

马鞍山钢铁股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 4
已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 207
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	208
2. 净资产收益率和每股收益	209

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



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

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

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

## 审计报告

安永华明(2020)审字第60438514\_A01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马鞍山钢铁股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明(2020)审字第60438514\_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<p><b>存货跌价准备</b></p> <p>于2019年12月31日，合并财务报表的存货账面余额为人民币11,229,839,815元，跌价准备人民币281,989,596元。管理层对存货的可变现净值进行估计，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在此过程中，管理层需要对未来售价、生产成本、销售费用以及相关税费等因素做出重大判断和估计。</p> <p>马鞍山钢铁股份有限公司与存货可变现净值估计相关的信息披露在财务报告的“附注三、10”、“附注三、33”和“附注五、7”。</p>	<p>我们了解和测试了存货可变现净值的估计相关的内部控制。我们复核了管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、销售费用和相关税费等。此外，我们也关注了财务报表中对存货可变现净值相关的披露。</p>
<p><b>预期信用损失</b></p> <p>于2019年12月31日，合并财务报表中以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款、买入返售金融资产款、发放贷款及垫款和债权投资，以摊余成本计量的金融资产账面余额为人民币11,643,708,077元，减值准备金额为人民币585,882,521元。管理层以预期信用损失模型为基础，对应收账款选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备；对其他应收款、买入返售金融资产款、发放贷款及垫款和债权投资使用一般信用损失模型计算减值准备。管理层在确定预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整等因素做出重大判断和估计。</p> <p>马鞍山钢铁股份有限公司以摊余成本计量的金融资产减值相关的信息披露在财务报告的“附注三、9”、“附注三、33”、“附注五、3”、“附注五、6”、“附注五、8”、“附注五、9”、“附注五、11”和“附注八、4”。</p>	<p>我们了解并测试了管理层与预期信用损失相关的内部控制。我们根据历史损失情况、行业惯例和前瞻性信息，复核并评估了管理层使用的预期信用损失模型的恰当性，评估了管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括违约概率、违约损失率以及违约风险敞口等。此外，我们也关注了财务报表中对以摊余成本计量的金融资产减值相关的披露。</p>



## 审计报告（续）

安永华明(2020)审字第60438514\_A01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督马鞍山钢铁股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明(2020)审字第60438514\_A01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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



中国注册会计师：安秀艳  
（项目合伙人）



中国注册会计师：巩 伟

中国 北京

2020年3月30日

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

<b>资产</b>	<b>附注五</b>	<b>2019年12月31日</b>	<b>2018年12月31日</b>
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	9,517,313,695	9,762,844,718
交易性金融资产	2	2,126,112,194	2,084,414,075
应收账款	3	1,092,930,122	1,121,768,976
应收款项融资	4	11,098,699,421	4,970,113,847
预付款项	5	981,443,575	712,340,548
其他应收款	6	156,291,851	147,965,534
存货	7	10,947,850,219	11,053,918,748
买入返售金融资产款	8	2,369,966,754	2,432,279,109
发放贷款及垫款	9	4,256,415,190	2,845,298,103
一年内到期的非流动资产	10	-	101,201,184
其他流动资产	11	<u>3,975,034,798</u>	<u>3,173,122,975</u>
<b>流动资产合计</b>		<b><u>46,522,057,819</u></b>	<b><u>38,405,267,817</u></b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	12	3,546,219,668	2,809,063,381
其他权益工具投资	13	278,576,509	263,122,364
投资性房地产	14	64,697,688	55,804,755
固定资产	15	30,045,743,674	31,545,176,835
在建工程	16	3,259,704,984	1,662,672,077
使用权资产	17	418,879,903	-
无形资产	18	1,973,126,962	1,855,265,330
递延所得税资产	19	<u>213,036,331</u>	<u>275,626,734</u>
<b>非流动资产合计</b>		<b><u>39,799,985,719</u></b>	<b><u>38,466,731,476</u></b>
<b>资产总计</b>		<b><u>86,322,043,538</u></b>	<b><u>76,871,999,293</u></b>

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12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2019年12月31日</b>	<b>2018年12月31日</b>
流动负债			
拆入资金	21	400,031,889	900,366,111
吸收存款	22	10,964,896,002	4,915,309,311
卖出回购金融资产款	23	1,386,580,448	1,133,772,377
短期借款	24	12,880,053,159	10,917,293,181
交易性金融负债	25	2,258,750	8,012,670
应付票据	26	7,313,729,148	2,638,271,437
应付账款	27	6,130,327,006	7,703,736,542
合同负债	28	3,765,254,551	3,572,594,400
应付职工薪酬	29	691,976,938	563,642,908
应交税费	30	547,209,418	1,325,517,987
其他应付款	31	4,294,496,279	3,530,746,914
一年内到期的非流动负债	32	1,677,068,898	1,470,868,462
预计负债	33	22,664,675	29,997,521
其他流动负债	34	-	1,026,897,260
流动负债合计		<u>50,076,547,161</u>	<u>39,737,027,081</u>
非流动负债			
长期借款	35	3,468,200,000	3,596,387,552
租赁负债	36	411,432,835	-
长期应付职工薪酬	37	101,327,703	157,371,474
递延收益	38	1,402,283,687	1,364,795,555
递延所得税负债	19	<u>21,500,325</u>	<u>24,066,311</u>
非流动负债合计		<u>5,404,744,550</u>	<u>5,142,620,892</u>
负债合计		<u>55,481,291,711</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12月31日

人民币元

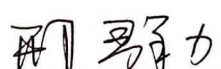
负债和股东权益（续）	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	39	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	40	8,353,499,761	8,352,287,192
其他综合收益	41	( 99,760,804)	( 112,702,163)
专项储备	42	35,484,176	31,037,123
盈余公积	43	4,651,252,494	4,571,901,256
一般风险准备	44	325,786,322	224,841,404
未分配利润	45	5,966,218,930	7,405,577,274
归属于母公司股东权益合计		<u>26,933,162,065</u>	<u>28,173,623,272</u>
少数股东权益		<u>3,907,589,762</u>	<u>3,818,728,048</u>
股东权益合计		<u>30,840,751,827</u>	<u>31,992,351,320</u>
负债和股东权益总计		<u>86,322,043,538</u>	<u>76,871,999,293</u>



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：王强民

  
\_\_\_\_\_  
会计机构负责人：邢群力

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  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	46	78,262,846,004	81,951,813,488
减：营业成本	46	71,315,481,915	69,794,982,119
税金及附加	47	580,515,703	810,322,306
销售费用	48	949,844,233	959,718,246
管理费用	49	2,378,932,727	1,379,991,907
研发费用	50	846,472,355	801,240,784
财务费用	51	784,811,228	960,457,412
其中：利息费用		788,151,024	879,897,330
利息收入		79,269,218	54,228,185
加：其他收益	52	117,373,339	185,350,836
投资收益	53	815,067,777	1,090,099,779
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		575,520,895	657,410,287
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		67,796,079	57,877,322
公允价值变动收益/(损失)	54	9,598,445	( 10,213,369)
信用减值损失	55	( 15,592,865)	( 41,876,945)
资产减值损失	56	( 424,598,573)	( 754,443,431)
资产处置(损失)/收益	57	( 77,058,351)	371,280,264
营业利润		1,831,577,615	8,085,297,848
加：营业外收入	58	469,913,966	160,098,567
减：营业外支出	59	3,735,871	6,472,487
利润总额		2,297,755,710	8,238,923,928
减：所得税费用	61	583,837,841	1,180,935,234
净利润		<u>1,713,917,869</u>	<u>7,057,988,694</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,713,917,869</u>	<u>7,057,988,694</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>1,128,148,980</u>	<u>5,943,286,585</u>
少数股东损益		<u>585,768,889</u>	<u>1,114,702,109</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年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
其他综合收益的税后净额		12,941,359	( 20,906,601)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	12,941,359	( 20,906,601)
不能重分类进损益的其他综合收益		9,340,609	( 11,838,378)
其他权益工具投资公允价值变动		9,340,609	( 11,838,378)
将重分类进损益的其他综合收益		3,600,750	( 9,068,223)
权益法下可转损益的其他综合收益		-	( 2,745,469)
外币财务报表折算差额		<u>3,600,750</u>	<u>( 6,322,754)</u>
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>1,726,859,228</u>	<u>7,037,082,093</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,141,090,339</u>	<u>5,922,379,984</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>585,768,889</u>	<u>1,114,702,109</u>
每股收益：			
基本每股收益（分/股）	62	<u>14.65</u> 分	<u>77.18</u> 分
稀释每股收益（分/股）	62	<u>14.65</u> 分	<u>77.18</u> 分

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年度

人民币元

2019年度

	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、本年年初余额	<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、本年增减变动金额										
(一)综合收益总额	-	-	12,941,359	-	-	-	1,128,148,980	1,141,090,339	585,768,889	1,726,859,228
(二)股东投入和减少资本										
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	58,375,000	58,375,000
2.购买子公司少数股权	-	1,212,569	-	-	-	-	-	1,212,569	( 14,270,769)	( 13,058,200)
(三)利润分配										
1.提取盈余公积	-	-	-	-	79,351,238	-	( 79,351,238)	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	100,944,918	( 100,944,918)	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,387,211,168)	( 2,387,211,168)	( 539,403,487)	( 2,926,614,655)
(四)专项储备										
1.本年提取	-	-	-	123,900,345	-	-	-	123,900,345	11,467,106	135,367,451
2.本年使用	-	-	-	(123,668,575)	-	-	-	( 123,668,575)	( 13,075,025)	( 136,743,600)
3.按比例享有的合营联营企业										
专项储备变动净额	-	-	-	4,215,283	-	-	-	4,215,283	-	4,215,283
四、本年年末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,353,499,761</u>	<u>(99,760,804)</u>	<u>35,484,176</u>	<u>4,651,252,494</u>	<u>325,786,322</u>	<u>5,966,218,930</u>	<u>26,933,162,065</u>	<u>3,907,589,762</u>	<u>30,840,751,827</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（续）  
2019年度

人民币元

2018年度

	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	(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、本年年初余额	7,700,681,186	8,352,287,192	(91,795,562)	31,929,722	4,100,007,341	191,546,668	3,623,125,795	23,907,782,342	3,333,636,745	27,241,419,087
三、本年增减变动金额										
(一)综合收益总额	-	-	(20,906,601)	-	-	-	5,943,286,585	5,922,379,984	1,114,702,109	7,037,082,093
(二)股东投入和减少资本										
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,625,000	5,625,000
2.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,622,763)	(33,622,763)
(三)利润分配										
1.提取盈余公积	-	-	-	-	471,893,915	-	(471,893,915)	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	33,294,736	(33,294,736)	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,655,646,455)	(1,655,646,455)	(599,962,724)	(2,255,609,179)
(四)专项储备										
1.本年提取	-	-	-	111,418,123	-	-	-	111,418,123	13,344,579	124,762,702
2.本年使用	-	-	-	(114,169,275)	-	-	-	(114,169,275)	(14,994,898)	(129,164,173)
3.按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	1,858,553	-	-	-	1,858,553	-	1,858,553
四、本年年末余额	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

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年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,381,943,471	88,099,085,582
收到的税费返还		39,778,743	89,627,633
存放中央银行款项减少额		270,559,928	-
卖出回购金融资产款净增加额		252,808,071	825,671,421
买入返售金融资产款净减少额		63,112,150	-
吸收存款及同业拆入资金净增加额		5,549,252,469	2,668,035,812
收取利息、手续费及佣金的现金		237,844,273	155,169,236
收到其他与经营活动有关的现金	63(1)	<u>583,464,714</u>	<u>352,495,095</u>
经营活动现金流入小计		<u>92,378,763,819</u>	<u>92,190,084,779</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		( 73,614,093,642)	(65,851,612,316)
存放中央银行款项净增加额		-	( 272,649,256)
买入返售金融资产款净增加额		-	( 1,228,499,181)
发放贷款及垫款净增加额		( 1,445,182,560)	( 1,639,933,298)
支付给职工以及为职工支付的现金		( 5,624,533,684)	( 4,812,499,475)
支付的各项税费		( 2,835,616,971)	( 3,999,110,989)
支付利息、手续费及佣金的现金		( 115,077,983)	( 72,592,692)
支付其他与经营活动有关的现金	63(2)	<u>( 878,301,855)</u>	<u>( 442,757,466)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(84,512,806,695)</u>	<u>(78,319,654,673)</u>
经营活动产生的现金流量	64(1)	<u>7,865,957,124</u>	<u>13,870,430,106</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		45,901,020,088	55,669,149,428
取得投资收益收到的现金		273,187,446	336,315,552
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		73,150,394	303,112,930
收到其他与投资活动有关的现金	63(3)	<u>-</u>	<u>131,408,596</u>
投资活动现金流入小计		<u>46,247,357,928</u>	<u>56,439,986,506</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年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<b>二、投资活动产生的现金流量（续）</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		( 4,851,962,970)	( 2,572,133,839)
投资支付的现金		(46,128,478,911)	(57,685,087,518)
收购少数股东权益支付的现金		( 13,058,200)	-
支付的其他与投资活动有关的现金	63(4)	( 47,067,231)	( 194,468,349)
投资活动现金流出小计		<u>(51,040,567,312)</u>	<u>(60,451,689,706)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>( 4,793,209,384)</u>	<u>( 4,011,703,200)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		17,391,616,546	16,920,506,859
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		58,375,000	5,625,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		<u>58,375,000</u>	<u>5,625,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>17,449,991,546</u>	<u>17,926,131,859</u>
偿还债务支付的现金		(16,279,489,866)	(20,778,250,231)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		( 3,771,643,051)	( 3,175,196,250)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		( 539,063,187)	( 602,443,934)
支付的其他与筹资活动有关的现金	63(5)	( 221,551,502)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(20,272,684,419)</u>	<u>(23,953,446,481)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>( 2,822,692,873)</u>	<u>( 6,027,314,622)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>55,419,991</u>	<u>162,261,477</u>
五、现金及现金等价物净增加额		305,474,858	3,993,673,761
加：年初现金及现金等价物余额		<u>6,934,175,776</u>	<u>2,940,502,015</u>
六、年末现金及现金等价物余额	64(3)	<u>7,239,650,634</u>	<u>6,934,175,776</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12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		3,187,001,428	5,993,538,669
交易性金融资产		3,573,580	-
应收账款	1	3,154,416,565	2,460,866,900
应收款项融资		9,796,502,361	4,692,435,408
预付款项		693,109,995	997,856,384
其他应收款	2	94,415,995	63,844,132
存货		6,633,161,943	7,108,599,357
其他流动资产		<u>354,016,165</u>	<u>272,152,842</u>
流动资产合计		<u>23,916,198,032</u>	<u>21,589,293,692</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	11,477,691,872	10,146,271,956
其他权益工具投资		275,508,859	263,122,364
投资性房地产		64,570,817	55,593,723
固定资产		22,357,559,485	23,828,190,594
在建工程		2,770,963,397	1,382,508,379
使用权资产		368,857,495	-
无形资产		1,088,324,048	987,387,010
递延所得税资产		<u>125,314,560</u>	<u>192,801,687</u>
非流动资产合计		<u>38,528,790,533</u>	<u>36,855,875,713</u>
资产总计		<u>62,444,988,565</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

<b>负债和股东权益</b>	<b>2019年12月31日</b>	<b>2018年12月31日</b>
流动负债		
短期借款	10,776,844,475	6,570,000,000
交易性金融负债	2,258,750	8,012,670
应付票据	5,085,093,096	1,022,148,850
应付账款	7,478,411,251	10,288,909,379
合同负债	2,455,027,803	2,382,469,502
应付职工薪酬	540,612,797	428,093,317
应交税费	232,319,349	479,009,037
其他应付款	3,793,893,919	2,967,729,141
一年内到期的非流动负债	3,612,706,920	1,345,513,152
其他流动负债	-	1,026,897,260
流动负债合计	<u>33,977,168,360</u>	<u>26,518,782,308</u>
非流动负债		
长期借款	4,098,200,000	6,296,387,552
租赁负债	363,877,690	-
长期应付职工薪酬	71,919,779	130,803,630
递延收益	736,754,692	721,934,242
非流动负债合计	<u>5,270,752,161</u>	<u>7,149,125,424</u>
负债合计	<u>39,247,920,521</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	22,196,339	12,906,467
专项储备	13,711,365	9,496,082
盈余公积	3,814,465,907	3,735,114,669
未分配利润	3,287,995,770	4,961,045,792
股东权益合计	<u>23,197,068,044</u>	<u>24,777,261,673</u>
负债和股东权益总计	<u>62,444,988,565</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年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	64,351,035,109	67,232,862,477
减：营业成本	4	60,672,829,845	60,301,176,864
税金及附加		434,407,490	594,037,306
销售费用		396,816,540	431,922,944
管理费用		1,921,159,099	977,633,833
研发费用		704,163,255	733,213,870
财务费用		684,401,816	839,073,012
其中：利息费用		713,486,648	760,470,881
利息收入		78,303,360	69,756,208
加：其他收益		85,785,078	125,182,466
投资收益	5	1,444,663,878	1,783,607,075
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		560,233,499	654,348,579
公允价值变动收益/(损失)		6,945,620	( 10,976,670)
信用减值损失		25,141,942	( 4,004,617)
资产减值损失		( 862,906,925)	( 694,051,720)
资产处置收益		251,573,164	267,685,982
营业利润		488,459,821	4,823,247,164
加：营业外收入		370,221,091	158,250,867
减：营业外支出		778,025	3,043,411
利润总额		857,902,887	4,978,454,620
减：所得税费用		64,390,503	259,515,465
净利润		793,512,384	4,718,939,155
其中：持续经营净利润		793,512,384	4,718,939,155
其他综合收益的税后净额		9,289,872	( 14,583,847)
不能重分类进损益的其他综合收益		9,289,872	( 11,838,378)
其他权益工具投资公允价值变动		9,289,872	( 11,838,378)
将重分类进损益的其他综合收益		-	( 2,745,469)
权益法下可转损益的其他综合收益		-	( 2,745,469)
综合收益总额		802,802,256	4,704,355,308

