-	-
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	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	-	-
埃斯科特钢	127,368,631	-	-	-	-	127,368,631	-	-
迈特冶金动力	500,000.00	-	-	-	-	500,000	-	-
马钢（中东）公司	2,041,200.00	-	-	-	-	2,041,200	-	-
长春销售	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000	-	-
武汉材料技术（注 3）	31,875,000.00	53,125,000	-	-	-	85,000,000	-	6,141,800
合计	7,422,056,043	93,125,000	-	-	(599,167,212)	6,916,013,831	(599,167,212)	845,593,357

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）

2019年6月30日（续）

注1：马钢股份全资子公司马钢瓦顿，自2014年收购并入马钢股份集团合并范围后，持续亏损。截至2019年6月30日，马钢股份对马钢瓦顿的长期股权投资账面价值人民币883,022,985元，马钢瓦顿存在累计亏损，管理层认为本公司对马钢瓦顿的长期股权投资存在减值迹象。本期管理层聘请外部独立第三方评估机构对马钢瓦顿股权进行评估，并根据评估结果计提长期股权投资减值准备人民币599,167,212元。

注2：本期本公司向轨道公司增资人民币40,000,000元。

注3：2018年，本公司与武汉环创亿安经济发展有限公司和湖北东鞍源贸易实业有限公司共同以现金出资方式投资设立武汉材料技术，武汉材料技术注册资本人民币250,000,000元，其中马钢股份出资人民币212,500,000元，出资比例85%；武汉亿安公司出资人民币25,000,000元，出资比例10%；湖北东鞍公司出资人民币12,500,000元，出资比例5%。本公司于2018年11月12日完成第一期出资人民币31,875,000元，于本期完成第二期出资人民币53,125,000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）

2018年12月31日（经审计）

	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	处置/注销子公司	其他变动	计提减值准备			
安徽马钢嘉华	44,443,067	46,353,454	(90,796,521)	-	-	-	-	137,578,608
马钢芜湖	8,225,885	-	-	-	-	8,225,885	-	-
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	23,000,000
马钢广州	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-	4,048,400
马钢香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	-
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	6,773,781
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	85,596,489	-	-	-	-	85,596,489	-	6,700,000
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	7,100,000
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	-	-	106,500,000	-	-
马钢废钢公司	100,000,000	-	(100,000,000)	-	-	-	-	58,016,792
马钢上海工贸	-	-	-	-	-	-	-	-
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	5,600,000
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	528,000,000
财务公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	63,362,007
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	-
马钢瓦顿	646,004,985	237,018,000	-	-	-	883,022,985	-	-
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	-	-

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）

2018年12月31日（经审计）（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	处置/注销子公司	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	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	-	-
埃斯科特钢	127,368,631	-	-	-	-	127,368,631	-	-
马钢化工能源	-	601,406,140	(601,406,140)	-	-	-	-	79,686,077
迈特冶金动力	-	500,000	-	-	-	500,000	-	-
马钢（中东）公司	-	2,041,200	-	-	-	2,041,200	-	-
长春销售	-	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
武汉材料技术	-	31,875,000	-	-	-	31,875,000	-	-
	<u>7,305,064,910</u>	<u>929,193,794</u>	<u>(812,202,661)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,422,056,043</u>	<u>-</u>	<u>919,865,665</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019年1-6月 未经审计		2018年1-6月 未经审计	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,597,334,681	27,641,667,697	33,228,832,286	28,970,953,608
其他业务	<u>532,032,667</u>	<u>540,768,597</u>	<u>463,426,324</u>	<u>595,711,764</u>
	<u>30,129,367,348</u>	<u>28,182,436,294</u>	<u>33,692,258,610</u>	<u>29,566,665,372</u>
营业收入的分产品信息如下：				
			2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
销售商品			30,112,738,646	33,670,209,866
提供劳务			13,364,678	17,998,625
提供租赁			<u>3,264,024</u>	<u>4,050,119</u>
			<u>30,129,367,348</u>	<u>33,692,258,610</u>
租赁收入如下：				
			2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
经营租赁			<u>3,264,024</u>	<u>4,050,119</u>
收入确认时间：				
			2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
在某一时点确认收入				
销售钢材			28,234,275,133	31,771,750,516
销售其他产品			1,878,463,513	1,898,459,350
在某一时段内确认收入				
咨询服务			12,039,899	15,868,513
租赁服务			3,264,024	4,050,119
其他			<u>1,324,779</u>	<u>2,130,112</u>
			<u>30,129,367,348</u>	<u>33,692,258,610</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2019年1-6月 未经审计	2018年1-6月 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	301,512,152	298,163,206
成本法核算的长期股权投资收益	845,593,357	640,535,788
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>415,436</u>	<u>(6,718,623)</u>
	<u>1,147,520,945</u>	<u>931,980,371</u>

于2019年6月30日，本公司投资收益汇回均无重大限制。

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。

	2019年1-6月 未经审计
非经常性损益	
非流动资产处置损益	(936,915)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	319,249,267
员工辞退补偿	(53,332,750)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	125,468,214
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>796,065</u>
	391,243,881
所得税影响数	58,000,866
少数股东权益影响数(税后)	<u>29,176,128</u>
非经常性损益影响净额	<u>304,066,887</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	
归属于母公司股东的净利润	1,144,660,011
减:非经常性损益影响净额	<u>304,066,887</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	<u>840,593,124</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2019年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(分/股)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>3.98</u>	<u>14.86</u>	<u>14.86</u>
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>2.92</u>	<u>10.92</u>	<u>10.92</u>

2018年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(分/股)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>13.39</u>	<u>44.52</u>	<u>44.52</u>
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>11.94</u>	<u>39.69</u>	<u>39.69</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。

第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
	在香港联交所网站上公布的半年度报告文本。
	《公司章程》。
	其他有关资料。

董事长：丁毅

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日