

公司代码：600808

公司简称：马钢股份

马鞍山钢铁股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告中的财务报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告对公司面临的主要风险进行了分析，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”部分“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

七、报告期，不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、报告期，不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性的情况。

十、重大风险提示

公司并无需提请投资者特别关注的重大风险。

十一、其他

本报告分别以中、英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	31
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第八节	财务报告.....	41

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
本集团	指	本公司及附属子公司
中国宝武	指	中国宝武钢铁集团有限公司，马钢集团的控股股东，本公司的间接控股股东
宝港投	指	宝钢香港投资有限公司，中国宝武的全资子公司
马钢集团	指	马钢（集团）控股有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
高级管理人员	指	本公司高级管理人员
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所	指	上海证券交易所
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在上海证交所上市的普通股，以人民币认购及交易
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易
中国	指	中华人民共和国
香港	指	香港特别行政区
元	指	人民币元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中钢协	指	中国钢铁工业协会
《公司章程》	指	《马鞍山钢铁股份有限公司章程》
马钢瓦顿	指	MG-VALDUNES S. A. S，本公司全资子公司
香港公司	指	马钢（香港）有限公司，本公司全资子公司
合肥公司	指	马钢（合肥）钢铁有限责任公司，本公司控股子公司
长江钢铁	指	安徽长江钢铁股份有限公司，本公司控股子公司
马钢财务公司	指	马钢集团财务有限公司，本公司控股子公司
欣创环保	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司，马钢集团控股子公司，本公司参股公司
欧冶链金	指	原马钢废钢有限责任公司，2020 年更名为欧冶链金再生资源有限公司，马钢集团控股子公司，本公司参股公司
嘉华建材	指	安徽马钢嘉华新型建材有限公司，马钢集团控股子公司，本公司参股公司
化工能源	指	安徽马钢化工能源科技有限公司，马钢集团控股子公司，本公司参股公司
金马能源	指	河南金马能源股份有限公司，本公司参股公司
马钢投资公司	指	马钢集团投资有限公司，马钢集团全资子公司
核数师、审计师、安永	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国安徽省马鞍山市九华西路8号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	中国安徽省马鞍山市九华西路8号
公司办公地址的邮政编码	243003
公司网址	http://www.magang.com.cn (A股) ; http://www.magang.com.hk (H股)
电子信箱	mggf@baowugroup.com
报告期内电子信箱变更情况查询索引	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-01/600808_20210601_1.pdf

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn ; www.hkex.com.hk ; www.magang.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会秘书室

五、公司股票简况

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

公司H股过户登记处为香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712-1716室。

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	56,863,615,397	37,429,035,554	51.92
归属于上市公司股东的净利润	4,643,787,117	812,342,511	471.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,751,908,439	565,970,393	739.60
经营活动产生的现金流量净额	11,280,586,519	945,746,996	1,092.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	32,064,229,646	28,386,124,992	12.96
总资产	92,935,115,395	80,711,141,782	15.15
总股本	7,700,681,186	7,700,681,186	-

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.6030	0.1055	471.56
稀释每股收益(元/股)	0.6030	0.1055	471.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6171	0.0735	739.59
加权平均净资产收益率(%)	15.36	2.97	增加12.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.72	2.07	增加13.65个百分点

七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	31,840,228
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,429,780
员工辞退补偿	-274,860,191
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	66,969,377

金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,620
少数股东权益影响额	-1,725,670
所得税影响额	10,189,534
合计	-108,121,322

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一） 主要业务和经营模式

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

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

长材：主要包括型钢和线棒材。H型钢分为大、中、小型及重型H型钢，主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设。公司拥有全国第一条重型H型钢产线，在H型钢产品和技术领域拥有自主知识产权和核心技术，产品广泛应用于国内外众多标志性钢结构工程。普通中型钢主要用于建筑桁架、机械制造及船用结构钢件。高速线材产品主要用于建筑、紧固件制作、钢绞线钢丝及弹簧钢丝。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面。