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年度

人民币元

2019年度

	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、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	9,289,872	-	-	793,512,384	802,802,256
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	79,351,238	( 79,351,238)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,387,211,168)	( 2,387,211,168)
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	83,367,505	-	-	83,367,505
2. 本年使用	-	-	-	(83,367,505)	-	-	( 83,367,505)
3. 按比例享有的合营 联营企业专项 储备变动净额	-	-	-	<u>4,215,283</u>	-	-	<u>4,215,283</u>
四、本年年末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>22,196,339</u>	<u>13,711,365</u>	<u>3,814,465,907</u>	<u>3,287,995,770</u>	<u>23,197,068,044</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年度

人民币元

2018年度

	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、本年初余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>27,490,314</u>	<u>7,637,529</u>	<u>3,249,950,725</u>	<u>2,310,981,515</u>	<u>21,654,758,746</u>
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(14,583,847)	-	-	4,718,939,155	4,704,355,308
(二) 股东投入和减少资本							
1. 处置子公司股权	-	-	-	-	13,270,029	58,665,492	71,935,521
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	471,893,915	( 471,893,915)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 1,655,646,455)	( 1,655,646,455)
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	73,716,562	-	-	73,716,562
2. 本年使用	-	-	-	(73,716,562)	-	-	( 73,716,562)
3. 按比例享有的合营 联营企业专项 储备变动净额	-	-	-	1,858,553	-	-	1,858,553
四、本年年末余额	<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>

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年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,365,520,791	63,876,096,169
收到的税费返还	33,929,000	57,458,403
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>509,681,352</u>	<u>446,026,579</u>
经营活动现金流入小计	<u>66,909,131,143</u>	<u>64,379,581,151</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(60,075,375,462)	(45,508,197,610)
支付给职工以及为职工支付的现金	( 4,951,959,643)	( 4,045,294,531)
支付的各项税费	( 1,228,624,433)	( 2,337,893,194)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>( 561,574,931)</u>	<u>( 367,581,230)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(66,817,534,469)</u>	<u>(52,258,966,565)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>91,596,674</u>	<u>12,120,614,586</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	30,078,339	75,097,829
取得投资收益收到的现金	1,117,902,569	1,145,841,083
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	63,965,116	350,557,259
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,161,292	178,381,854
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>143,014,331</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,238,107,316</u>	<u>1,892,892,356</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(4,085,229,652)	(2,388,497,950)
投资支付的现金	( 235,776,280)	( 337,950,680)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	( 316,678,450)	( 281,434,200)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>( 47,067,231)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>(4,684,751,613)</u>	<u>(3,007,882,830)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(3,446,644,297)</u>	<u>(1,114,990,474)</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年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
发行短期融资券收到的现金	-	1,000,000,000
取得借款收到的现金	<u>13,717,960,986</u>	<u>12,464,795,530</u>
筹资活动现金流入小计	<u>13,717,960,986</u>	<u>13,464,795,530</u>
偿还债务支付的现金	(10,424,652,234)	(19,896,960,892)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	( 3,124,629,414)	( 2,541,495,659)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>( 31,123,524)</u>	-
筹资活动现金流出小计	<u>(13,580,405,172)</u>	<u>(22,438,456,551)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>137,555,814</u>	<u>( 8,973,661,021)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>45,107,305</u>	<u>( 5,800,614)</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	( 3,172,384,504)	2,026,162,477
加：年初现金及现金等价物余额	<u>5,825,154,899</u>	<u>3,798,992,422</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>2,652,770,395</u>	<u>5,825,154,899</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12月31日,本公司累计发行股本总数770,068万股,其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股,境外上市外资股H股173,293万股,每股面值人民币1元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本集团的母公司为于中国成立的马钢(集团)控股有限公司(“集团公司”)。

本集团的最终控制方为中国宝武钢铁集团有限公司(“宝武集团”)。

本财务报表已经本公司董事会于2020年3月30日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2019年12月31日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币3,554,489,342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12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币222亿元,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12月31日的财务报表。

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



### 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12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并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。

### 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。

###### *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。

###### *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。

##### 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及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

##### *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。

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。

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，例如以外汇远期合同和商品远期合同分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。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金融工具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或无形资产。

### 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。

#### 16. 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及建筑物、机器设备、运输工具及设备和土地使用权。

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：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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）

#### 17. 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）

#### 18. 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。

#### 19. 职工薪酬

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

##### 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。

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 职工薪酬（续）

##### 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、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。

#### 20. 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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 预计负债

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

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

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

#### 22. 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）

#### 23. 收入

##### 与客户之间的合同产生的收入

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包装服务、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。本集团按照投入法，根据发生的成本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）

#### 23. 收入（续）

##### 与客户之间的合同产生的收入（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或服务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或服务现销价格的折现率，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或服务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。

##### 其他收入

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 租赁收入

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

#### 24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 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。

#### 26. 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）

#### 26. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（自2019年1月1日起适用）

##### 租赁的识别

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）

#### 27. 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、16和附注三、20。

##### 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，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额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视为新租赁的收款额。

#### 28. 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）

#### 29. 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。

#### 30. 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。

#### 31. 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%。

#### 32. 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）

#### 33. 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几乎全部重大风险和报酬，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12月31日，本集团持有安徽欣创节能环保科技股份有限公司（“欣创节能”）16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各一名，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。

于2019年12月31日，本集团持有飞马智科信息技术股份有限公司（“飞马智科”）18.19%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是按照飞马智科公司章程规定，本公司对飞马智科派出董事一名，且该董事经提名担任飞马智科审核委员会委员，因此本公司认为对飞马智科可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对飞马智科的股权投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *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。

##### *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商业模式，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *递延所得税资产*

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

###### *销售退回条款*

本集团对具有类似特征的合同组合，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。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，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。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。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

###### *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）

#### 34. 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：

- (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，同时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、18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、21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：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	955,544
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	<u>692,343,252</u>
	693,298,796
加权平均增量借款利率	<u>4.95%</u>
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）

34. 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	假设按原准则	影响
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	假设按原准则	影响
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年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	418,879,903	-	418,879,903
租赁负债	411,432,835	-	411,432,835
一年内到期的非流动负债	16,261,266	-	16,261,266

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,730,834	2,166,334	( 435,500)
销售费用	211,723	437,029	( 225,306)
管理费用	22,545,909	34,610,229	(12,064,320)
财务费用	21,539,323	-	21,539,323

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 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年财务报表的影响如下（续）：

##### 公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	368,857,495	-	368,857,495
租赁负债	363,877,690	-	363,877,690
一年内到期的非流动负债	12,766,688	-	12,766,688

##### 公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	19,938,243	31,123,524	(11,185,281)
财务费用	18,972,164	-	18,972,164

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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16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”，原计入“其他流动资产”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据改为在“应收款项融资”项目单独列示，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）；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）

34. 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

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
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

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
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%。Masteel Middle East General Industrial（“马钢中东公司”）注册成立于迪拜，其适用企业所得税税率为0%。
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。
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12月31日	2018年12月31日
库存现金	46,737	90,260
银行存款	7,343,105,580	7,757,669,516
其他货币资金	1,461,248,595	1,021,612,231
财务公司存放中国人民 银行法定准备金额	<u>712,912,783</u>	<u>983,472,711</u>
	<u>9,517,313,695</u>	<u>9,762,844,718</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>1,461,248,595</u>	<u>1,021,612,231</u>

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币870,697,419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3个月、6个月、9个月、1年、3年，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。于2019年12月31日，本集团3个月以上的定期存款为人民币103,501,683元（2018年12月31日：人民币823,584,000元）。

### 2. 交易性金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产		
衍生金融资产		
期货合约	3,573,580	-
债务工具投资	<u>2,122,538,614</u>	<u>2,084,414,075</u>
	<u>2,126,112,194</u>	<u>2,084,414,075</u>

于2019年12月31日，本集团持有的期货合约的公允价值根据大连商品交易所2019年度最后一个交易日的结算价确定。

于2019年12月31日，本集团持有的债务工具投资主要为其持有的基金、理财及信托产品。本集团的债务工具投资变现并无重大限制。

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12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,076,796,471	1,090,345,962
1年至2年	14,798,803	31,834,919
2年至3年	26,523,395	26,792,202
3年以上	<u>27,217,799</u>	<u>45,506,589</u>
	1,145,336,468	1,194,479,672
减：应收账款坏账准备	<u>52,406,346</u>	<u>72,710,696</u>
	<u>1,092,930,122</u>	<u>1,121,768,976</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	处置子公司转出	其他变动	年末余额
2019年	72,710,696	-	(20,274,936)	-	(29,414)	52,406,346
2018年	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12月31日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,145,336,468</u>	<u>100</u>	<u>(52,406,346)</u>	5	<u>1,194,479,672</u>	<u>100</u>	<u>(72,710,696)</u>	6
	<u>1,145,336,468</u>	<u>100</u>	<u>(52,406,346)</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12月31日			2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,076,796,471	1	(10,767,965)	1,090,345,962	1	(10,903,460)
1年至2年	14,798,803	15	( 2,219,820)	31,834,919	14	( 4,456,889)
2年至3年	26,523,395	46	(12,200,762)	26,792,202	51	(13,664,023)
3年以上	<u>27,217,799</u>	100	<u>(27,217,799)</u>	<u>45,506,589</u>	96	<u>(43,686,324)</u>
	<u>1,145,336,468</u>		<u>(52,406,346)</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）

本年无实际核销的应收账款坏账准备（2018年：无）。

本集团于2019年12月31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。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2019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	152,551,557	一年以内	13%	(1,525,516)
公司2	第三方	123,273,286	一年以内	11%	(1,232,733)
公司3	第三方	66,079,181	一年以内	6%	(660,792)
公司4	第三方	50,422,528	一年以内	4%	(504,225)
公司5	第三方	<u>50,264,921</u>	一年以内	<u>4%</u>	<u>(502,649)</u>
		<u>442,591,473</u>		<u>38%</u>	<u>(4,425,915)</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12月31日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债（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12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	11,097,821,345	4,970,113,847
商业承兑汇票	<u>878,076</u>	<u>-</u>
	<u>11,098,699,421</u>	<u>4,970,113,847</u>

于2019年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币4,470,011,632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127,316,634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12月31日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,076,771,934</u>	<u>127,789,539</u>	<u>7,398,304,418</u>	<u>159,713,509</u>

于2019年12月31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。

本年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4,189,003,767元（2018年：人民币119,530,190元），确认了贴现支出人民币49,959,470元（2018年：人民币2,083,991元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	946,842,275	96	696,694,164	98
1年至2年	27,222,230	3	5,422,942	1
2年至3年	88,508	-	385,515	-
3年以上	<u>7,290,562</u>	<u>1</u>	<u>9,837,927</u>	<u>1</u>
	<u>981,443,575</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。

按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况：

2019年12月31日	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项比例
公司1	第三方	137,943,628	1年以内	14%
公司2	第三方	51,420,494	1年以内	5%
公司3	第三方	47,449,593	1年以内	5%
公司4	第三方	33,507,518	1年以内	3%
公司5	第三方	<u>32,910,881</u>	1年以内	<u>3%</u>
		<u>303,232,114</u>		<u>30%</u>
2018年12月31日	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项比例
公司1	第三方	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12月31日	2018年12月31日
应收利息	257,956	507,913
应收股利	-	20,346,208
其他应收款	<u>156,033,895</u>	<u>127,111,413</u>
	<u>156,291,851</u>	<u>147,965,534</u>
<u>应收利息</u>		
	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款	<u>257,956</u>	<u>507,913</u>
<u>应收股利</u>		
	2019年12月31日	2018年12月31日
其他权益工具投资-十七冶	-	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
联营企业-马钢化工能源	<u>-</u>	<u>8,654,102</u>
	<u>-</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12月31日	2018年12月31日
1年以内	111,650,679	123,297,588
1年至2年	44,736,427	900,006
2年至3年	146,600	7,626,419
3年以上	<u>418,435,047</u>	<u>411,648,933</u>
	574,968,753	543,472,946
减：其他应收款坏账准备	<u>418,934,858</u>	<u>416,361,533</u>
	<u>156,033,895</u>	<u>127,111,413</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	417,751,118	432,303,988
资产转让款	43,454,334	43,454,334
进口关税及增值税保证金	32,041,791	8,425,735
税收返还款	237,911	237,911
钢材期货保证金	47,141,529	74,298
其他	<u>34,342,070</u>	<u>58,976,680</u>
	574,968,753	543,472,946
减：坏账准备	<u>418,934,858</u>	<u>416,361,533</u>
	<u>156,033,895</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）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,008,277	12,035,629	403,317,627	416,361,533
年初余额在本年	( 3,600)	3,600	-	-
--转入第二阶段	( 3,600)	3,600	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	4,218,900	-	4,218,900
本年转回	( 775,059)	( 869,087)	-	( 1,644,146)
其他变动	( 1,429)	-	-	( 1,429)
年末余额	228,189	15,389,042	403,317,627	418,934,858

2018年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,302,830	22,547,728	585,534,699	609,385,257
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	43,735	-	-	43,735
本年转回	( 340,313)	(10,512,099)	( 12,598,700)	( 23,451,112)
其他变动	2,025	-	(169,618,372)	(169,616,347)
年末余额	1,008,277	12,035,629	403,317,627	416,361,533

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）

本年无核销的其他应收款坏账准备（2018年：无）。

于2019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	23	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,367	22	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 年至 2 年	-
	<u>409,528,228</u>	<u>72</u>			<u>(366,073,894)</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	( 869,087)
	<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

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2020年收回。

本集团于2019年12月31日和2018年12月31日的其他应收款余额中，并无因作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 存货

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,436,379,019	(85,611,330)	5,350,767,689	5,357,513,992	(306,614,876)	5,050,899,116
在产品	1,369,764,747	(42,078,481)	1,327,686,266	2,122,244,677	(157,296,973)	1,964,947,704
产成品	3,029,789,651	(92,523,279)	2,937,266,372	2,983,102,649	(269,855,384)	2,713,247,265
备品备件	1,160,103,515	(61,776,506)	1,098,327,009	1,136,764,306	(65,356,757)	1,071,407,549
其他	<u>233,802,883</u>	-	<u>233,802,883</u>	<u>253,417,114</u>	-	<u>253,417,114</u>
	<u>11,229,839,815</u>	<u>(281,989,596)</u>	<u>10,947,850,219</u>	<u>11,853,042,738</u>	<u>(799,123,990)</u>	<u>11,053,918,748</u>

本年度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。

本年本集团无转回的存货跌价准备（2018年：无）。

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

### 8. 买入返售金融资产款

	2019年12月31日	2018年12月31日
债券	2,369,990,031	2,433,102,181
减：减值准备	<u>23,277</u>	<u>823,072</u>
	<u>2,369,966,754</u>	<u>2,432,279,109</u>

本年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。本年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12月31日	2018年12月31日
公司贷款	2,581,278,897	516,691,043
票据贴现	1,786,640,104	2,408,706,627
保理业务	<u>2,661,229</u>	<u>-</u>
	4,370,580,230	2,925,397,670
减：发放贷款及垫款坏账准备	<u>114,165,040</u>	<u>80,099,567</u>
	<u>4,256,415,190</u>	<u>2,845,298,103</u>
发放贷款和垫款担保方式分析如下：		
	2019年12月31日	2018年12月31日
信用贷款	4,156,918,916	2,801,810,456
保证贷款	60,075,236	60,138,673
抵押贷款	20,028,754	-
质押贷款	<u>133,557,324</u>	<u>63,448,541</u>
	<u>4,370,580,230</u>	<u>2,925,397,670</u>

发放贷款及垫款的客户主要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12月31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年发放贷款及垫款的坏账准备变动如下：

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	80,099,567	-	-	80,099,567
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	34,065,473	-	-	34,065,473
本年转回	-	-	-	-
年末余额	114,165,040	-	-	114,165,040

2018年发放贷款及垫款的坏账准备变动如下：

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	36,884,851	-	-	36,884,851
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	43,727,871	-	-	43,727,871
本年转回	( 513,155)	-	-	( 513,155)
年末余额	80,099,567	-	-	80,099,567

本集团于2019年12月31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12月31日	2018年12月31日
债权投资	-	<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。

11. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴企业所得税	282,233,649	272,152,842
待抵扣增值税进项税	510,579,510	523,930,493
债权投资（注）	<u>3,182,221,639</u>	<u>2,377,039,640</u>
	<u>3,975,034,798</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同业存单。

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	<u>3,182,574,639</u>	<u>(353,000)</u>	<u>3,182,221,639</u>	<u>2,377,480,744</u>	<u>(441,104)</u>	<u>2,377,039,640</u>

2019年债权投资的坏账准备变动如下：

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	441,104	-	-	441,104
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本年转回	<u>( 88,104)</u>	-	-	<u>( 88,104)</u>
年末余额	<u>353,000</u>	-	-	<u>353,000</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产（续）

2018 年债权投资的坏账准备变动如下：

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	187,201	-	-	187,201
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
年末余额	441,104	-	-	441,104

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2019年12月31日

	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										
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 （“马钢比欧西”）	268,088,957	-	-	88,606,456	-	-	(85,000,000)	-	271,695,413	-
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	-	-	( 429)	-	-	-	-	501,306	-
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	-	-	157,352,305	-	2,002,800	(64,800,000)	-	707,573,964	-
盛隆化工有限公司（“盛隆化工”）	732,685,925	-	-	162,822,030	-	694,949	(79,982,419)	-	816,220,485	-
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司 （“上海钢铁电子”）（注1）	7,790,111	-	(7,484,171)	( 305,940)	-	-	-	-	-	-
欣创节能	57,681,293	-	-	11,393,478	-	582,123	( 2,692,786)	-	66,964,108	-
马钢奥瑟亚化工有限公司（“马钢奥瑟亚 化工”）	146,519,873	-	-	5,231,952	-	935,411	( 4,800,000)	-	147,887,236	-
马钢（上海）商业保理有限公司（“马钢 商业保理”）（注2）	77,647,587	75,000,000	-	6,999,632	-	-	( 2,076,921)	-	157,570,298	-
马钢（上海）融资租赁有限公司（“马钢 融资租赁”）	78,061,708	-	-	8,575,978	-	-	( 878,135)	-	85,759,551	-
安徽马钢化工能源科技有限公司（“马钢 化工能源”）	600,000,000	-	-	59,192,523	-	-	-	-	659,192,523	-
安徽马钢嘉华新型建材有限公司（“安徽 马钢嘉华”）	81,118,544	-	-	22,584,686	-	-	-	-	103,703,230	-
马钢废钢有限公司（“马钢废钢公司”）（注 3）	145,948,789	135,000,000	-	46,356,806	-	-	-	-	327,305,595	-
飞马智科（注4）	-	200,188,534	-	1,657,425	-	-	-	-	201,845,959	-
	<u>2,809,063,381</u>	<u>410,188,534</u>	<u>(7,484,171)</u>	<u>570,466,902</u>	<u>-</u>	<u>4,215,283</u>	<u>(240,230,261)</u>	<u>-</u>	<u>3,546,219,668</u>	<u>-</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、欣创节能及飞马智科外，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）

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	本年变动				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	-
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）

### 12. 长期股权投资（续）

注1：本公司于第九届董事会第十次会议审议同意联营公司上海钢铁电子进行清算，截至2019年12月31日，上海钢铁电子清算工作已经完成，本公司根据清算结果将对其投资收回。

注2：本公司于第九届董事会第二十次会议审议批准按现持股比例对联营企业马钢商业保理进行现金增资，增资金额为人民币75,000,000元，本公司于2019年5月28日完成出资，增资完成后，本公司持有马钢商业保理的股权比例仍为25%。

注3：本公司于第九届董事会第二十一次会议审议批准按现有持股比例对马钢废钢公司进行现金增资，增资金额为人民币135,000,000元，本公司于2019年7月17日完成出资，增资完成后，本公司持有马钢废钢公司的股权比例仍为45%。

注4：本公司于第九届董事会第二十四次会议审议批准控股子公司马钢（合肥）钢铁有限责任公司（“马钢合肥钢铁”）通过安徽省产权交易中心公开摘牌认购集团公司的控股子公司飞马智科部分增发股票。马钢合肥钢铁于2019年12月4日完成对飞马智科的出资，出资额人民币200,188,534元。出资完成后，马钢合肥钢铁持有飞马智科的股权比例为18.19%。

本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是按照飞马智科公司章程规定，本公司对飞马智科派出董事一名，且该董事经提名担任飞马智科审核委员会委员，因此本公司认为对飞马智科可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对飞马智科的股权投资。

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12月31日

	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	
				本年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	28,351,737	38,351,737	-	-
中国第十七冶金建设有限公司(“十七冶”)	8,554,800	48,414,025	56,968,825	-	-
上海罗泾矿石码头有限公司(“上海罗泾”)	88,767,360	(58,009,120)	30,758,240	-	-
北京中联钢电子商务有限公司(“北京中联钢”)	1,000,000	( 326,096)	673,904	-	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司(“鞍山华泰”)	400,000	138,510	538,510	-	-
一重集团马鞍山重工有限公司(“一重马鞍山”)	16,030,500	(10,731,844)	5,298,656	-	-
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	( 7,742)	2,992,258	-	-
临涣焦化股份有限公司(“临涣焦化”)	114,500,456	25,426,273	139,926,729	-	-
马钢利华金属资源有限公司(“马钢利华”)	<u>3,000,000</u>	<u>67,650</u>	<u>3,067,650</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>245,253,116</u>	<u>33,323,393</u>	<u>278,576,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2018年12月31日

	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	
				本年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>-</u>	<u>-</u>
	<u>242,253,116</u>	<u>20,869,248</u>	<u>263,122,364</u>	<u>-</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	房屋及建筑物
原价	
年初余额	65,075,379
购置	-
固定资产转入	<u>12,554,710</u>
年末余额	<u>77,630,089</u>
累计折旧	
年初余额	9,270,624
计提	1,777,172
固定资产转入	<u>1,884,605</u>
年末余额	<u>12,932,401</u>
减值准备	
年初及年末余额	<u>-</u>
账面价值	
年末	<u>64,697,688</u>
年初	<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	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12月31日	2018年12月31日
固定资产	29,884,178,547	31,344,685,711
固定资产清理	<u>161,565,127</u>	<u>200,491,124</u>
	<u>30,045,743,674</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

原价	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		
					(注 1)	
年初余额	27,572,998,735	53,301,727,894	283,373,647	272,214,833	11,025,179	81,441,340,288
购置	2,871,878	39,115,629	5,635,738	1,862,470	-	49,485,715
在建工程转入						
(附注五、16)	421,734,753	1,501,890,576	5,830,901	72,207,000	-	2,001,663,230
重分类	( 26,959,691)	27,106,528	365,836	( 512,673)	-	-
处置或报废	( 179,505,269)	( 508,477,624)	( 6,125,274)	( 2,541,795)	-	( 696,649,962)
转出至投资性房地产	( 12,554,710)	-	-	-	-	( 12,554,710)
汇率变动	( 754)	( 807,839)	( 28,129)	( 22,600)	( 44,678)	( 904,000)
年末余额	<u>27,778,584,942</u>	<u>54,360,555,164</u>	<u>289,052,719</u>	<u>343,207,235</u>	<u>10,980,501</u>	<u>82,782,380,561</u>
累计折旧						
年初余额	13,162,912,193	36,475,481,214	200,142,333	256,190,636	-	50,094,726,376
计提	691,613,303	2,520,510,994	18,412,983	6,843,762	-	3,237,381,042
重分类	( 862,086)	886,224	15,772	( 39,910)	-	-
处置或报废	( 125,616,974)	( 443,165,388)	( 4,711,713)	( 1,329,053)	-	( 574,823,128)
转出至投资性房地产	( 1,884,605)	-	-	-	-	( 1,884,605)
汇率变动	3,504	( 225,205)	( 18,754)	( 14,020)	-	( 254,475)
年末余额	<u>13,726,165,335</u>	<u>38,553,487,839</u>	<u>213,840,621</u>	<u>261,651,415</u>	<u>-</u>	<u>52,755,145,210</u>
减值准备						
年初余额	1,928,201	-	-	-	-	1,928,201
本年计提（注 2）	12,833,915	123,380,560	2,417,985	352,475	-	138,984,935
处置或报废	-	-	-	-	-	-
汇率变动	72,486	2,015,458	48,606	7,118	-	2,143,668
年末余额	<u>14,834,602</u>	<u>125,396,018</u>	<u>2,466,591</u>	<u>359,593</u>	<u>-</u>	<u>143,056,804</u>
账面价值						
年末	<u>14,037,585,005</u>	<u>15,681,671,307</u>	<u>72,745,507</u>	<u>81,196,227</u>	<u>10,980,501</u>	<u>29,884,178,547</u>
年初	<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

	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						
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：本集团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及建筑物、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。

本公司控股子公司安徽长江钢铁因产能置换计划，预计于2020年10月拆除两座转炉，管理层于2019年12月31日对拆除资产的预计可收回价值进行评估，并根据评估结果计提固定资产减值准备人民币32,829,743元。

于2019年12月31日，本集团于中国境内有31处房屋及建筑物原值人民币1,085,291,593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12月31日	2018年12月31日
房屋及建筑物	121,927,480	124,035,507
机器设备	39,630,874	76,448,844
运输工具及设备	<u>6,773</u>	<u>6,773</u>
	<u>161,565,127</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12月31日	2018年12月31日
在建工程	3,259,704,984	1,662,672,077
工程物资	-	-
	<u>3,259,704,984</u>	<u>1,662,672,077</u>

在建工程

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	1,620,800,177	-	1,620,800,177	317,713,236	-	317,713,236
节能环保项目	829,167,194	-	829,167,194	427,718,198	-	427,718,198
技改项目	615,667,734	-	615,667,734	665,964,168	-	665,964,168
其他工程	<u>194,069,879</u>	-	<u>194,069,879</u>	<u>251,276,475</u>	-	<u>251,276,475</u>
合计	<u>3,259,704,984</u>	-	<u>3,259,704,984</u>	<u>1,662,672,077</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年变动如下：

项目名称	预算 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入	本年转入	年末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占		利息资本化 累计金额 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	9,446,025	317,713,236	1,910,638,534	( 607,551,593)	-	1,620,800,177	自筹/贷款	51%	51%	11,446,953	-	-
节能环保项目	5,860,750	427,718,198	981,696,495	( 580,247,499)	-	829,167,194	自筹/贷款	42%	42%	4,816,770	-	-
技改项目	1,809,246	665,964,168	620,343,297	( 670,639,731)	-	615,667,734	自筹/贷款	79%	79%	7,597,740	-	-
其他工程	不适用	<u>251,276,475</u>	<u>87,022,694</u>	<u>( 143,224,407)</u>	<u>(1,004,883)</u>	<u>194,069,879</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	-	-
		1,662,672,077	3,599,701,020	(2,001,663,230)	(1,004,883)	3,259,704,984						
减：减值准备		-	-	-	-	-						
		<u>1,662,672,077</u>	<u>3,599,701,020</u>	<u>(2,001,663,230)</u>	<u>(1,004,883)</u>	<u>3,259,704,984</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年变动如下：

项目名称	预算 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入	本年转入	处置子公司 人民币元	年末余额 人民币元	工程投入占 资金 来源	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本年	本年利息
				固定资产 (附注五、15) 人民币元	无形资产 (附注五、18) 人民币元							利息资本化 人民币元	资本化率 (%)
品种质量类项目	11,302,724	575,866,740	1,497,008,846	(1,755,162,350)	-	-	317,713,236	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>233,439,548</u>	<u>( 285,897,407)</u>	<u>( 14,828,200)</u>	<u>(325,242)</u>	<u>251,276,475</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

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及设备	土地使用权	合计
成本					
上年年末余额	-	-	-	-	-
会计政策变更(附注三、34)	<u>423,374,857</u>	<u>789,969</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,424,793</u>
本年年初余额	<u>423,374,857</u>	<u>789,969</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,424,793</u>
本年增加	570,905	-	-	-	570,905
本年处置	-	(789,969)	-	-	(789,969)
本年年末余额	<u>423,945,762</u>	-	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,205,729</u>
累计折旧					
本年年初余额	-	-	-	-	-
本年计提	22,663,474	162,641	1,568,193	94,159	24,488,467
本年处置	-	(162,641)	-	-	(162,641)
本年年末余额	<u>22,663,474</u>	-	<u>1,568,193</u>	<u>94,159</u>	<u>24,325,826</u>
减值准备					
本年年初余额	-	-	-	-	-
本年变动	-	-	-	-	-
本年年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
本年年末	<u>401,282,288</u>	-	<u>14,113,742</u>	<u>3,483,873</u>	<u>418,879,903</u>
本年年初	<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

	特许经营权(注)	土地使用权	采矿权	专利权	合计
原价					
年初余额	151,479,110	2,476,152,224	133,744,221	885,668	2,762,261,223
购置	-	185,801,825	-	1,419,095	187,220,920
在建工程转入	1,004,883	-	-	-	1,004,883
处置	-	( 15,668,075)	-	-	( 15,668,075)
汇率变动	-	-	1,643,737	( 3,590)	1,640,147
年末余额	<u>152,483,993</u>	<u>2,646,285,974</u>	<u>135,387,958</u>	<u>2,301,173</u>	<u>2,936,459,098</u>
累计摊销					
年初余额	42,294,400	730,295,485	133,744,221	661,787	906,995,893
计提	6,570,204	48,206,659	-	556,832	55,333,695
处置	-	( 638,500)	-	-	( 638,500)
汇率变动	-	-	1,643,737	( 2,689)	1,641,048
年末余额	<u>48,864,604</u>	<u>777,863,644</u>	<u>135,387,958</u>	<u>1,215,930</u>	<u>963,332,136</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>103,619,389</u>	<u>1,868,422,330</u>	<u>-</u>	<u>1,085,243</u>	<u>1,973,126,962</u>
年初	<u>109,184,710</u>	<u>1,745,856,739</u>	<u>-</u>	<u>223,881</u>	<u>1,855,265,330</u>

于 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产如下（2018 年 12 月 31 日：无）：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	<u>67,274,194</u>	申办土地使用权的相关资料尚未齐备

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2018年

	特许经营权(注)	土地使用权	采矿权	专利权	合计
原价					
年初余额	136,979,410	2,398,079,120	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12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	137,238,701	34,997,160	298,404,365	77,373,928
销售奖励款	196,627,803	49,156,951	76,803,420	19,200,855
职工薪酬	61,739,642	15,954,083	134,725,737	35,389,057
政府补助	287,866,829	71,966,707	385,311,344	96,327,836
其他	<u>190,622,445</u>	<u>49,590,203</u>	<u>199,271,234</u>	<u>52,577,064</u>
	<u>874,095,420</u>	<u>221,665,104</u>	<u>1,094,516,100</u>	<u>280,868,740</u>

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并 公允价值调整	86,001,300	21,500,325	96,265,248	24,066,311
衍生金融工具公允价值 变动	1,191,700	297,925	-	-
其他权益工具投资公允 价值变动	33,323,392	8,330,848	20,869,248	5,217,312
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,772</u>	<u>24,694</u>
	<u>120,516,392</u>	<u>30,129,098</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12月31日		2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>8,628,773</u>	<u>213,036,331</u>	<u>5,242,006</u>	<u>275,626,734</u>
递延所得税负债	<u>8,628,773</u>	<u>21,500,325</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12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,111,806,061	3,016,694,768
可抵扣亏损	<u>2,313,774,566</u>	<u>1,941,057,921</u>
	<u>5,425,580,627</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12月31日	2018年12月31日
2019年到期	-	62,311,487
2020年到期	883,722,592	890,751,120
2021年到期	67,022,420	614,727,132
2022年到期	3,886,270	119,141,311
2023年到期	136,799,743	34,586,459
2024年及以后年度到期（注）	<u>1,222,343,541</u>	<u>219,540,412</u>
合计	<u>2,313,774,566</u>	<u>1,941,057,921</u>

注：截至2019年12月31日，本公司之海外子公司累计产生的可抵扣亏损为人民币332,192,579元（2018年：人民币238,854,376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12月31日	2018年12月31日
应纳税暂时性差异（注）	<u>1,640,610,958</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12月31日

	年初余额	本年计提	转回	本年减少 核销/转销	处置子公司	汇兑损益	年末余额
坏账准备	569,171,796	38,284,373	(21,919,082)	-	-	( 30,843)	585,506,244
其中：应收账款	72,710,696	-	(20,274,936)	-	-	( 29,414)	52,406,346
其他应收款	416,361,533	4,218,900	( 1,644,146)	-	-	( 1,429)	418,934,858
发放贷款及垫款	80,099,567	34,065,473	-	-	-	-	114,165,040
买入返售金融资产	823,072	-	( 799,795)	-	-	-	23,277
债权投资	441,104	-	( 88,104)	-	-	-	353,000
存货跌价准备(注)	799,123,990	285,613,638	-	(802,732,372)	-	( 15,660)	281,989,596
其中：原材料	306,614,876	181,126,047	-	(402,125,569)	-	( 4,024)	85,611,330
在产品	157,296,973	36,309,939	-	(151,521,025)	-	( 7,406)	42,078,481
产成品	269,855,384	67,553,388	-	(244,882,678)	-	( 2,815)	92,523,279
备品备件	65,356,757	624,264	-	( 4,203,100)	-	( 1,415)	61,776,506
固定资产减值准备	1,928,201	138,984,935	-	-	-	2,143,668	143,056,804
其中：房屋及建筑物	1,928,201	12,833,915	-	-	-	72,486	14,834,602
办公设备	-	352,475	-	-	-	7,118	359,593
机器设备	-	123,380,560	-	-	-	2,015,458	125,396,018
运输工具及设备	-	2,417,985	-	-	-	48,606	2,466,591
	<u>1,371,488,163</u>	<u>462,882,946</u>	<u>(22,806,981)</u>	<u>(802,732,372)</u>	<u>-</u>	<u>2,097,165</u>	<u>1,010,928,921</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