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

公司特钢产品主要涵盖连铸圆坯、连铸方坯、热轧圆钢、热轧方坯等，主要应用于轨道交通、能源、汽车零部件、高端制造四大领域。

公司针对不同产品，采取不同的经营模式。优特钢系列产品以直供为主；长材系列产品以工程直供和省内仓储现货销售的模式为主；板材系列产品以直供为主，专业经销商销售为辅。

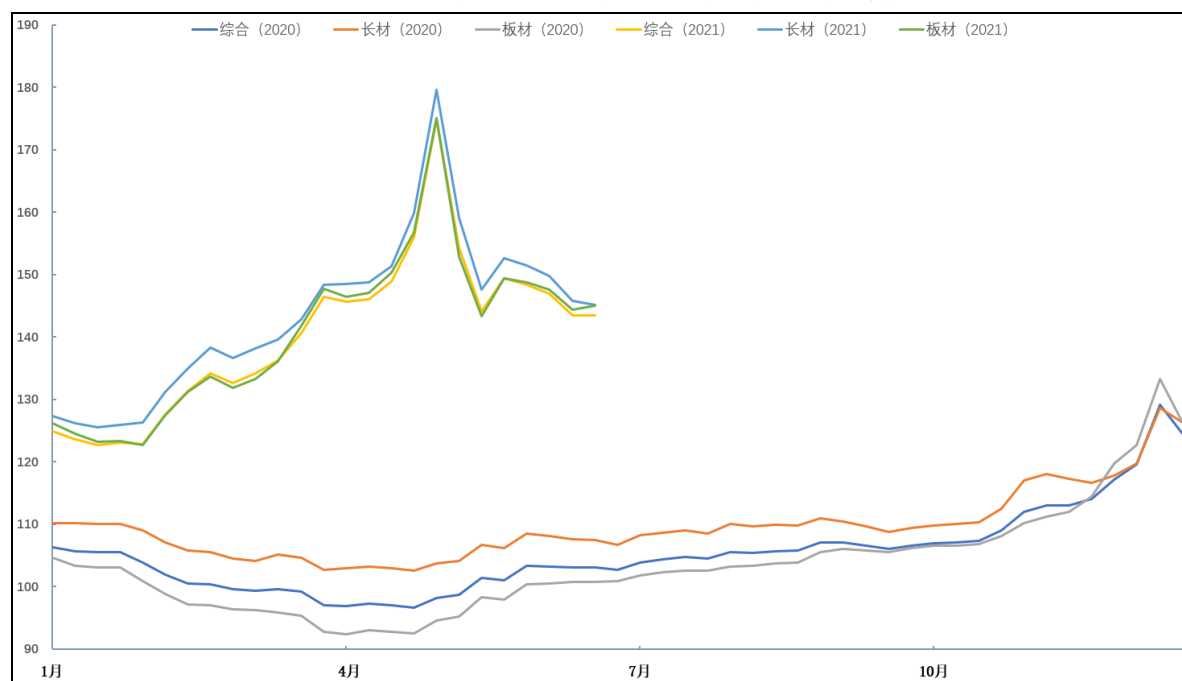
报告期内，公司的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等并未发生重大变化。

（二） 行业情况

钢材市场：2021年上半年，我国经济稳定恢复，疫情总体可控，发展基础更加牢固，经济呈现快速增长局面，GDP同比增长12.7%，全国固定资产投资完成额同比增长12.6%，全国规模以上工业增加值同比增长15.9%，国内钢材市场需求旺盛。上半年钢铁行业运行态势良好，企业产销两旺、效益提升。全国生铁、粗钢、钢材产量分