	年初余额	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(注)	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12月31日	2018年12月31日
境内银行拆入	<u>400,031,889</u>	<u>900,366,111</u>

**22. 吸收存款**

	2019年12月31日	2018年12月31日
活期存款	9,495,412,157	4,062,206,474
通知存款	756,045,669	541,791,622
定期存款	<u>713,438,176</u>	<u>311,311,215</u>
	<u>10,964,896,002</u>	<u>4,915,309,311</u>

财务公司于2019年12月31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12月31日	2018年12月31日
票据	400,115,076	283,348,863
债券	<u>986,465,372</u>	<u>850,423,514</u>
	<u>1,386,580,448</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12月31日	2018年12月31日
质押借款（注1）	127,316,634	-
保证借款（注2）	-	950,000,000
信用借款	10,220,434,950	6,265,000,000
进口押汇和远期信用证	<u>2,532,301,575</u>	<u>3,702,293,181</u>
	<u>12,880,053,159</u>	<u>10,917,293,181</u>

注1：本集团于2019年12月31日以银行承兑汇票用于质押取得银行借款人民币127,316,634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12月31日，上述短期借款的年利率2.480%-4.570%（2018年12月31日：2.870%-5.050%）。

于2019年12月31日，本集团无已到期但未偿还的借款。

25. 交易性金融负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
衍生金融负债		
外汇远期合约	<u>2,258,750</u>	<u>8,012,670</u>

于2019年12月31日，本集团持有的外汇远期合约公允价值根据2019年度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）

26. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>7,313,729,148</u>	<u>2,638,271,437</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无逾期未付票据。

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12月31日	2018年12月31日
1年以内	5,994,021,801	7,551,105,922
1年至2年	114,525,131	39,150,817
2年至3年	10,584,079	22,709,232
3年以上	<u>11,195,995</u>	<u>90,770,571</u>
	<u>6,130,327,006</u>	<u>7,703,736,542</u>

本集团于2019年12月31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12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司1	89,767,340	注
公司2	5,000,000	注
公司3	2,533,550	注
公司4	2,479,250	注
公司5	<u>1,332,735</u>	注
	<u>101,112,875</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 合同负债

2019年12月31日 2018年12月31日

预收货款 3,765,254,551 3,572,594,400

于2019年12月31日，账龄超过1年的合同负债为人民币29,509,316元（2018年12月31日：人民币42,055,551元），主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

29. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	487,882,993	3,872,052,254	3,940,400,340	419,534,907
离职后福利（设定提存计划）	8,374,667	646,382,753	641,376,715	13,380,705
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、37）	1,020,924	1,175,285	1,020,924	1,175,285
一次性辞退补偿（注2）	-	1,186,857,044	965,647,998	221,209,046
一年内到期的内退福利费 （附注五、37）	<u>66,364,324</u>	<u>36,676,995</u>	<u>66,364,324</u>	<u>36,676,995</u>
	<u>563,642,908</u>	<u>5,743,144,331</u>	<u>5,614,810,301</u>	<u>691,976,938</u>

2018年

	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

	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	417,736,774	3,037,045,307	3,106,820,723	347,961,358
职工福利费	41,041,480	149,421,222	150,421,318	40,041,384
社会保险费	7,713	257,631,247	257,622,124	16,836
其中：医疗保险费	3,179	235,524,716	235,517,269	10,626
工伤保险费	4,193	15,209,003	15,208,922	4,274
生育保险费	341	6,897,528	6,895,933	1,936
住房公积金	23,090,488	351,316,887	350,352,118	24,055,257
工会经费和职工教育经费	6,006,538	76,637,591	75,184,057	7,460,072
	<u>487,882,993</u>	<u>3,872,052,254</u>	<u>3,940,400,340</u>	<u>419,534,907</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	5,676	527,259,492	522,426,102	4,839,066
失业保险费	913	12,643,735	12,643,737	911
企业年金缴费	<u>8,368,078</u>	<u>106,479,526</u>	<u>106,306,876</u>	<u>8,540,728</u>
	<u>8,374,667</u>	<u>646,382,753</u>	<u>641,376,715</u>	<u>13,380,705</u>

2018年

	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12月31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12月31日	2018年12月31日
增值税	91,030,703	544,873,710
企业所得税	183,442,321	343,992,816
土地使用税	89,246,979	116,465,613
个人所得税	13,428,147	110,073,047
水利基金	108,057,922	77,688,904
城市维护建设税	7,410,424	49,690,863
环境保护税	11,000,000	12,816,164
其他税费	<u>43,592,922</u>	<u>69,916,870</u>
	<u>547,209,418</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12月31日	2018年12月31日
应付利息	67,341,709	118,764,492
应付股利	6,953,033	6,612,733
其他应付款	<u>4,220,201,537</u>	<u>3,405,369,689</u>
	<u>4,294,496,279</u>	<u>3,530,746,914</u>

应付利息

	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款利息	57,831,510	108,540,149
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>9,510,199</u>	<u>10,224,343</u>
	<u>67,341,709</u>	<u>118,764,492</u>

于2019年12月31日，本集团不存在逾期未付利息。

应付股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付股利	<u>6,953,033</u>	<u>6,612,733</u>

于2019年12月31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12月31日	2018年12月31日
应付福费廷业务款项	2,355,550,174	1,423,959,369
三项基金（注1）	663,706,807	514,353,560
工程及维修检验费	334,123,176	444,470,596
销售奖励款	327,435,827	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	43,146,483	41,117,478
应付服务费	23,119,427	21,071,470
信用证利息	3,609,646	4,046,598
其他	<u>231,941,513</u>	<u>367,361,822</u>
	<u>4,220,201,537</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12月31日，账龄超过1年的重要的其他应付款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司1	152,568,484	注
公司2	6,440,000	注
公司3	3,000,000	注
公司4	2,000,000	注
公司5	<u>2,000,000</u>	注
	<u>166,008,484</u>	

注：本集团账龄超过1年的其他应付款主要为代垫职工安置款和工程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12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、35）	1,529,940,232	1,260,868,462
一年内到期的租赁负债（附注五、36）	16,261,266	-
一年内到期的长期应付款（注）	<u>130,867,400</u>	<u>210,000,000</u>
	<u>1,677,068,898</u>	<u>1,470,868,462</u>

注： 一年内到期的长期应付款为子公司马钢合肥钢铁应付少数股东合肥市工业投资控股有限公司的无息借款。

33. 预计负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	7,134,461	1,358,955	4,267,421	4,225,995
待执行亏损合同（注）	19,502,965	-	3,161,494	16,341,471
其他	<u>3,360,095</u>	<u>1,421,997</u>	<u>2,684,883</u>	<u>2,097,209</u>
	<u>29,997,521</u>	<u>2,780,952</u>	<u>10,113,798</u>	<u>22,664,675</u>

2018年

	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）	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： 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，本年末本集团管理层预计执行该等订单的生产成本将超过订单价格，据此估计预计负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
短期融资券（注）	<u>-</u>	<u>1,026,897,260</u>

注： 本集团于2018年12月31日的其他流动负债为本公司于2018年6月26日发行的2018年短期融资券的对应的人民币1,000,000,000元本金，及当年计提的利息人民币26,897,260元。该短期融资券到期日2019年6月28日，截止至2019年12月31日已全部偿还本金和利息。

35. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款（注）	916,344,832	1,767,026,304
信用借款	<u>4,081,795,400</u>	<u>3,090,229,710</u>
	4,998,140,232	4,857,256,014
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	<u>1,529,940,232</u>	<u>1,260,868,462</u>
	<u>3,468,200,000</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12月31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12月31日	2018年12月31日
一年以内到期或随时要求支付（附注五、32）	1,529,940,232	1,260,868,462
一年到二年到期（含二年）	3,350,000,000	2,117,187,552
二年到三年到期（含三年）	50,000,000	1,350,000,000
三年到五年到期（含五年）	-	50,000,000
五年以上	<u>68,200,000</u>	<u>79,200,000</u>
	<u>4,998,140,232</u>	<u>4,857,256,014</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 租赁负债

2019年12月31日

房屋及建筑物	409,710,810
运输工具及设备	14,438,861
土地	<u>3,544,430</u>
	427,694,101
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	<u>16,261,266</u>
	<u>411,432,835</u>

37. 长期应付职工薪酬

2019年12月31日 2018年12月31日

一、应付内退福利费（注1）	115,529,167	197,167,953
减：一年内到期的内退福利费	36,676,995	66,364,324
二、应付离职后补充福利（注2）	23,650,816	27,588,769
减：一年内到期的离职后补充福利	<u>1,175,285</u>	<u>1,020,924</u>
	<u>101,327,703</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：内退福利费

2019年	年初金额	本年增加	未确认融 资费用	本年减少	年末金额	减：一年内 到期部分	年末余额
内退福利费	197,167,953	-	15,034,567	(96,673,353)	115,529,167	36,676,995	78,852,172

注2：离职后补充福利

2019年	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	减：一年内 到期部分	年末余额
离职后福利费	27,588,769	2,121,307	(6,059,260)	23,650,816	1,175,285	22,475,531

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2019年12月31日	2018年12月31日
未折现金额		
一年以内	36,676,995	66,364,324
一年至两年	20,171,395	43,196,619
两年至三年	17,557,912	31,477,355
三年以上	<u>48,966,278</u>	<u>79,007,635</u>
	123,372,580	220,045,933
未确认融资费用	( <u>7,843,413</u> )	( <u>22,877,980</u> )
	115,529,167	197,167,953
减：一年内到期部分	<u>36,676,995</u>	<u>66,364,324</u>
	<u>78,852,172</u>	<u>130,803,629</u>

本集团因实施人力资源优化工作，部分公司实行了内部退养计划，允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位居家休养。本公司对这些退出岗位休养的人员负有在未来1年至10年支付休养生活费的义务。本公司根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金。本公司参考居民消费者价格指数(CPI)的平均增长率对未来年度需要支付的内退生活费按照3%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12月31日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2019年12月31日，预计将在12个月内支付的部分，相应的负债计入短期应付职工薪酬。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

2019年	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地收储补偿款（注）	535,750,210	-	10,544,086	525,206,124
政府补助	<u>829,045,345</u>	<u>107,716,912</u>	<u>59,684,694</u>	<u>877,077,563</u>
合计	<u>1,364,795,555</u>	<u>107,716,912</u>	<u>70,228,780</u>	<u>1,402,283,687</u>

2018年	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	77,441,669	-	( 4,400,000)	73,041,669	资产
热轧 1580 项目补助	34,848,750	-	( 1,980,000)	32,868,750	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	22,441,972	-	( 4,312,000)	18,129,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	30,574,990	-	( 2,200,000)	28,374,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	11,812,100	-	( 567,600)	11,244,500	资产
薄板项目固定资产补助	49,458,023	-	( 4,728,493)	44,729,530	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	-	( 590,484)	11,697,759	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	31,865,400	-	( 1,483,680)	30,381,720	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	11,144,100	14,000,000	( 1,008,000)	24,136,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	22,517,583	-	( 1,090,760)	21,426,823	资产
4#高炉工程项目补助资金	175,862,663	-	( 8,624,004)	167,238,659	资产
镀锌项目补助	9,322,034	3,109,800	( 868,751)	11,563,083	资产
工信部强基项目专项资金	-	22,580,000	-	22,580,000	资产
智能制造专项资金	-	18,000,000	( 1,373,439)	16,626,561	资产
其他	<u>339,467,818</u>	<u>50,027,112</u>	<u>(26,457,483)</u>	<u>363,037,447</u>	资产
合计	<u>829,045,345</u>	<u>107,716,912</u>	<u>(59,684,694)</u>	<u>877,077,563</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
国家财政拨款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12月31日

注册、已发行及缴足：	年初余额		本年增(减)变动			年末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2.境外上市的外资股	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

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12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注）	8,332,628,114	1,212,569	-	8,333,840,683
其他	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>
	<u>8,352,287,192</u>	<u>1,212,569</u>	<u>-</u>	<u>8,353,499,761</u>

注： 本年增加的股本溢价为本公司购买子公司马钢（广州）钢材加工有限公司（“马钢广州”）的少数股权所致。

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,332,628,114	-	-	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：

	2018年 1月1日	增减变动	2019年 1月1日	增减变动	2019年 12月31日
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	27,490,314	(11,838,378)	15,651,936	9,340,609	24,992,545
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)	(2,745,469)	-	(2,745,469)
外币财务报表折算差额	(119,285,876)	(6,322,754)	(125,608,630)	3,600,750	(122,007,880)
	<u>(91,795,562)</u>	<u>(20,906,601)</u>	<u>(112,702,163)</u>	<u>12,941,359</u>	<u>(99,760,804)</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

	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	12,454,145	-	-	( 3,113,536)	9,340,609	-
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	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	<u>3,600,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,600,750</u>	<u>-</u>
	<u>16,054,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 3,113,536)</u>	<u>12,941,359</u>	<u>-</u>

2018年

	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	(15,784,504)	-	-	3,946,126	(11,838,378)	-
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)	-	-	-	( 2,745,469)	-
外币财务报表折算差额	<u>( 6,322,754)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6,322,754)</u>	<u>-</u>
	<u>(24,852,727)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,946,126</u>	<u>(20,906,601)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>31,037,123</u>	<u>128,115,628</u>	<u>(123,668,575)</u>	<u>35,484,176</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积（注 1）	3,881,550,020	79,351,238	-	3,960,901,258
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>79,351,238</u>	<u>-</u>	<u>4,651,252,494</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积（注 1）	3,409,656,105	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12月31日	2018年12月31日
一般风险准备（注）	<u>325,786,322</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	2018年
调整前上年年末未分配利润	7,405,577,274	3,643,443,763
会计政策变更调整	<u>-</u>	<u>( 20,317,968)</u>
调整后年初未分配利润	7,405,577,274	3,623,125,795
归属于母公司股东的净利润	1,128,148,980	5,943,286,585
减：提取法定盈余公积	79,351,238	471,893,915
提取一般风险储备	100,944,918	33,294,736
对股东的分配（附注五、66）	<u>2,387,211,168</u>	<u>1,655,646,455</u>
年末未分配利润	<u>5,966,218,930</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		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,158,249,628	70,327,320,806	80,913,246,025	68,957,076,057
其他业务	<u>1,104,596,376</u>	<u>988,161,109</u>	<u>1,038,567,463</u>	<u>837,906,062</u>
	<u>78,262,846,004</u>	<u>71,315,481,915</u>	<u>81,951,813,488</u>	<u>69,794,982,119</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	78,021,403,864	81,791,852,460
租赁收入	3,847,825	11,182,578
利息收入	<u>237,594,315</u>	<u>148,778,450</u>
	<u>78,262,846,004</u>	<u>81,951,813,488</u>

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

	2019年	2018年
在某一时点确认收入		
销售钢材	71,759,528,213	76,195,952,578
销售其他产品	5,995,406,150	5,341,091,143
在某一时段内确认收入		
加工制作	160,134,559	133,062,594
代理佣金	22,590,195	69,777,068
包装服务	53,978,920	49,322,771
其他	<u>29,765,827</u>	<u>2,646,306</u>
	<u>78,021,403,864</u>	<u>81,791,852,460</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
营业收入	<u>3,543,085,084</u>	<u>3,800,847,781</u>

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>3,765,254,551</u>	<u>3,572,594,400</u>

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	2018年
城市维护建设税	105,334,902	203,563,854
土地使用税	94,444,558	191,497,931
教育费附加	78,139,540	151,920,591
房产税	107,876,642	102,898,905
环保税	51,543,042	65,272,137
印花税	50,409,999	47,577,151
水利基金	61,518,656	-
车船税	274,278	241,546
其他	<u>30,974,086</u>	<u>47,350,191</u>
	<u>580,515,703</u>	<u>810,322,306</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 销售费用

	2019年	2018年
运杂费	775,184,975	791,481,756
职工薪酬	91,093,389	81,481,349
财产保险费	17,794,180	20,301,692
其他	<u>65,771,689</u>	<u>66,453,449</u>
	<u>949,844,233</u>	<u>959,718,246</u>

49. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	567,739,419	633,463,920
员工辞退福利	1,163,531,268	150,464,248
办公费用	350,989,956	244,004,675
租赁费	13,438,813	69,519,998
无形资产摊销费用	46,395,298	49,974,395
固定资产折旧费用	65,148,789	46,156,239
差旅及业务招待费	25,482,839	31,912,335
修理费	70,821,946	56,419,239
审计师酬金	7,505,525	7,534,749
其他	<u>67,878,874</u>	<u>90,542,109</u>
	<u>2,378,932,727</u>	<u>1,379,991,907</u>

50. 研发费用

	2019年	2018年
人员工资	283,196,814	282,920,111
设备费	168,392,728	205,200,232
材料费	261,742,864	170,182,135
测试化验加工费	38,528,487	39,987,815
外委科研试制费	38,916,060	28,986,569
燃料动力费	18,314,747	21,343,795
其他	<u>37,380,655</u>	<u>52,620,127</u>
	<u>846,472,355</u>	<u>801,240,784</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出（注）	788,151,024	879,897,330
减：利息收入	79,269,218	54,228,185
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损失	42,953,057	99,590,860
其他	<u>32,976,365</u>	<u>35,197,407</u>
	<u>784,811,228</u>	<u>960,457,412</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等。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他收益