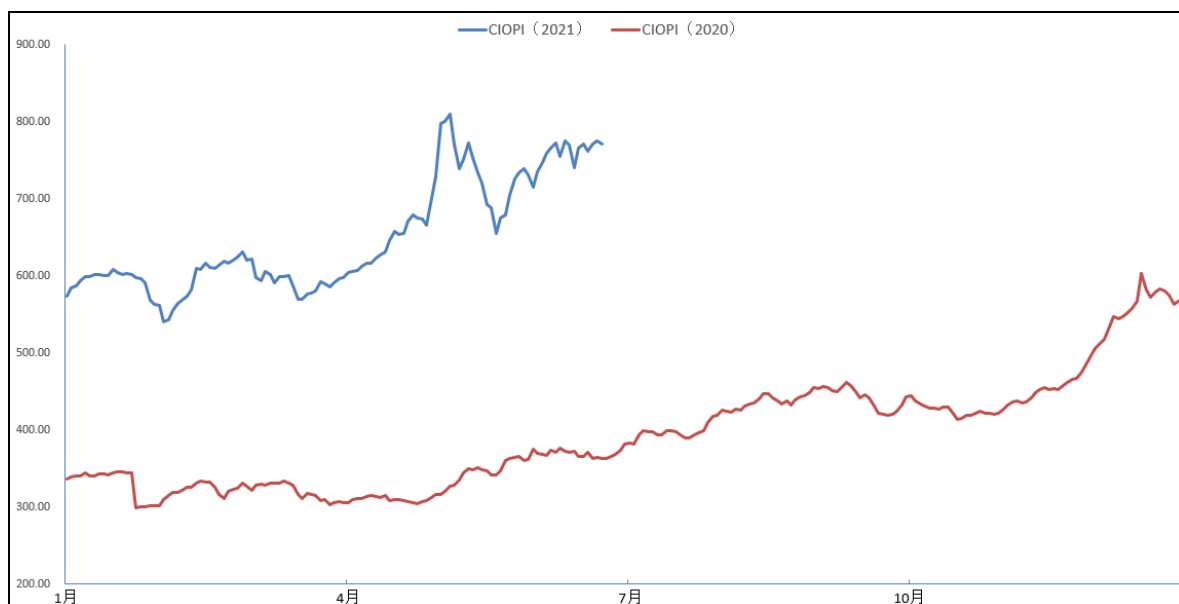
别为 4.56 亿吨、5.63 亿吨和 6.98 亿吨，同比分别增长 4.0%、11.8%和 13.9%。同时，受需求增长、货币宽松，以及包括铁矿石在内的国际大宗商品价格大幅上涨影响，钢材价格持续回升。钢材综合价格指数在春节前基本平稳，节后持续上涨，于 5 月中旬达 174.81 点创历史新高。钢材等大宗商品价格快速大幅上涨，相关下游行业压力骤增，国民经济稳定运行局面受到干扰，国家出台多项措施，包括取消部分钢铁产品出口退税、调整钢铁产品进出口关税、开展 2021 年钢铁去产能“回头看”检查工作、持续加大期现货市场联动监管力度等，该等措施严厉打击违法违规行为，有效维护正常市场秩序，钢材等大宗商品价格逐步回归，6 月末钢材综合价格指数回落至 143.48 点。与去年同期相比，上半年钢材综合价格平均指数 141.88 点，增长 40.44%。与年初相比，6 月末长材价格指数增长 14.0%，板材价格指数增长 15.0%，板材走势总体优于长材。（数据来源：国家统计局，中钢协）

图 1：2020 年及 2021 年上半年国内钢材价格指数



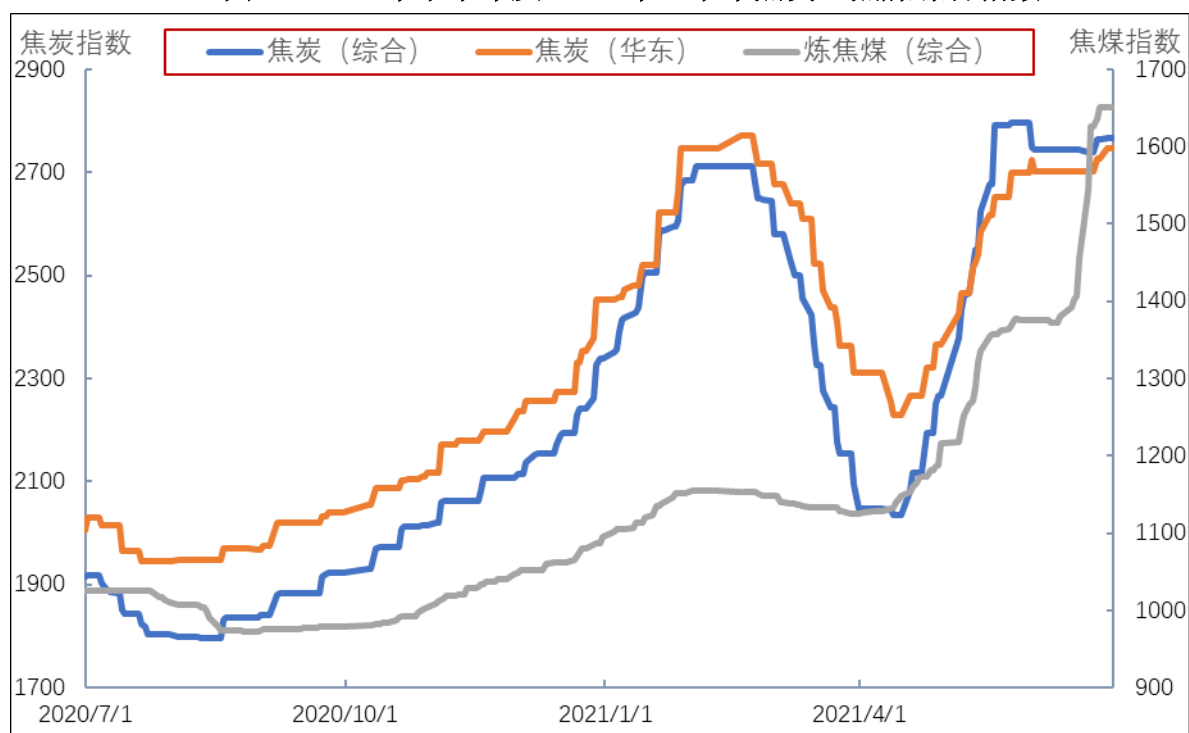
原燃料市场，上半年钢铁行业原料需求旺盛，资源紧张，铁矿石、废钢价格大幅上涨。与年初相比，6 月末中国铁矿石价格指数上涨 34.59%。（数据来源：中钢协）

图 2：2020 年以来中国铁矿石价格指数



焦煤、焦炭受政策影响，供应增量受限，需求总体旺盛，焦煤价格大幅上涨。与年初相比，6月末焦煤综合指数上涨 50.85%，焦炭价格宽幅震荡。铁水成本不断升高。（数据来源：我的钢铁网）

图 3：2020 年下半年及 2021 年上半年焦炭、焦煤综合指数



二、 报告期内核心竞争力分析

(一) 协同优势

公司积极深化全面对标找差，以项目为依托，持续深入推进集团协同降本。通过在规划、制造、营销、采购、管理等方面的协同，有益于公司优化销售渠道、创新营销模式、突破技术瓶颈。公司通过管理对标以及实施技术支撑项目，改善经济技术指标，全面提升公司的综合竞争能力。

（二）区位优势

公司处于安徽省融入长三角一体化发展国家战略的桥头堡地位，贴近下游市场，滨江近海，交通运输便利。

（三）产品结构优势

公司已经形成独具特色的“长材、板材、轮轴”三大类产品，可以灵活配置资源，向高附加值产品倾斜。

（四）品种配套优势

本部、长江钢铁、合肥公司三大钢铁生产基地品种配套齐全，拥有专业化生产水平，能积极发挥品种规格配套齐全的规模优势，实现“一总部、多基地”的管控运营模式，提升市场占有率与品牌影响力。

（五）技术优势

报告期，本集团申请专利 271 件，其中发明 171 件；授权专利 226 件，其中发明 79 件。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团有效专利 1,850 件，其中发明 797 件，境外授权发明专利 4 项。

三、经营情况的讨论与分析

（一）经营成果及主要工作措施

1、经营成果

2021 年上半年，公司上下聚焦精益高效，聚力奋勇争先，全面落实中国宝武及公司各项工作部署，形成了奋勇争先、指标刷新的浓厚氛围，经营业绩创新高，在宝武系内站稳第一方阵。