	2019年	2018年
与日常经营活动相关的政府补助	116,281,524	182,883,541
代扣个人所得税手续费返还	<u>1,091,815</u>	<u>2,467,295</u>
	<u>117,373,339</u>	<u>185,350,836</u>

与日常经营活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/ 收益相关
土地使用税返还	37,312,042	82,169,607	收益
科技专项补助费用	5,133,290	7,922,624	收益
安徽省外经贸政策支持资金	-	7,106,000	收益
财政结算专户税收返还	130,000	5,000,000	收益
土地增值税返还	-	2,458,026	收益
落户扶持奖励资金	270,000	1,770,000	收益
财务司工业转型升级款	-	1,713,700	收益
优势企业上升及节能技改资金	2,801,250	1,500,000	收益
稳岗补助	-	1,359,031	收益
产业政策兑现奖励款	-	1,000,000	收益
智能制造专项资金	1,373,439	-	资产
4#高炉工程项目补助资金	8,624,004	8,624,004	资产
薄板项目固定资产补助	4,728,493	4,716,743	资产
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	4,400,000	4,400,000	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	4,312,000	4,312,000	资产
动车组车轮用钢生产线工程	2,200,000	2,200,000	资产
热轧 1580 项目补助	1,980,000	1,980,000	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	1,483,680	1,483,680	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	1,090,760	1,090,760	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	1,008,000	1,008,000	资产
镀锌项目补助	868,751	677,966	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补 助资金	590,484	590,484	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	567,600	567,600	资产
其他与收益相关的政府补助	10,950,248	10,480,471	收益
其他与资产相关的政府补助	<u>26,457,483</u>	<u>28,752,845</u>	资产
	<u>116,281,524</u>	<u>182,883,541</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	575,520,895	657,410,287
处置子公司取得的投资收益	-	188,829,498
处置联营公司取得的投资收益	( 16,052)	7,689,556
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	-	3,380,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	171,766,855	174,913,116
处置债权投资取得的投资收益	<u>67,796,079</u>	<u>57,877,322</u>
	<u>815,067,777</u>	<u>1,090,099,779</u>

54. 公允价值变动收益/(损失)

	2019年	2018年
交易性金融资产	3,844,525	(12,699,509)
其中：衍生金融工具	1,191,700	(13,462,810)
交易性金融负债	<u>5,753,920</u>	<u>2,486,140</u>
	<u>9,598,445</u>	<u>(10,213,369)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收款项坏账损失	16,365,291	40,345,759
债权投资减值损失	( 88,104)	253,903
预计负债-贷款承诺	115,473	460,734
买入返售金融资产减值损失	( 799,795)	816,549
	<u>15,592,865</u>	<u>41,876,945</u>

56. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	285,613,638	754,443,431
固定资产减值损失	<u>138,984,935</u>	<u>-</u>
	<u>424,598,573</u>	<u>754,443,431</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 资产处置(损失)/收益

	2019年	2018年
固定资产处置损益	(77,442,073)	247,721,113
无形资产处置损益	<u>383,722</u>	<u>123,559,151</u>
	<u>(77,058,351)</u>	<u>371,280,264</u>

58. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	462,733,716	154,659,733	462,733,716
其他	<u>7,180,250</u>	<u>5,438,834</u>	<u>7,180,250</u>
	<u>469,913,966</u>	<u>160,098,567</u>	<u>469,913,966</u>

与日常活动无关的政府补助明细如下：

	2019年	2018年
职工稳岗补贴	179,977,500	-
职工分流安置款	175,955,283	154,659,733
淘汰落后产能中央财政奖励资金	95,885,000	-
三供一业补助款	10,705,600	-
其他	<u>210,333</u>	<u>-</u>
	<u>462,733,716</u>	<u>154,659,733</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
公益救济性捐赠	609,449	1,130,050	609,449
罚款支出	864,215	1,567,787	864,215
销售交易赔偿款	1,103,530	1,561,587	1,103,530
其他	<u>1,158,677</u>	<u>2,213,063</u>	<u>1,158,677</u>
	<u>3,735,871</u>	<u>6,472,487</u>	<u>3,735,871</u>

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
消耗的原燃料	60,907,662,751	57,833,744,182
产成品及在产品存货变动	( 96,939,444)	( 146,416,074)
职工薪酬	5,707,413,358	4,732,035,377
折旧和摊销	3,318,980,376	3,914,248,514
运输和检验费	1,675,297,977	1,786,240,544
修理和维护费	2,071,332,224	3,161,523,273
测试化验加工费	38,528,487	39,987,815
外委科研试制费	38,916,060	28,986,569
办公费	378,191,691	268,324,360
其他	<u>1,451,347,750</u>	<u>1,317,258,496</u>
	<u>75,490,731,230</u>	<u>72,935,933,056</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所得税费用

	2019年	2018年
中国大陆当期所得税费用*	504,353,061	949,175,391
香港当期所得税费用*	8,519,080	9,399,676
海外当期所得税费用*	14,054,819	29,528,238
递延所得税费用	<u>56,910,881</u>	<u>192,831,929</u>
	<u>583,837,841</u>	<u>1,180,935,234</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	2,297,755,710	8,238,923,928
按 25%适用税率计算的税项（注）	574,438,928	2,059,730,982
某些子公司适用不同税率的影响	( 6,325,547)	( 12,950,204)
不可抵扣的税项费用	24,823,810	122,878,020
其他减免税优惠	( 132,030,610)	( 112,104,563)
无须纳税的收入	( 9,677,236)	( 73,555,483)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	300,068,716	365,585,000
利用以前年度的税务亏损	( 25,572,453)	(1,004,295,946)
归属于合营企业和联营企业的损益	( <u>141,887,767</u> )	( <u>164,352,572</u> )
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>583,837,841</u>	<u>1,180,935,234</u>
本集团实际税率	25%	14%

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）

62. 每股收益

	2019年 分/股	2018年 分/股
基本每股收益		
持续经营	<u>14.65</u>	<u>77.18</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>14.65</u>	<u>77.18</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。2019年度和2018年度，本公司不存在稀释性的项目需要对基本每股收益进行调整。

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润		
持续经营	<u>1,128,148,980</u>	<u>5,943,286,585</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）

63. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
(1) 收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	125,837,147	119,416,334
政府拨付职工安置款	175,955,283	154,659,733
稳岗补贴	179,977,500	-
三供一业	10,705,600	-
利息收入	66,658,239	46,675,588
其他	<u>24,330,945</u>	<u>31,743,440</u>
	<u>583,464,714</u>	<u>352,495,095</u>
(2) 支付其他与经营活动有关的现金：		
票据、信用及保函保证金	439,636,364	71,445,760
办公费	35,102,777	8,579,730
安全生产费	136,743,600	129,164,173
银行手续费	32,187,323	29,452,252
差旅费及招待费	42,561,689	50,443,686
保险费	28,736,161	37,474,741
绿化费	14,674,982	10,000,621
科研开发费	37,380,655	33,284,845
水利基金	31,149,638	13,090,445
其他	<u>80,128,666</u>	<u>59,821,213</u>
	<u>878,301,855</u>	<u>442,757,466</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>131,408,596</u>
(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：		
钢材期货保证金	47,067,231	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	64(2) <u>-</u>	<u>194,468,349</u>
	<u>47,067,231</u>	<u>194,468,349</u>
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：		
支付代扣股东个税	105,205,310	-
股东借款	79,132,600	-
租赁负债支出	<u>37,213,592</u>	<u>-</u>
	<u>221,551,502</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 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	2018年
净利润	1,713,917,869	7,057,988,694
加： 资产减值准备	440,075,965	795,859,642
贷款承诺预期损失	115,473	460,734
固定资产折旧	3,237,381,042	3,772,240,253
使用权资产折旧	24,488,467	-
无形资产摊销	55,333,695	140,304,332
投资性房地产摊销	1,777,172	1,703,929
递延收益摊销	( 59,684,694)	( 60,404,082)
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失/（收益）	77,058,351	( 371,280,264)
专项储备的增加	231,770	4,401,471
财务费用	818,493,103	910,542,165
投资收益	( 815,067,777)	( 1,090,099,779)
公允价值变动（收益）/损失	( 9,598,445)	10,213,369
递延所得税资产减少	62,590,403	199,325,998
递延所得税负债减少	( 5,679,522)	( 2,775,354)
存货的（增加）/减少	( 179,529,449)	391,829,060
经营性应收项目的增加	( 7,844,167,761)	( 1,326,214,251)
经营性应付项目的增加	<u>10,348,221,462</u>	<u>3,436,334,189</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,865,957,124</u>	<u>13,870,430,106</u>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让	<u>1,775,655,720</u>	<u>17,657,509,730</u>

注：本集团本年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）

64. 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	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格		
处置子公司及其他营业单位收到的现金 和现金等价物	-	178,381,854
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>-</u>	<u>372,850,203</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u><u>-</u></u>	<u><u>(194,468,349)</u></u>

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动

	2019年	2018年
现金的年末余额	7,239,650,634	6,934,175,776
减：现金的年初余额	6,934,175,776	2,940,502,015
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u><u>305,474,858</u></u>	<u><u>3,993,673,761</u></u>

	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	7,239,650,634	6,934,175,776
其中：库存现金	46,737	90,260
可随时用于支付的银行存款	<u>7,239,603,897</u>	<u>6,934,085,516</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>7,239,650,634</u></u>	<u><u>6,934,175,776</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	
货币资金（附注五、1）	2,174,161,378	2,005,084,942	注1
应收款项融资（附注五、4）	4,597,328,266	-	注2
	<u>6,771,489,644</u>	<u>2,005,084,942</u>	

注1：于2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金包括以人民币1,461,248,595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，开立信用证和履约保函的担保；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币712,912,783元（2018年12月31日：人民币983,472,711元）。

注2：于2019年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币4,470,011,632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127,316,634元（2018年12月31日：无）向银行质押取得短期借款。

66. 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）。该股利已于2019年发放，并在本年财务报表中反映。

于2020年3月30日，经本公司第九届董事会第30次会议批准，建议派发2019年末期股利每股现金人民币0.08元（含税），按照已发行股份数7,700,681,186股计算，拟派发现金股利共计人民币616,054,495元，该等利润分配方案尚待提交股东周年大会批准。在股东大会批准2019年末期股利之前，不会形成本公司负债，故未在本年财务报表中反映。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港元	3,302,983	0.8958	2,958,812	1,517,268	0.8762	1,329,430
美元	312,056,626	6.9762	2,176,969,434	631,932,431	6.8632	4,337,078,660
欧元	14,492,810	7.8155	113,268,557	22,951,320	7.8473	180,105,893
日元	-	0.0641	-	7,928	0.0619	491
澳元	50,452,679	4.8843	246,426,020	33,968,172	4.8250	163,896,430
加元	212,334	5.1739	1,098,595	835,221	5.0381	4,207,927
英镑	16,492	9.1501	150,903	573	8.6762	4,971
南非兰特	80,459	0.4943	39,771	15,683	0.4735	7,426
迪拉姆	2,444,163	1.8992	<u>4,641,954</u>	973,493	1.8679	<u>1,818,388</u>
			<u>2,545,554,046</u>			<u>4,688,449,616</u>
交易性金融资产						
欧元	2,255,765	7.8155	<u>17,629,931</u>	275,027	7.8473	<u>2,158,219</u>
应收账款						
美元	5,338,324	6.9762	37,241,216	14,235,363	6.8632	97,700,143
欧元	23,173,880	7.8155	181,115,459	10,490,857	7.8473	82,324,902
加元	-	5.1739	-	534,340	5.0381	2,692,058
澳元	838,833	4.8843	4,097,112	1,284,500	4.8250	6,197,713
港元	-	0.8958	-	50,520,844	0.8762	44,266,364
南非兰特	-	0.4943	-	8,286,750	0.4735	<u>3,923,776</u>
			<u>222,453,787</u>			<u>237,104,956</u>
其他应收款						
港元	595,565	0.8958	533,507	3,362,587	0.8762	2,946,299
欧元	958,419	7.8155	7,490,524	2,538,412	7.8473	19,919,680
澳元	21	4.8843	103	40	4.8250	193
美元	4,151	6.9762	28,958	4,151	6.8632	28,489
迪拉姆	19,758	1.8992	<u>37,524</u>	-	1.8679	-
			<u>8,090,616</u>			<u>22,894,661</u>
应付账款						
美元	-	6.9762	-	8,919,581	6.8632	61,216,868
欧元	11,250,195	7.8155	87,925,899	3,381,062	7.8473	26,532,208
港元	-	0.8958	-	969,501	0.8762	849,477
迪拉姆	5,000	1.8992	9,496	-	1.8679	-
加元	-	5.1739	-	1,500	5.0381	<u>7,557</u>
			<u>87,935,395</u>			<u>88,606,110</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
澳元	45,600	4.8843	222,724	97,454	4.8250	470,216
港元	4,029,523	0.8958	3,609,647	4,618,349	0.8762	4,046,597
欧元	1,546,627	7.8155	12,087,663	2,061,315	7.8473	16,175,757
美元	337,655,195	6.9762	2,355,550,171	207,477,470	6.8632	1,423,959,372
迪拉姆	-	1.8992	-	211,160	1.8679	394,426
			<u>2,371,470,205</u>			<u>1,445,046,368</u>
短期借款						
美元	210,921,764	6.9762	<u>1,471,432,410</u>	526,501,762	6.8632	<u>3,613,486,893</u>
			<u>1,471,432,410</u>			<u>3,613,486,893</u>
一年内到期的						
长期借款						
美元	24,360,000	6.9762	169,940,232	7,360,000	6.8632	50,513,152
欧元	-	7.8155	-	14,700,000	7.8473	<u>115,355,310</u>
			<u>169,940,232</u>			<u>165,868,462</u>
长期借款						
美元	-	6.9762	-	24,360,000	6.8632	<u>167,187,552</u>
			<u>-</u>			<u>167,187,552</u>

## 六、 合并范围的变动

### 1. 新设子公司

2019年，本公司设立以下子公司，并自成立之日起将其纳入本集团合并范围：

	成立日	注册资本 人民币	持股比例	出资形式	年末实际出资额 人民币
马钢宏飞电力能源有限公司(注)	2019年6月	100,000,000元	51%	现金	51,000,000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，本公司与安徽宏飞新能源科技有限公司、集团公司控股子公司飞马智科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100,000,000元，本公司持有其51%股份。截至2019年12月31日，本公司已完成出资，将马钢宏飞作为控股子公司纳入合并范围。

### 2. 处置子公司

本年无处置子公司。

### 3. 其他原因的合并范围变动

本年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
马鞍山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") (注 1)	中国广东省	中国广东省	制造业	人民币 120,000,000 元	74.99	-
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）

子公司的情况如下（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(注 2)	法国	法国	制造业	欧元 130,200,000 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	-
马鞍山迈特冶金动力科技有限公司("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(注 3)	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("武汉材料技术") (注 4)	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）

子公司的情况如下（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 5)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 1,486,296,194 元	100	-
埃斯科特钢有限公司("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: 2019年, 本公司以人民币13,058,200元收购香港百利好(申投)企业有限公司持有的马钢广州8.33%股权。收购完成后, 本公司持有马钢广州的股权由66.66%增加至74.99%。

注2: 2019年, 本公司向全资子公司马钢瓦顿增资欧元20,000,000元, 折合人民币156,060,000元。

注3: 2018年, 本公司以现金出资设立全资子公司马钢中东公司, 马钢中东公司注册资本为迪拉姆4,000,000元。本公司于2018年完成第一期出资美元300,000元, 折合人民币2,041,200元, 于2019年完成第二期出资美元500,000元, 折合人民币3,435,250元。

注4: 2018年, 本公司与武汉环创亿安经济发展有限公司(“武汉亿安公司”)和湖北东鞍源贸易实业有限公司(“湖北东鞍公司”)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, 其中本公司出资人民币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年完成第一期出资人民币31,875,000元, 于2019年完成第二期出资人民币53,125,000元。

注5: 于2019年3月18日, 本公司向全资子公司轨道公司增资人民币40,000,000元。于2019年10月30日, 本公司第九届董事会第二十五次会议审议通过公司以车轮公司资产对轨道公司进行增资, 本公司用于增资的车轮公司净资产评估价值人民币1,022,429,694元, 土地使用权评估价值人民币63,866,500元。增资完成后, 轨道公司的注册资本由人民币360,000,000元增至人民币1,486,296,194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12月31日	2018年12月31日
少数股东持有的股东权益比例：		
马钢合肥钢铁	29%	29%
安徽长江钢铁	45%	45%
财务公司	<u>9%</u>	<u>9%</u>

归属于少数股东的损益：

	2019年	2018年
马钢合肥钢铁	32,683,122	56,222,329
安徽长江钢铁	520,722,532	954,100,897
财务公司	<u>25,284,692</u>	<u>24,213,668</u>