报告期，本集团产生铁 941 万吨、粗钢 1,121 万吨、钢材 1,075 万吨，同比分别增加 1.62%、9.90%、11.05%（其中本公司产生铁 747 万吨、粗钢 888 万吨、钢材 830 万吨，同比分别增加 2.75%、11.41%和 13.70%）。按中国企业会计准则计算，报告期本集团营业收入为人民币 56,864 百万元，同比增加 51.92%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 4,644 百万元，同比增加 471.65%；基本每股收益为人民币 0.603 元，同比增加 471.56%。报告期末，本集团总资产为人民币 92,935 百万元，同比增加 15.15%；归属于上市公司股东的净资产为人民币 32,064 百万元，同比增加 12.96%。

2、主要工作及成效

（1）疫情防控有力有序。面对疫情反复的严峻形势，公司始终坚持实施“外防输入、内防反弹”的防控策略，保持防控思想不松、防控标准不降、防控力度不减，将各项疫情防控措施落细、落实、落地，严防疫情反弹。不断强化责任落实和常态化防控管理，搞好源头封堵和全程管控，堵住所有可能导致疫情反弹的漏洞，将疫情风险降到最低，为推动生产稳定顺行和提标创效夯实基础。

(2) 对标找差加速进步。遵循“超越自我、跑赢大盘、追求卓越”精神，以对标指标体系完善为核心，以分层实施为路径，以专项对标为突破，以改善项目为抓手，以过程管控造闭环，持续完善全面对标找差体系，全方位开展与行业领先企业、行业平均水平、自身历史最好水平的对标找差活动。2021年对标指标体系设置对标指标231项，上半年184项指标较2020年实绩明显进步，进步率为79.65%，135项指标完成对标目标，达标率为58.44%；设置对标改善项目69个，实现效益5.49亿元，年化效益完成率为135.19%。主要技术经济指标持续进步，高炉利用系数、铁钢比等指标进步明显，全面好于上年最优水平。

(3) 整合融合全面推进。通过15个快赢项目的协同支撑，公司在制造管理、能源环保管理、设备管理、高效财务管理等方面全面融入中国宝武管理体系，提高了可持续发展的综合竞争力。整合融合信息化项目成功上线，公司的运营共享系统覆盖取得了重大突破，为公司的智慧制造和数智化转型打下了坚实基础。

(4) 运行效率持续提升。采购端：持续跟踪市场资源动态，强化采产供联动；多措并举推动结构性降本，以期现结合，降低进口矿现货采购成本等方式持续推进精益采购。销售端：强化市场研判，通过期货套保方式，锁定成本与利润，防范市场风险；不断调整产品结构，保证高毛利产线满负荷组产，提高产线产能利用率。制造系统从产能实现、产线效率、质量稳定、成本改善四个维度全面推进精益制造，装备产能进一步释放，合同兑现率稳步提高。设备系统调整年修维修策略，优化相关产线的检修安排，实现产线利用价值最大化。

(5) 绿色低碳行动有力。秉承中国宝武“两于一入”“三治四化”的绿色发展理念，通过一系列环境提升改造，全力打造绿色城市钢厂，社会及环境效益显著。报告期，公司SO₂、NO_x、COD排放量同比分别下降52%、48%、42%。开展厂区环境公众日开放活动，提升公司透明度，接受社会公众监督，建立公司发展和社会公众关切的良性互动机制。

(6) 新品开发量效突破。公司累计开发各类新产品68万余吨，创造毛利总额5.2亿元以上，创马钢新产品开发历史最好水平；430MPa级极限规格重型热轧H型钢等6项新产品实现国内首发。能源用钢进入国内第一梯队，风电用钢累计销售9.87万吨，实现新的突破。硅钢品种结构调整效果显著，W400以上高牌号硅钢新产品，报告期产销量达到5.87万吨。铝硅镀层家电板占国内市场份额的40%以上。

(7) 奋勇争先凝心聚力。为鼓励先进、提振士气、凝心聚力，公司设立“奋勇争先奖”，持续激发各单位“比学赶帮超”积极性，形成并逐渐内化为良好习惯，助推广大职工以昂扬的精气神，争分夺秒，奋力拼搏，践行新时期“江南一枝花”精神，为打造后劲十足大而强的新马钢贡献力量。

(二) 财务状况及汇率风险

截至2021年6月30日，本集团所有借款折合人民币179.09亿元，其中短期借款折合人民币115.15亿元，长期借款折合人民币63.94亿元（其中一年内到期的长期借款折合人民币29.50亿元）。借款中包括外币借款2.00亿美元（其中0.69亿美元为进口押汇），其余均为人民币借款。本集团人民币借款中有108.78亿元执行固定

利率，57.31亿元执行浮动利率，外币借款中有1.39亿美元执行固定利率，0.61亿美元执行浮动利率。

本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化。现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。报告期内，未发生借款逾期现象。报告期末，本集团资产负债率为60.78%，与2020年末相比上升1.18个百分点；流动比率0.92，与2020年末的0.87相比，上升5.75%；速动比率0.67，与2020年末的0.62相比，上升8.06%。

现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。本报告期末，银行对本公司的授信额度承诺合计约人民币530亿元，其中未使用授信额度约人民币273亿元。

截至2021年6月30日，本集团货币资金存量折合为人民币73.62亿元，应收款项融资为人民币86.10亿元，货币资金和银行承兑汇票中的大部分为收取的销售货款。本集团不存在存款到期却不能提取的情况。

本集团进口原料主要以美元结算，进口设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。报告期内，对进口原料需支付的美元，根据需要办理远期结售汇，锁定美元汇率；采购欧洲、日本设备数额不大，采购支付受汇率波动相对较小。

（三） 内部监控及风险管理

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

审核委员会于2021年1月18日审阅公司2020年内部审计工作报告，同意公司2020年内部审计工作安排，并提交董事会审议。董事会于2021年3月25日听取了2020年度反舞弊工作情况汇报。

董事会于2021年3月25日审议通过了《2020年度全面风险管理和内部控制工作报告》，确认公司2020年度已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2020年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。报告期，公司强化控制措施，完善内控制度，持续完善内部控制体系，确保公司内部控制的始终有效。

董事会于2021年3月25日听取了《2020年度风险监督评价报告》，确认公司2020年度对战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险、环保风险等采取的控制措施得当，各项风险处于受控状态。报告期，公司对面临的风险予以测评，并对确定的风险制定应对措施，进行重点防控，确保风险可控。

（四） 生产经营环境及对策

下半年，预计全球范围新冠肺炎疫情仍将持续演变并深刻影响全球经济，国际环境将更趋复杂严峻，影响全球经济的不确定因素增多，对铁矿石供应、钢材出口和钢

铁下游产业链影响深远；国内疫情总体上将得到有效控制，部分地区疫情反复，国内经济恢复仍不稳固、不均衡，但供需循环畅通、市场主体信心增强、内需持续增强，中国经济有望保持持续稳定复苏的态势。钢铁行业仍面临国家政策方面、市场层面的巨大压力，如：新《钢铁行业产能置换实施办法》的实施，国家推进粗钢产量压减，落实“双碳”要求等。同时，铁矿石价格高位运行、煤焦资源紧张的状况将依然存在。

公司将主动适应新形势新目标新要求，紧紧围绕高质量发展的时代主题，坚定不移深入贯彻新发展理念，牢固树立“一盘棋”思想，正确处理好整体和局部、发展和减排、短期和中长期的关系，坚持产线高效运行、指标进步、结构调整、成本优化相结合，推进全面精益高效，激励全员奋勇争先，努力实现全年奋斗目标。主要做好以下工作：

第一，抓住下半年市场结构性机会，强化两头市场创效。在坚决贯彻落实国家压减粗钢产量要求的情况下，公司将做好市场趋势变化的跟踪、研判和应对，强化系统联动，优化采购营销策略，既要把该拿的效益从市场上拿回来，又要坚持低库存运行，强化“两金”管控，有效防范市场经营风险。