向少数股东支付的股利：

	2019年	2018年
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12月31日	2018年12月31日
马钢合肥钢铁	673,809,772	639,682,701
安徽长江钢铁	2,493,476,559	2,488,805,895
财务公司	<u>283,225,701</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			
流动资产	1,670,195,156	6,418,062,041	18,661,684,721
非流动资产	<u>3,139,504,112</u>	<u>4,075,753,165</u>	<u>3,247,078,627</u>
资产合计	<u>4,809,699,268</u>	<u>10,493,815,206</u>	<u>21,908,763,348</u>
流动负债	(1,883,412,083)	(4,929,808,639)	(18,739,550,955)
非流动负债	<u>( 602,805,212)</u>	<u>( 22,947,546)</u>	<u>( 22,260,160)</u>
负债合计	<u>(2,486,217,295)</u>	<u>(4,952,756,185)</u>	<u>(18,761,811,115)</u>
营业收入	4,680,562,702	16,021,280,559	418,345,785
净利润	112,700,421	1,157,161,183	280,941,022
综合收益总额	<u>112,700,421</u>	<u>1,157,161,183</u>	<u>280,941,022</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>423,131,207</u>	<u>475,050,895</u>	<u>3,700,421,491</u>
2018年			
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	5,490,398,323	16,231,495,618	297,618,851
净利润	193,870,100	2,120,224,216	269,040,756
综合收益总额	<u>193,870,100</u>	<u>2,120,224,216</u>	<u>269,040,756</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>234,564,331</u>	<u>3,365,102,259</u>	<u>1,455,180,857</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	
<b>合营企业</b>							
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
<b>联营企业</b>							
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
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
马钢商业保理	中国上海市	中国上海市	服务业	人民币 600,000,000 元	25	-	权益法
马钢融资租赁	中国上海市	中国上海市	服务业	人民币 300,000,000 元	-	25	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 400,000,000 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 19,574,333 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 1,333,333,333 元	45	-	权益法
飞马智科（注 2）	中国安徽省	中国安徽省	信息技术 服务业	人民币 361,093,720 元	-	18.19	权益法

注1：于2019年12月31日，本集团持有欣创节能16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是由于按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各1名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

注2：于2019年12月31日，本集团持有飞马智科18.19%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是按照飞马智科公司章程规定，本公司对飞马智科派出董事一名，且该董事经提名担任飞马智科审核委员会委员，因此本公司认为对飞马智科可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对飞马智科的股权投资。

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	2018 年
流动资产	420,129,331	412,434,918
非流动资产	<u>188,936,797</u>	<u>208,914,826</u>
资产合计	<u>609,066,128</u>	<u>621,349,744</u>
流动负债	60,768,847	85,171,831
非流动负债	<u>4,906,456</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>65,675,303</u>	<u>85,171,831</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>543,390,825</u>	<u>536,177,913</u>
按持股比例享有的净资产份额	271,695,413	268,088,957
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>271,695,413</u>	<u>268,088,957</u>
营业收入	559,414,407	549,598,109
所得税费用	<u>59,136,383</u>	<u>57,267,768</u>
净利润	177,212,912	167,262,522
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>177,212,912</u>	<u>167,262,522</u>
收到的股利	<u>85,000,000</u>	<u>150,000,000</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、马钢化工能源和马钢废钢公司，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	2018年
流动资产	3,389,213,000	2,391,446,000
非流动资产	<u>2,100,891,000</u>	<u>1,683,056,000</u>
资产合计	<u>5,490,104,000</u>	<u>4,074,502,000</u>
流动负债	1,675,050,000	1,420,505,000
非流动负债	<u>413,610,000</u>	<u>276,286,000</u>
负债合计	<u>2,088,660,000</u>	<u>1,696,791,000</u>
少数股东权益	<u>767,603,000</u>	<u>97,983,000</u>
归属于母公司的股东权益	<u>2,633,841,000</u>	<u>2,279,728,000</u>
按持股比例享有的净资产份额	707,573,964	613,018,859
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u><u>707,573,964</u></u>	<u><u>613,018,859</u></u>
营业收入	7,585,190,000	7,451,793,000
所得税费用	<u>201,767,000</u>	<u>284,181,000</u>
净利润	628,466,000	852,484,000
综合收益总额	<u><u>629,380,000</u></u>	<u><u>850,600,000</u></u>
收到的股利	<u>64,800,000</u>	<u>47,520,000</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	2018年
流动资产	1,776,227,037	1,545,284,586
非流动资产	<u>1,488,260,340</u>	<u>1,532,216,940</u>
资产合计	<u>3,264,487,377</u>	<u>3,077,501,526</u>
流动负债	704,936,856	779,078,109
非流动负债	<u>8,064,165</u>	<u>8,064,165</u>
负债合计	<u>713,001,021</u>	<u>787,142,274</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	<u>2,551,486,356</u>	<u>2,290,359,252</u>
按持股比例享有的净资产份额	816,220,485	732,685,925
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>816,220,485</u>	<u>732,685,925</u>
营业收入	5,738,658,043	5,157,647,058
所得税费用	<u>149,245,965</u>	<u>280,475,399</u>
净利润	508,977,899	921,202,979
综合收益总额	<u>508,977,899</u>	<u>921,202,979</u>
收到的股利	<u>79,982,419</u>	<u>31,992,968</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	2018年
流动资产	726,468,354	813,929,850
非流动资产	<u>992,609,756</u>	<u>574,829,336</u>
资产合计	<u>1,719,078,110</u>	<u>1,388,759,186</u>
流动负债	91,299,697	54,019,713
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>91,299,697</u>	<u>54,019,713</u>
少数股东权益	<u>161,500,000</u>	<u>-</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,466,278,413</u>	<u>1,334,739,473</u>
按持股比例享有的净资产份额	659,825,286	600,632,763
调整事项	( <u>632,763</u> )	( <u>632,763</u> )
投资的账面价值	<u>659,192,523</u>	<u>600,000,000</u>
营业收入	2,811,704,314	-
所得税费用	<u>39,148,882</u>	<u>-</u>
净利润	131,538,940	-
综合收益总额	<u>131,538,940</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）

马钢废钢公司	2019年	2018年
流动资产	3,918,291,645	828,016,759
非流动资产	<u>223,913,087</u>	<u>23,780,445</u>
资产合计	<u>4,142,204,732</u>	<u>851,797,204</u>
流动负债	3,113,527,232	541,412,709
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>3,113,527,232</u>	<u>541,412,709</u>
少数股东权益	<u>315,277,881</u>	<u>-</u>
归属于母公司的股东权益	<u>713,399,619</u>	<u>310,384,495</u>
按持股比例享有的净资产份额	321,029,829	139,673,023
调整事项	<u>6,275,766</u>	<u>6,275,766</u>
投资的账面价值	<u>327,305,595</u>	<u>145,948,789</u>
营业收入	14,730,698,395	-
所得税费用	<u>48,855,077</u>	<u>-</u>
净利润	157,781,556	-
综合收益总额	<u>157,781,556</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	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	501,306	501,735
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	( 429)	( 44,418)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>( 429)</u>	<u>( 44,418)</u>
	2019年	2018年
联营企业		
投资账面价值合计	763,730,382	1,194,767,905
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	56,137,211	56,725,650
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>56,137,211</u>	<u>56,725,650</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12月31日

金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	9,517,313,695	-	-	9,517,313,695
交易性金融资产	2,126,112,194	-	-	-	-	2,126,112,194
应收款项融资	-	-	-	11,098,699,421	-	11,098,699,421
应收账款	-	-	1,092,930,122	-	-	1,092,930,122
其他应收款	-	-	153,805,113	-	-	153,805,113
买入返售金融资产款	-	-	2,369,966,754	-	-	2,369,966,754
发放贷款及垫款	-	-	4,256,415,190	-	-	4,256,415,190
债权投资	-	-	3,182,221,639	-	-	3,182,221,639
其他权益工具投资	-	-	-	-	278,576,509	278,576,509
	<u>2,126,112,194</u>	<u>-</u>	<u>20,572,652,513</u>	<u>11,098,699,421</u>	<u>278,576,509</u>	<u>34,076,040,637</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12月31日（续）

金融负债	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融 负债	合计
	准则要求	指定		
拆入资金	-	-	400,031,889	400,031,889
吸收存款	-	-	10,964,896,002	10,964,896,002
卖出回购金融资产款	-	-	1,386,580,448	1,386,580,448
短期借款	-	-	12,880,053,159	12,880,053,159
交易性金融负债	2,258,750	-	-	2,258,750
应付票据	-	-	7,313,729,148	7,313,729,148
应付账款	-	-	6,130,327,006	6,130,327,006
其他应付款	-	-	3,350,074,505	3,350,074,505
一年内到期的非流动负债	-	-	1,677,068,898	1,677,068,898
长期借款	-	-	3,468,200,000	3,468,200,000
租赁负债	-	-	411,432,835	411,432,835
	<u>2,258,750</u>	<u>-</u>	<u>47,982,393,890</u>	<u>47,984,652,640</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

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 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		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（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	-	-	<u>3,596,387,552</u>	<u>3,596,387,552</u>
	<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年度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12月31日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币472,905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127,316,634元(2018年12月31日：无)。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币472,905元(2018年12月31日：人民币159,713,509元)。于2019年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币127,316,634元向银行质押取得短期借款(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12月31日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币898,350,720元（2018年12月31日：人民币7,398,304,418元），已整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,178,421,214元（2018年12月31日：无）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

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

### 4. 金融工具风险

本集团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。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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13%（2018年：13%）和38%（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：

- （1）定量标准为主要为在报告日，剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准为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；
- （3）上限指标为债务人合同付款(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*

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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）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。

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，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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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。

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12月31日

	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	2,362,695,268	-	151,157,385	-
票据贴现	1,683,047,996	-	56,922,827	-
保理业务	2,591,714	-	-	-
买入返售金融资产款	2,369,966,754	-	-	-
债权投资	3,182,221,639	-	-	-
	<u>9,600,523,371</u>	<u>-</u>	<u>208,080,212</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

	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	2,478,240,824	-	-	-
	<u>7,635,541,034</u>	<u>-</u>	<u>120,277,002</u>	<u>-</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

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12月31日，本集团90%（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12月31日

	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	400,031,889	-	-	-	-	400,031,889
吸收存款	10,964,896,002	-	-	-	-	10,964,896,002
卖出回购金融资产款	1,386,580,448	-	-	-	-	1,386,580,448
短期借款	12,880,053,159	-	-	-	-	12,880,053,159
交易性金融负债	2,258,750	-	-	-	-	2,258,750
应付票据	7,313,729,148	-	-	-	-	7,313,729,148
应付账款	6,130,327,006	-	-	-	-	6,130,327,006
其他应付款	3,350,074,505	-	-	-	-	3,350,074,505
一年内到期的非流动 负债	1,677,068,898	-	-	-	-	1,677,068,898
长期借款	402,402,355	3,410,193,042	52,044,688	669,167	69,388,000	3,934,697,252
租赁负债	20,783,485	36,170,655	35,713,579	71,427,158	475,419,030	639,513,907
合计	<u>44,528,205,645</u>	<u>3,446,363,697</u>	<u>87,758,267</u>	<u>72,096,325</u>	<u>544,807,030</u>	<u>48,679,230,964</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

	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
拆入资金	900,366,111	-	-	-	-	900,366,111
交易性金融负债	8,012,670	-	-	-	-	8,012,670
短期借款	10,917,293,181	-	-	-	-	10,917,293,181
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，反映了在所有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		
人民币	50	(21,048,208)
美元	50	( 244,936)
人民币	(50)	21,048,208
美元	(50)	244,936
2018年		
人民币	50	(17,563,885)
美元	50	( 365,697)
人民币	(50)	17,563,885
美元	(50)	365,697

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。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用外汇远期合同减少汇率风险敞口。

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、67。

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，反映了在所有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	净利润	其他综合收益的 税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2019年				
人民币对美元贬值	1%	(13,427,388)	56,559	(13,370,829)
人民币对欧元贬值	1%	202,601	3,295,788	3,498,389
人民币对澳元贬值	1%	-	2,691,228	2,691,228
人民币对港元贬值	1%	99	4,317,923	4,318,022
人民币对美元升值	(1%)	13,427,388	( 56,559)	13,370,829
人民币对欧元升值	(1%)	( 202,601)	(3,295,788)	( 3,498,389)
人民币对澳元升值	(1%)	-	(2,691,228)	( 2,691,228)
人民币对港元升值	(1%)	( 99)	(4,317,923)	( 4,318,022)

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				
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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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年度和2018年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和归属于母公司股东的总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12月31日	2018年12月31日
拆入资金	400,031,889	900,366,111
吸收存款	10,964,896,002	4,915,309,311
卖出回购金融资产款	1,386,580,448	1,133,772,377
短期借款	12,880,053,159	10,917,293,181
交易性金融负债	2,258,750	8,012,670
应付票据	7,313,729,148	2,638,271,437
应付账款	6,130,327,006	7,703,736,542
应付职工薪酬	691,976,938	563,642,908
其他应付款	4,294,496,279	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	1,677,068,898	1,470,868,462
长期借款	3,468,200,000	3,596,387,552
租赁负债	411,432,835	-
长期应付职工薪酬	101,327,703	157,371,474
减：货币资金	<u>9,517,313,695</u>	<u>9,762,844,718</u>
净负债	<u>40,205,065,360</u>	<u>28,799,831,481</u>
归属于母公司股东的总资本	<u>26,933,162,065</u>	<u>28,173,623,272</u>
资本和净负债	<u>67,138,227,425</u>	<u>56,973,454,753</u>
杠杆比率	<u>60%</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12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	103,763,821	-	2,022,348,373	2,126,112,194
应收款项融资	-	11,098,699,421	-	11,098,699,421
其他权益工具投资	-	267,217,945	11,358,564	278,576,509
	<u>103,763,821</u>	<u>11,365,917,366</u>	<u>2,033,706,937</u>	<u>13,503,388,124</u>
金融负债				
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	<u>2,258,750</u>	-	-	<u>2,258,750</u>

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

	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	输入值	输入值	
	第一层次	第二层次	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				
交易性金融负债	<u>8,012,670</u>	-	-	<u>8,012,670</u>

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括基金、外汇远期合约和期货合约。基金以基金管理人2019年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。外汇远期合约公允价值根据2019年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2019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及债务工具投资。非上市权益投资的公允价值是根据2019年12月31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。应收款项融资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、信托产品和无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资。理财产品和信托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12月31日的净资产基础法确定的公允价值。



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12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	3,638,179,673	-	3,638,179,673
租赁负债	-	411,432,835	-	411,432,835
	<u>-</u>	<u>4,049,612,508</u>	<u>-</u>	<u>4,049,612,508</u>

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	4,070,494,820	-	4,070,494,820
	<u>-</u>	<u>4,070,494,820</u>	<u>-</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

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值相差很小的金融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12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
金融负债				
长期借款	<u>3,468,200,000</u>	<u>3,596,387,552</u>	<u>3,638,179,673</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。

租赁负债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12月31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宝武集团。

**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
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司合营企业

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）

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

## 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
中国宝武钢铁集团有限公司	最终控制方
宝山钢铁股份有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢集团上海梅山有限公司	最终控制方控制的公司
南京宝钢轧钢有限公司	最终控制方控制的公司
上海宝钢工业有限公司	最终控制方控制的公司
上海宝钢商贸有限公司	最终控制方控制的公司
沈阳宝钢东北贸易有限公司	最终控制方控制的公司
上海梅山钢铁股份有限公司	最终控制方控制的公司
武汉钢铁有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢不锈钢有限公司	最终控制方控制的公司
安徽皖宝矿业股份有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢资源控股（上海）有限公司	最终控制方控制的公司
浙江舟山武港码头有限公司	最终控制方控制的公司
浙江嵊泗宝捷国际船舶代理有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢工程技术集团有限公司	最终控制方控制的公司
上海宝华国际招标有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢轧辊科技有限责任公司	最终控制方控制的公司
宝武装备智能科技有限公司	最终控制方控制的公司
欧冶云商股份有限公司	最终控制方控制的公司
上海钢铁交易中心有限公司	最终控制方控制的公司
东方钢铁电子商务有限公司	最终控制方控制的公司
上海欧冶材料技术有限责任公司	最终控制方控制的公司
武汉钢铁集团物流有限公司	最终控制方控制的公司
上海宝信软件股份有限公司	最终控制方控制的公司
南京梅宝新型建材有限公司	最终控制方控制的公司
南京梅山钢渣处理有限责任公司	最终控制方控制的公司
上海宝钢磁业有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢磁业（江苏）有限公司	最终控制方控制的公司
华宝信托有限责任公司	最终控制方控制的公司
宝钢集团财务有限责任公司	最终控制方控制的公司
武钢集团有限公司	最终控制方控制的公司
上海宝钢不锈钢有限公司	最终控制方控制的公司
通用电气（武汉）自动化有限公司	最终控制方合营公司

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易

下述第（1）至第（23）项下披露的与关联方的主要交易中，除第（2）项交易“向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用”中披露于“其他”项中的对安徽科达售电有限公司的交易，以及第（15）至第（20）项下中与马钢比欧西、马钢奥瑟亚化工、河南金马能源及盛隆化工之间的交易外，其他均构成香港联合交易所《上市规则》第14A章中所界定的关连交易或持续关连交易。

#### (1) 向关联方采购矿石

	注释	2019年	2018年
集团公司	(i)	4,054,355,222	3,847,581,159
宝钢资源控股（上海）有限公司	(i)	139,403,474	-
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(i)	44,952,984	-
安徽皖宝矿业股份有限公司	(i)	<u>3,069,559</u>	<u>12,491,399</u>
		<u>4,241,781,239</u>	<u>3,860,072,558</u>