第二，牢固树立内部组产“一盘棋”思想，确保整体效益最大化。坚持效益导向，结合产线效益，优化资源配置，保证高毛利产线满负荷组产，实现有限资源价值最大化。防止松懈思想，在压减粗钢产量的大背景下，保持生产高效率和工作快节奏，始终紧扣简单、极致、高效、低成本、高质量的要求，补短板、强弱项，铁前确保站稳日产 4.2 万吨水平；钢后优化经济运行模式，统筹组产计划的合理安排，加强制造、设备、公辅跨系统沟通和联动，灵活采取订单归并、集中批量组产、错峰生产等方式，为优化技术经济指标创造有利条件。在制定排产计划时，兼顾生产组织的安全性、经济性要求。继续提升设备保障能力，坚持工艺主导、设备主动，适应高效生产需要，强化设备基础管理和点检、维护，优化设备保障模式，坚决把影响整个系统效率的设备故障频次降下来。统筹规划项目与检修项目安排，科学评估、合理调整、抓紧推进，加快实施北区填平补齐、南区产品产线规划项目。

第三，大力推动经济技术指标进步，提升全面精益高效能力。精益高效不仅仅局限于稳产高产，而要覆盖到全方位、全流程、全要素。紧盯钢铁料消耗、综合成材率、产品废次降等质量和成本指标，以全面对标找差为抓手，集中力量、协同攻关，扩大指标增效空间，推动指标晋级、质量改善、成本压减。新 1 号焦炉、新建 CCPP 发电机组、2250 加热炉自动烧钢等项目投入试运行，长材大棒智能燃烧项目等技改项目实施，为公司节能降耗和指标提升带来更有利的条件和挖潜空间，公司将以此为契机进一步推动指标进步。

第四，优化品种结构，提升产品盈利能力。把市场需求与自身能力提升相结合，针对酸洗、H 型钢、特钢等部分产品盈利水平较低的问题，通过对标分析，迎头赶上，缩小差距。加快东风日产、东风本田等系列产品认证。

第五，强化本质安全，坚决守住安全底线。安全是精益高效生产的重要基础和前提。必须树牢安全发展理念，始终绷紧安全这根弦，认真贯彻安全“三管三必须”原则，严格落实安全生产责任制、各级管理者安全履责清单、安全事故问责制度，持续

开展“三查三促三反思”精益现场日活动，切实把安全生产扛在肩上、放在心上、抓在手上，知责、履责、尽责。对安全生产坚持激励和约束双管齐下，严格执行有奖有罚的政策。

第六，**加强厂容整治，变“盆景”为“风景”**。围绕变“盆景”为“风景”，加快推进智慧制造和南区厂容整治项目，落实主体责任，强化定期调度和督促检查，做到紧张有序、确保安全。强化厂区门禁管理和道路交通安全专项治理，抓紧实施管网和厂区大门周边环境整治，确保整体环境效果。**变“盆景”为“风景”**，充分展示新时代马钢“江南一枝花”的崭新变化和良好形象。

第七，**贯彻“双碳”要求，深入推进绿色低碳发展**。加快“三治”项目实施推进，确保今年基本实现废水零排放、废气超低排、固废不出厂，绿色发展指数在宝武系内持续进步。在此基础上，积极申报超低排放A级企业。要抓紧制定和实施碳达峰行动方案，锁定目标、集中力量、协同创新，实现工艺替代、产品替代、能源替代、原料替代等新的生产方式，在绿色低碳新技术应用和新项目上取得实质性突破。

第八，**持续推进全流程智慧钢厂建设，充分发挥信息化系统功能**。加快推进长材、长江钢铁、合肥公司智控中心项目建设，力争年内尽早上线。抓好智慧制造一期项目后续产线接入工作，应接尽接、能接快接，确保年底公司智慧制造指数在宝武系内排名进位升档。实现信息化系统从成功上线到上线成功，争取打造中国宝武乃至钢铁行业信息化建设的示范样板，落实专人，跟踪关注，及时解决系统运行中发现的各类问题，通过实践运用不断优化完善系统功能，充分发挥信息化对产线分工、管理变革和组织绩效提升的强支撑作用。