- (i) 本公司向集团公司及其附属公司购入铁矿石，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。本公司向宝武集团附属公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与宝武集团于2019年9月19日签订《日常关联交易协议》所规定，根据市场价格双方协商确定。



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）

(2) 向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用

	注释	2019年	2018年
集团公司	(ii)	7,682,529	5,565,352
安徽马钢耐火材料有限公司	(ii)	-	39,801,426
欣创节能	(ii)	525,145,803	590,081,313
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ii)	434,131,751	320,327,754
安徽马钢重型机械制造有限公司	(ii)	385,148,176	375,397,056
飞马智科	(ii)	360,793,852	284,928,445
马钢国际经济贸易有限公司	(ii)	619,581	15,288,068
安徽马钢输送设备制造有限公司	(ii)	127,144,081	128,337,231
安徽马钢工程技术集团有限公司	(ii)	216,733,039	321,571,163
安徽马钢设备检修有限公司	(ii)	513,598,537	644,020,662
马钢集团物流有限公司	(ii)	37,232,492	194,898,420
安徽中联海运有限公司	(ii)	77,639,083	178,570,855
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(ii)	962,273,318	950,049,413
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(ii)	49,046,414	56,952,199
马鞍山港口（集团）有限责任公司（注）	(ii)	-	171,169,591
其他	(ii)	<u>422,838,156</u>	<u>460,808,519</u>
		<u>4,120,026,812</u>	<u>4,737,767,467</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。

注： 马鞍山港口（集团）有限责任公司自2019年1月起不再属于本集团关联方。

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	2018年
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	<u>24,280,669</u>	<u>8,210,482</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司、宝武集团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。

(4) 向关联方支付租赁费

	注释	2019年	2018年
集团公司	(iv)	<u>33,028,286</u>	<u>58,372,750</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	2018年
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	1,253,633,519	650,176,388
安徽马钢设备检修有限公司	(iii)	57,299,419	-
欣创节能	(iii)	42,371,801	95,999,958
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	22,129,020	-
飞马智科	(iii)	-	403,682
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	3,406,951	504,505
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	42,578,353	76,741,103
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	32,650,681	4,209,070
其他	(iii)	<u>20,962,888</u>	<u>26,200,264</u>
		<u>1,475,032,632</u>	<u>854,234,970</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司、宝武集团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）

(6) 向关联方提供设施、各种服务及销售其他产品

	注释	2019年	2018年
集团公司	(iii)	67,049	530,400
欣创节能	(iii)	37,088,586	35,467,931
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	7,747,296	8,325,197
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	23,608,562	23,171,710
安徽马钢粉末冶金有限公司	(iii)	82,234,555	89,026,772
安徽马钢耐火材料有限公司	(iii)	36,071	30,351
飞马智科	(iii)	5,455,446	8,435,175
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	3,236,949	1,954,781
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(iii)	50,442	6,275
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	4,152,273	118,751,651
马钢共昌联合轧辊有限公司	(iii)	2,969,100	3,263,281
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	94,284	636,209
其他	(iii)	<u>121,775,888</u>	<u>87,923,181</u>
		<u>288,516,501</u>	<u>377,522,914</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司、宝武集团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	2018年
安徽马钢工程技术集团有限公司	(iii)	149,870,589	194,027,532
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	982,026	34,030,541
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	17,399,907	34,322,532
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iii)	89,572,853	80,260,006
上海宝钢商贸有限公司	(iii)	4,820,793	-
上海欧冶材料技术有限责任公司	(iii)	6,843,970	-
沈阳宝钢东北贸易有限公司	(iii)	493,212	-
其他	(iii)	<u>2,190,840</u>	<u>-</u>
		<u>272,174,190</u>	<u>342,640,611</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司、宝武集团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	2018年
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(iii)	679,964	-
飞马智科	(iii)	<u>165,000</u>	<u>-</u>
		<u>844,964</u>	<u>-</u>

(iii) 本集团与集团公司及其子公司、宝武集团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	2018年
集团公司	(v)	18,942,436	16,078,146
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(v)	7,222,041	5,048,308
安徽马钢工程技术集团有限公司	(v)	3,571,723	1,890,401
马钢国际经济贸易有限公司	(v)	712,010	1,167,170
欣创节能	(v)	2,101,896	597,907
其他	(v)	<u>12,674,787</u>	<u>12,135,090</u>
		<u>45,224,893</u>	<u>36,917,022</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，财务公司吸收存款的利率范围为0.42%-2.18%（2018年：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	2018年
集团公司	(vi)	97,635,456	37,875,637
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(vi)	34,475,027	17,893,582
马钢诚兴金属资源有限公司	(vi)	6,696,545	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(vi)	2,602,741	2,607,884
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(vi)	2,029,029	2,258,339
欣创节能	(vi)	696,123	99,776
其他	(vi)	<u>12,594,253</u>	<u>2,971,537</u>
		<u>156,729,174</u>	<u>63,706,755</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。

(11) 向关联方购买信托产品取得的收入

	注释	2019年	2018年
华宝信托有限责任公司	(vii)	<u>1,095,890</u>	<u>-</u>

(vii) 本公司子公司财务公司与最终控制方控制的公司华宝信托有限责任公司签署《现金增利C型投资运作信托计划资金信托合同》，该信托合同已于2019年10月29日到期，业绩基准线为5%/年。

(12) 向关联方购买土地

	注释	2019年	2018年
集团公司（注）	(viii)	64,666,095	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	(viii)	3,184,679	-
安徽马钢工程技术集团有限公司（注）	(viii)	<u>54,334,044</u>	<u>-</u>
		<u>122,184,818</u>	<u>-</u>

注：本公司自集团公司受让土地，同时根据与安徽马钢工程技术集团有限公司签订的《搬迁补偿协议》向其支付搬迁资产处置损失、搬迁费及停产停业补偿损失费合计人民币54,334,044元。

(viii) 本公司和集团公司、安徽马钢重型机械制造有限公司、安徽马钢工程技术有限公司根据评估公司对土地公允价值的评估结果根据双方协商而定。

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）

(13) 向关联方出售土地

	注释	2019年	2018年
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ix)	-	<u>2,281,300</u>

(ix) 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。

(14) 向关联方出售固定资产

	注释	2019年	2018年
安徽马钢危险品运输有限公司	(x)	-	<u>3,898,400</u>

(x) 本公司和安徽马钢危险品运输有限公司根据评估公司对危运车辆、综合储油站地表资产、综合储油站土地使用权的评估结果双方协商而定。

(15) 向联合营企业销售产品及提供服务

	注释	2019年	2018年
马钢化工能源	(xi)	1,754,513,290	-
安徽马钢嘉华	(xi)	733,723,087	-
马钢比欧西	(xi)	233,754,654	258,659,279
马钢废钢公司	(xi)	17,118,809	-
马钢奥瑟亚化工	(xi)	<u>13,172,524</u>	<u>544,956,445</u>
		<u>2,752,282,364</u>	<u>803,615,724</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(16) 向联合营企业采购商品

	注释	2019年	2018年
马钢废钢公司	(xi)	3,075,592,758	-
马钢化工能源	(xi)	1,452,755,351	-
河南金马能源	(xi)	791,299,920	1,030,544,023
马钢比欧西	(xi)	551,629,823	540,298,516
盛隆化工	(xi)	2,920,775	-
马钢奥瑟亚化工	(xi)	-	5,335,621
		<u>5,874,198,627</u>	<u>1,576,178,160</u>

(xi) 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、采购气体等。以上交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

(17) 向联营企业支付代理费

	注释	2019年	2018年
马钢废钢公司	(xii)	<u>31,366,990</u>	<u>-</u>

(xii) 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。

(18) 向联合营企业提供租赁服务

	注释	2019年	2018年
马钢化工能源	(xii)	99,623	-
马钢比欧西	(xii)	<u>1,250,000</u>	<u>1,250,000</u>
		<u>1,349,623</u>	<u>1,250,000</u>

(xii) 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）

(19) 向联合营企业支付金融服务利息费

	注释	2019年	2018年
马钢化工能源	(xii)	6,835,885	-
马钢比欧西	(xii)	3,846,912	3,494,198
安徽马钢嘉华	(xii)	3,131,745	-
马钢废钢公司	(xii)	3,054,902	-
马钢商业保理	(xii)	164,563	8,297
马钢融资租赁	(xii)	107,668	13,073
马钢奥瑟亚化工	(xii)	<u>7,530</u>	<u>-</u>
		<u>17,149,205</u>	<u>3,515,568</u>

(xii) 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。

(20) 向联合营企业收取的金融服务收入

	注释	2019年	2018年
马钢废钢公司	(xii)	20,172,590	-
安徽马钢嘉华	(xii)	943,815	-
马钢化工能源	(xii)	<u>283,019</u>	<u>-</u>
		<u>21,399,424</u>	<u>-</u>

(xii) 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）

(21) 接受关联方担保

2019年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(xiii)	本公司	人民币 9.16 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

2018年

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(xiii)	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

(xiii) 2019年，集团公司无偿为本集团新增银行借款提供担保约人民币1亿元(2018年：约人民币21.5亿元)。于2019年12月31日，集团公司无偿为本集团部分银行借款提供担保余额共计约人民币9.16亿元(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）

(22) 关联方资金拆入

2019年

本年无新增的关联方资金拆入。

2018年

	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

- (23) 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2021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。本年最高日存款额为人民币146.88亿元（2018年：人民币35.1亿元）；每月日均最高存款额为人民币74.04亿元（2018年：人民币30.8亿元）；最高日贷款额为人民币27.87亿元（2018年：人民币4.98亿元）；每月日均最高贷款额为人民币26.84亿元（2018年：人民币4.98亿元）。

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）

(24) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币5,305,496元（2018年：人民币5,262,438元），该金额不包括支付给独立董事及独立监事的薪酬。

(25) 董事及监事酬金\*

	2019年	2018年
袍金	<u>447,368</u>	<u>447,368</u>
其他酬金：		
薪金、津贴及实物利益	524,000	740,000
与表现有关之花红	2,148,348	1,798,372
退休金计划供款	<u>125,920</u>	<u>147,296</u>
	<u>2,798,268</u>	<u>2,685,668</u>
	<u>3,245,636</u>	<u>3,133,036</u>

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）

(25) 董事及监事酬金（续）\*

(i) 独立董事及独立监事

本年度支付予独立董事，独立监事之袍金如下：

	2019年	2018年
<i>独立董事</i>		
张春霞女士	100,000	100,000
朱少芳女士	100,000	100,000
王先柱先生	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
<i>独立监事</i>		
杨亚达女士	73,684	73,684
秦同洲先生	<u>73,684</u>	<u>73,684</u>
	<u>147,368</u>	<u>147,368</u>
	<u>447,368</u>	<u>447,368</u>

除上述袍金之外，独立董事及独立监事于年内并无任何其他酬金（2018年：无）。

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）

(25) 董事及监事酬金（续）\*

(ii)非独立董事及非独立监事

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2019 年度					
<i>执行董事</i>					
丁毅先生（注 1）	-	-	-	-	-
钱海帆先生	-	160,000	656,124	31,480	847,604
张文洋先生	-	128,000	498,853	31,480	658,333
	<u>-</u>	<u>288,000</u>	<u>1,154,977</u>	<u>62,960</u>	<u>1,505,937</u>
<i>非执行董事</i>					
任天宝先生（注 1）	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>监事</i>					
张晓峰先生	-	144,000	590,512	31,480	765,992
严开龙先生	-	92,000	402,859	31,480	526,339
张乾春先生（注 1）	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>236,000</u>	<u>993,371</u>	<u>62,960</u>	<u>1,292,331</u>
	<u>-</u>	<u>524,000</u>	<u>2,148,348</u>	<u>125,920</u>	<u>2,798,268</u>

注1：于2019年度，丁毅先生、任天宝先生、张乾春先生之薪酬由集团公司支付，未在本公司领取酬金。

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）

(25) 董事及监事酬金（续）\*

(ii) 非独立董事及非独立监事（续）

	袍金	薪金、津贴 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 计划供款	酬金合计
2018 年度					
<i>执行董事</i>					
丁毅先生（注 1）	-	-	-	-	-
钱海帆先生	-	240,000	543,776	36,824	820,600
张文洋先生	-	192,000	437,417	36,824	666,241
	-	<u>432,000</u>	<u>981,193</u>	<u>73,648</u>	<u>1,486,841</u>
<i>非执行董事</i>					
任天宝先生（注 1）	-	-	-	-	-
<i>监事</i>					
张晓峰先生	-	216,000	489,399	36,824	742,223
严开龙先生	-	92,000	327,780	36,824	456,604
张乾春先生（注 1）	-	-	-	-	-
	-	<u>308,000</u>	<u>817,179</u>	<u>73,648</u>	<u>1,198,827</u>
	-	<u>740,000</u>	<u>1,798,372</u>	<u>147,296</u>	<u>2,685,668</u>

注1：于2018年度，丁毅先生、任天宝先生、张乾春先生之薪酬由集团公司支付，未在本公司领取酬金。

于2019年内并无任何执行董事及监事取消或同意取消任何酬金之安排（2018年：无）。

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）

(26) 五名最高薪酬人员\*

本年度内，五名最高薪酬人员中有三名为董事及监事(2018年：两名)，而彼等酬金详情载于上文附注十、5(25)。其余两名非董事及监事（2018年：三名）最高薪酬人员的酬金于年内详情如下：

	2019年	2018年
本集团		
薪金、津贴及实物利益	272,000	600,000
与表现有关之花红	1,102,337	1,369,749
退休金计划供款	<u>62,960</u>	<u>110,472</u>
	<u>1,437,297</u>	<u>2,080,221</u>

2019年，该两名非董事、非监事之最高薪酬人员的酬金范围为零至港元1,000,000元。

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12月31日		2018年12月31日	
	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	29,074	291	21,837	218
安徽马钢重型机械制造有限公司	4,243,281	42,433	13,883,741	138,837
安徽马钢粉末冶金有限公司	-	-	12,517,181	125,172
安徽马钢设备检修有限公司	8,154,025	81,540	3,488,435	34,884
安徽马钢工程技术集团有限公司	17,475,806	174,758	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	-	-	586,806	5,868
其他受母公司控制的公司	802,138	8,021	3,381,706	33,817
	<u>30,704,324</u>	<u>307,043</u>	<u>41,046,665</u>	<u>410,465</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司				
武汉钢铁有限公司	895,388	8,954	-	-
南京梅宝新型建材有限公司	936,676	9,367	-	-
	<u>1,832,064</u>	<u>18,321</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本集团的合营及联营企业				
马钢比欧西	22,988,938	229,889	24,348,505	243,485
马钢化工能源	154,574,444	1,545,744	160,493,736	1,604,937
马钢废钢公司	2,528,942	25,290	693,280	97,059
	<u>180,092,324</u>	<u>1,800,923</u>	<u>185,535,521</u>	<u>1,945,481</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	120,000	18,000	120,000	2,400
安徽马钢汽车运输服务有限公司	-	-	2,646	53
	<u>120,000</u>	<u>18,000</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12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	174,957,075		36,371,547	
马钢国际经济贸易有限公司	137,943,628		26,362,695	
其他受母公司控制的公司	24,064		206,000	
	<u>312,924,767</u>		<u>62,940,242</u>	
本集团的最终控制方及其控制的公司				
宝钢资源控股（上海）有限公司	4,239,130		-	
宝钢工程技术集团有限公司	8,720,000		-	
通用电气（武汉）自动化有限公司	12,796,727		-	
	<u>25,755,857</u>		<u>-</u>	
发放贷款及垫款				
本集团的母公司及其控制的子公司				
集团公司	1,150,000,000	30,112,701	100,000,000	2,529,316
安徽马钢矿业资源集团有限公司	1,905,427,344	49,893,534	1,748,000,000	47,443,230
马钢诚兴金属资源有限公司	168,675,353	4,416,757	-	-
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	96,781,831	2,534,228	-	-
马钢国际经济贸易有限公司	40,685,180	1,065,340	-	-
安徽马钢工程技术集团有限公司	36,000,000	942,658	-	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	31,000,000	811,734	-	-
马钢富圆金属资源有限公司	25,000,000	654,624	-	-
上海马钢国际贸易有限公司	20,000,000	523,699	-	-
贵州欣川节能环保有限责任公司	10,826,747	283,498	-	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	60,000,000	1,571,097	60,000,000	1,575,194
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	42,921,836	1,123,906	51,320,245	1,356,455
安徽中联海运有限公司	60,538,652	1,585,202	96,347,991	2,426,565
其他受母公司控制的公司	65,625,061	1,718,389	17,622,774	458,763
	<u>3,713,482,004</u>	<u>97,237,367</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>387,322,833</u>	<u>10,142,032</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12月31日	2018年12月31日
应付账款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	357,450,871	447,268,951
安徽马钢重型机械制造有限公司	38,791,801	150,397,700
欣创节能	68,696,805	128,756,189
马钢国际经济贸易有限公司	109,242	2,448,375
安徽马钢工程技术集团有限公司	42,919,824	129,671,900
飞马智科	68,741,777	62,385,534
安徽马钢输送设备制造有限公司	22,543,649	59,672,213
安徽马钢设备检修有限公司	68,350,436	88,039,551
瑞泰马钢新材料科技有限公司	217,587	170,731,535
其他受母公司控制的公司	<u>142,825,248</u>	<u>252,998,147</u>
	<u>810,647,240</u>	<u>1,492,370,095</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司		
宝钢资源控股（上海）有限公司	2,256,496	-
宝武装备智能科技有限公司	5,601,150	-
其他受最终控制方控制的公司	<u>10,577,106</u>	<u>-</u>
	<u>18,434,752</u>	<u>-</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	55,179,453	53,705,028
盛隆化工	-	434,506
河南金马能源	20,202,316	196,042
马钢化工能源	127,456,946	125,821,787
马钢商业保理（注）	14,831,313	-
马钢废钢公司	<u>4,822,113</u>	<u>75,080,164</u>
	<u>222,492,141</u>	<u>255,237,527</u>

注：本年本集团对马钢商业保理的应付账款余额为第三方供应商将对本集团的应收款项向马钢商业保理办理保理业务，由第三方供应商将本集团对其的应付款项转为对马钢商业保理的应付款项。在上述商业保理业务中，本集团未提供任何协助或服务。

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12月31日	2018年12月31日
其他应付款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	3,972,366	2,306,035
安徽马钢汽车运输服务有限公司	736,320	7,115,212
欣创节能	357,318	9,406,774
安徽马钢工程技术集团有限公司	146,174	17,174,664
安徽马钢设备检修有限公司	204,865	7,764,547
马鞍山马钢电气修造有限公司	54,204	191,400
马鞍山港口（集团）有限责任公司	-	9,449,910
其他受母公司控制的公司	<u>1,569,973</u>	<u>25,128,015</u>
	<u>7,041,220</u>	<u>78,536,557</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司		
宝钢工程技术集团有限公司	100,000	-
其他	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	<u>110,000</u>	<u>-</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12月31日	2018年12月31日
合同负债		
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	195,813	3,750,485
安徽马钢工程技术集团有限公司	30,911,489	22,128,095
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	-	585,745
马鞍山钢铁建设集团有限公司	2,260,763	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>4,197,247</u>	<u>1,665,681</u>
	<u>39,901,812</u>	<u>31,149,229</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司		
东方钢铁电子商务有限公司	19,279,696	-
上海钢铁交易中心有限公司	1,022,114	-
宝钢磁业（江苏）有限公司	418,161	-
欧冶云商股份有限公司	6,152,039	-
上海欧冶材料技术有限责任公司	<u>55,708</u>	<u>-</u>
	<u>26,927,718</u>	<u>-</u>
本集团的合营及联营企业		
盛隆化工	-	11
安徽马钢嘉华	<u>13,237,241</u>	<u>8,955,587</u>
	<u>13,237,241</u>	<u>8,955,598</u>
应收股利		
本集团的合营及联营企业		
马钢废钢公司	-	8,119,136
安徽马钢嘉华	-	1,812,970
马钢化工能源	<u>-</u>	<u>8,654,102</u>
	<u>-</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12月31日	2018年12月31日
吸收存款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	6,943,487,354	1,124,732,783
安徽马钢工程技术集团有限公司	484,640,854	304,908,015
安徽马钢重型机械制造有限公司	113,271,840	55,357,489
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	49,056,710	236,275,555
安徽马钢矿业资源集团有限公司	185,905,021	436,350,337
欣创节能	122,580,311	81,293,992
马钢国际经济贸易有限公司	102,743,643	35,453,705
马钢集团康泰置地发展有限公司	77,467,806	72,713,370
其他受母公司控制的公司	<u>1,310,323,298</u>	<u>587,520,264</u>
	<u>9,389,476,837</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	166,045,114	151,648,202
马钢废钢公司	243,307,090	220,531,998
安徽马钢嘉华	182,743,983	259,464,886
马钢化工能源	466,397,590	757,556,054
马钢商业保理	39,404,937	3,433,606
马钢融资租赁	7,099,906	23,367
马钢奥瑟亚化工	565,867	-
	<u>1,105,564,487</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12月31日，流动资产和流动负债中，除财务公司借款及贷款以及短期借款需收利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均无抵押、不计利息，且需要偿还。

7. 本集团与关联方的承诺

于2019年12月31日，本集团不存在关联方的投资承诺。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### 资本承诺

	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但尚未拨备		
资本承诺	4,779,116,831	2,887,401,034
投资承诺	<u>13,969,500</u>	<u>13,969,500</u>
	<u>4,793,086,331</u>	<u>2,901,370,534</u>

#### 信贷承诺

	2019年12月31日	2018年12月31日
承兑汇票	<u>1,359,403,353</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12月31日，本集团及本公司不存在重大未决诉讼。

## 十二、 资产负债表日后事项

于2020年3月30日，经本公司第九届董事会第30次会议批准，建议派发2019年末期股利每股现金人民币0.08元（含税）。该等利润分配方案尚待提交股东周年大会批准。

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）2020年1月起在中国及其他国家爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

除上述事项外，于本财务报表批准日，本集团无其他需要披露的重大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房屋及建筑物，租赁期限为 2-18 年。于经营租赁期间，每期所收到的租金数额固定。本集团本年计入当期损益的租赁收入为人民币 3,847,825 元。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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
剩余租赁期		
1 年以内（含 1 年）	3,168,028	1,558,490
1 年至 2 年（含 2 年）	2,813,050	1,250,000
2 年至 3 年（含 3 年）	2,088,028	1,250,000
3 年以上	<u>4,627,017</u>	<u>1,407,534</u>
	<u>12,696,123</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
租赁负债利息费用	21,539,323
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,816,627
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 （短期租赁除外）	613,389
与租赁相关的总现金流出	54,643,608



### 十三、 其他重要事项（续）

#### 1. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

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

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>

#### 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	2018 年
钢材类销售	69,168,676,112	74,107,142,467
钢坯生铁销售	2,590,852,101	2,088,810,111
焦化副产品销售	43,710,671	933,738,098
其他	<u>5,355,010,744</u>	<u>3,783,555,349</u>
	<u>77,158,249,628</u>	<u>80,913,246,025</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	2018年
中国大陆	72,555,885,543	75,648,970,094
海外及香港地区	<u>4,602,364,085</u>	<u>5,264,275,931</u>
	<u>77,158,249,628</u>	<u>80,913,246,025</u>

非流动资产总额

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国大陆	39,090,556,947	37,608,891,886
海外及香港地区	<u>217,815,932</u>	<u>319,090,492</u>
	<u>39,308,372,879</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12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	46,522,057,819	38,405,267,817	23,916,198,032	21,589,293,692
减：流动负债	<u>50,076,547,161</u>	<u>39,737,027,081</u>	<u>33,977,168,360</u>	<u>26,518,782,308</u>
净流动负债	<u>(3,554,489,342)</u>	<u>(1,331,759,264)</u>	<u>(10,060,970,328)</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12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	86,322,043,538	76,871,999,293	62,444,988,565	58,445,169,405
减：流动负债	<u>50,076,547,161</u>	<u>39,737,027,081</u>	<u>33,977,168,360</u>	<u>26,518,782,308</u>
总资产减流动负债	<u>36,245,496,377</u>	<u>37,134,972,212</u>	<u>28,467,820,205</u>	<u>31,926,387,097</u>

#### 4. 雇员成本(不包括董事和监事之酬金)（附注十、5（25））\*

	2019年	2018年
工资及薪金	3,033,925,593	3,147,531,921
福利	835,006,947	823,262,275
退休金计划供款（注）	648,378,138	607,643,897
员工辞退福利	<u>1,186,857,044</u>	<u>150,464,248</u>
	<u>5,704,167,722</u>	<u>4,728,902,341</u>

注：于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团无资本化的退休金费用和被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的退休金计划缴纳款额。

#### 5. 比较数据

如附注三、34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。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，以符合本年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12月31日	2018年12月31日
1年以内	3,133,767,463	2,340,825,024
1年至2年	14,119,742	23,995,607
2年至3年	22,668,320	54,169,295
3年以上	<u>23,184,592</u>	<u>105,690,621</u>
	3,193,740,117	2,524,680,547
减：应收账款坏账准备	<u>39,323,552</u>	<u>63,813,647</u>
	<u>3,154,416,565</u>	<u>2,460,866,900</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	其他变动	年末余额
2019年	63,813,647	-	(24,490,095)	-	-	-	39,323,552
2018年	47,921,020	15,892,627	-	-	-	-	63,813,647

应收账款的余额分析如下：

	2019年12月31日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,756,498,204	86	-	-	1,760,653,533	70	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>437,241,913</u>	<u>14</u>	<u>(39,323,552)</u>	9	<u>764,027,014</u>	<u>30</u>	<u>(63,813,647)</u>	8
	<u>3,193,740,117</u>	<u>100</u>	<u>(39,323,552)</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12月31日			2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
对集团内子公司的应收账款	2,756,498,204	-	-	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12月31日			2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	377,458,746	1	( 3,774,587)	672,838,883	1	( 6,728,389)
1年至2年	14,109,775	15	( 2,116,466)	23,995,607	14	( 3,359,385)
2年至3年	22,668,320	46	(10,427,427)	23,953,223	51	(12,216,144)
3年以上	<u>23,005,072</u>	100	<u>(23,005,072)</u>	<u>43,239,301</u>	96	<u>(41,509,729)</u>
合计	<u>437,241,913</u>		<u>(39,323,552)</u>	<u>764,027,014</u>		<u>(63,813,647)</u>

2019年无实际核销的应收账款（2018年：无）。

于2019年12月31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。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2019年12月31日

	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司 1	子公司	1,086,779,332	1年以内	34%	-
公司 2	子公司	705,026,500	1年以内	22%	-
公司 3	子公司	187,619,223	1年以内	6%	-
公司 4	第三方	152,551,557	1年以内	5%	1,525,516
公司 5	子公司	<u>141,949,862</u>	1年以内	<u>4%</u>	-
		<u>2,273,926,474</u>		<u>71%</u>	<u>1,525,516</u>

2018年12月31日

	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司 1	子公司	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12月31日	2018年12月31日
应收股利	-	20,346,208
其他应收款	<u>94,415,995</u>	<u>43,497,924</u>
	<u>94,415,995</u>	<u>63,844,132</u>

应收股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他权益工具投资-十七冶	-	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
联营企业-马钢化工能源	-	<u>8,654,102</u>
	<u>-</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12月31日	2018年12月31日
1年以内	94,088,849	44,172,475
1年至2年	555,000	37,130
2年至3年	-	243,945
3年以上	<u>410,946,826</u>	<u>410,870,901</u>
	505,590,675	455,324,451
减：其他应收款坏账准备	<u>411,174,680</u>	<u>411,826,527</u>
	<u>94,415,995</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）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	403,317,627	403,317,627
钢材期货保证金	47,141,529	74,298
进口关税及增值税保证金	32,041,791	8,425,735
其他	<u>23,089,728</u>	<u>43,506,791</u>
	505,590,675	455,324,451
减：坏账准备	<u>411,174,680</u>	<u>411,826,527</u>
	<u>94,415,995</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12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	313,961	8,194,939	403,317,627	411,826,527
年初余额在本年	( 2,400)	2,400	-	-
--转入第二阶段	( 2,400)	2,400	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(234,155)	( 417,692)	-	( 651,847)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	77,406	7,779,647	403,317,627	411,174,680

2018年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	7,798,210	415,916,327	423,714,537
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	313,961	396,729	-	710,690
本年转回	-	-	( 12,598,700)	( 12,598,700)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	313,961	8,194,939	403,317,627	411,826,527



#### 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）

本年无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

于2019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	26	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>79</u>			<u>(403,317,627)</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	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>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
按权益法核算的长期股权投资：		
合营企业(i)	272,196,719	268,590,692
联营企业(i)	2,979,631,679	2,455,625,221
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司(ii)	<u>8,825,030,687</u>	<u>7,422,056,043</u>
小计	12,076,859,085	10,146,271,956
减：长期股权投资减值准备	<u>599,167,213</u>	<u>-</u>
合计	<u>11,477,691,872</u>	<u>10,146,271,956</u>

本公司董事认为，于2019年12月31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

	年初余额	本年变动							年末	年末
		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	-	-	88,606,456	-	-	(85,000,000)	-	271,695,413	-
马钢考克利尔	501,735	-	-	( 429)	-	-	-	-	501,306	-
联营企业										
河南金马能源	613,018,859	-	-	157,352,305	-	2,002,800	(64,800,000)	-	707,573,964	-
盛隆化工	732,685,925	-	-	162,822,030	-	694,949	(79,982,419)	-	816,220,485	-
上海钢铁电子	7,790,111	-	(7,484,171)	( 305,940)	-	-	-	-	-	-
欣创节能	57,681,293	-	-	11,393,478	-	582,123	( 2,692,786)	-	66,964,108	-
马钢奥瑟亚化工	146,519,873	-	-	5,231,952	-	935,411	( 4,800,000)	-	147,887,236	-
马钢商业保理	77,647,587	75,000,000	-	6,999,632	-	-	( 2,076,921)	-	157,570,298	-
马钢化工能源	600,632,763	-	-	59,192,523	-	-	-	-	659,825,286	-
安徽马钢嘉华	79,975,786	-	-	22,584,686	-	-	-	-	102,560,472	-
马钢废钢公司	<u>139,673,024</u>	<u>135,000,000</u>	-	<u>46,356,806</u>	-	-	-	-	<u>321,029,830</u>	-
	<u>2,724,215,913</u>	<u>210,000,000</u>	<u>(7,484,171)</u>	<u>560,233,499</u>	-	<u>4,215,283</u>	<u>(239,352,126)</u>	-	<u>3,251,828,398</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

	年初余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		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
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

	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（附注七、1）	80,000,000	13,058,200	-	-	-	93,058,200	-	1,360,900
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（附注七、1）（注 1）	883,022,985	156,060,000	-	-	(599,167,213)	439,915,772	(599,167,213)	-
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	-	6,141,800
马钢上海销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	20,835,400
轨道公司（附注七、1）	396,021,369	1,126,296,194	-	-	-	1,522,317,563	-	-
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	-	-	-	-	500,000	-	-
马钢中东公司（附注七、1）	2,041,200	3,435,250	-	-	-	5,476,450	-	-
长春销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
马钢宏飞（附注六、1）	-	51,000,000	-	-	-	51,000,000	-	-
武汉材料技术（附注七、1）	31,875,000	53,125,000	-	-	-	85,000,000	-	-
合计	<u>7,422,056,043</u>	<u>1,402,974,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(599,167,213)</u>	<u>8,225,863,474</u>	<u>(599,167,213)</u>	<u>845,593,257</u>

#### 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

##### 3. 长期股权投资（续）

###### (ii) 子公司投资（续）

2019年（续）

注1：本公司全资子公司马钢瓦顿自2014年收购并入本集团合并范围后，持续亏损。于2019年6月30日，本公司对马钢瓦顿的长期股权投资账面价值为人民币883,022,985元，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，经外部独立第三方评估机构对马钢瓦顿股权进行评估，本公司根据评估结果对马钢瓦顿的长期股权投资计提减值准备人民币599,167,213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

	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（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		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,383,415,083	59,692,464,631	66,162,309,714	59,321,456,810
其他业务	<u>967,620,026</u>	<u>980,365,214</u>	<u>1,070,552,763</u>	<u>979,720,054</u>
	<u>64,351,035,109</u>	<u>60,672,829,845</u>	<u>67,232,862,477</u>	<u>60,301,176,864</u>

营业收入的分产品信息如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	64,345,388,919	67,220,825,421
租赁收入	<u>5,646,190</u>	<u>12,037,056</u>
	<u>64,351,035,109</u>	<u>67,232,862,477</u>

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

	2019年	2018年
在某一时点确认收入		
销售钢材	59,958,126,291	62,863,775,845
销售其他产品	4,359,295,165	4,331,715,847
在某一时段内确认收入		
咨询服务	24,409,432	22,577,622
其他	<u>3,558,031</u>	<u>2,756,107</u>
	<u>64,345,388,919</u>	<u>67,220,825,421</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
营业收入	<u>2,353,822,627</u>	<u>2,586,623,453</u>

#### 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

##### 4. 营业收入及成本（续）

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>2,455,027,803</u>	<u>2,382,469,502</u>

##### 5. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	560,233,499	654,348,579
成本法核算的长期股权投资收益	845,593,257	919,865,665
处置子公司取得的投资收益	-	135,171,383
处置联营公司取得的投资收益	( 16,052)	7,689,556
处置子公司成本法转权益法投资收益	-	37,313,053
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	-	3,380,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>38,853,174</u>	<u>25,838,839</u>
	<u>1,444,663,878</u>	<u>1,783,607,075</u>

于资产负债表日，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
<b>非经常性损益</b>	
非流动资产处置损益	( 77,058,351)
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)	579,015,240
员工辞退补偿	(1,163,531,268)
处置联营公司取得的投资收益	( 16,052)
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	249,161,379
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>3,444,379</u>
	( 408,984,673)
所得税影响数	74,456,680
少数股东权益影响数(税后)	<u>23,911,246</u>
非经常性损益影响净额	<u>( 507,352,599)</u>
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</b>	
归属于母公司股东的净利润	1,128,148,980
减:非经常性损益影响净额	<u>( 507,352,599)</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	<u>1,635,501,579</u>

## 2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	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	4.09	14.65	14.65
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>5.94</u>	<u>21.24</u>	<u>21.24</u>

2018年

	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	22.68	77.18	77.18
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>19.44</u>	<u>66.13</u>	<u>66.13</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。