第九，**推进岗位层级管理，提升治理体系和治理能力**。推进层级管理体系全覆盖，拓宽岗位序列，构建管理、技术、操作三支队伍职业发展通道，增加一批技术高管、首席师和高级经理，抓好岗位和薪酬体系切换，激发职工自我驱动、自我提拔的主动性和积极性，使职工实现从“要我干”到“我要干”的行为转变。全面推行经营管理团队任期制和契约化管理，强化责权利相统一。提高职工“三有”幸福指数，完善市场化激励分配机制，以岗定薪、凭功享薪，奖金分配不允许跨序列，在企业效益增长的同时使职工收入明显增长，增强职工获得感；全面落实带薪休假制度；加快区域共享服务中心建设，改善“四室两堂一所”环境和条件，持续优化职工工作和生活环境。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	56,863,615,397	37,429,035,554	51.92
营业成本	47,042,273,786	34,203,030,172	37.54
税金及附加	363,172,255	266,001,123	36.53
销售费用	551,111,957	530,439,865	3.90
管理费用	707,192,699	692,664,296	2.10

研发费用	2,046,087,559	636,396,202	221.51
财务费用	383,493,033	290,762,915	31.89
其他收益	60,339,953	41,630,457	44.94
投资收益	388,274,825	231,959,570	67.39
公允价值变动收益	65,879,265	29,311,320	124.76
资产减值损失	-26,303,476	-73,128,980	-
资产处置收益/(损失)	1,219,470	-62,159,618	-
营业利润	6,252,951,393	969,323,629	545.08
营业外收入	60,126,166	254,176,550	-76.34
营业外支出	29,469,788	2,909,067	913.03
利润总额	6,283,607,771	1,220,591,112	414.80
所得税费用	1,245,769,164	222,966,726	458.72
净利润	5,037,838,607	997,624,386	404.98
归属于母公司股东的净利润	4,643,787,117	812,342,511	471.65
少数股东损益	394,051,490	185,281,875	112.68
经营活动产生的现金流量净额	11,280,586,519	945,746,996	1,092.77
投资活动产生的现金流量净额	-7,965,903,886	-518,825,820	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,358,524,522	722,208,572	-288.11

营业收入同比增加 51.92%，主要系本期钢材价格较上年同期有所上涨，同时钢材销售量较上年同期有所增加所致。

营业成本同比增加 37.54%，主要系本期钢材销量增加，同时大宗原燃料价格较上年同期上涨所致。

税金及附加同比增加 36.53%，主要系因本期钢材价格上涨、销量增加，增值税增加，相应计提的附加税也增加所致。

研发费用同比增加 221.51%，主要系公司加大科研投入力度，本期新产品开发量较去年同期增加，发生的相关费用也较上年同期增加所致。

财务费用同比增加 31.89%，主要系本期公司持有的外币负债汇兑损失和票据贴现利息较上年有较大幅度增长，本期利息收入较上年同期有所减少所致。

其他收益同比增加 44.94%，主要系本期收到的与日常经营活动相关的政府补助较上年同期增加所致。

投资收益同比增加 67.39%，主要系本期联营合营企业利润较上年同期上升所致。

公允价值变动收益同比增加 124.76%，主要系本期公司持有的远期外汇合约公允价值变动收益较大所致。

资产减值损失人民币 0.26 亿元，上年同期为损失人民币 0.73 亿元，主要系本期本公司计提的存货减值较上年同期减少所致。

资产处置收益人民币 0.01 亿元，上年同期为损失人民币 0.62 亿元，主要系本期因新项目建设而拆除处置的资产损失较上年同期减少所致。

营业外收入同比减少 76.34%，主要系本期本公司及子公司收到的去产能政府补助较上年同期减少所致。

营业外支出同比增加 913.03%，主要系本期报废的固定资产产生的损失较上年同期增加所致。

所得税费用同比增加 458.72%，主要系本期公司利润总额增长，计提企业所得税增加所致。

营业利润、利润总额、净利润和归属于母公司股东的净利润同比分别增加 545.08%、414.80%、404.98%和 471.65%，主要系本期公司钢材产品毛利较上年同期上升所致。

少数股东损益同比增加 112.68%，主要系本期部分非全资子公司的盈利水平较上年同期上升所致。

经营活动产生的现金流、投资活动产生的现金流、筹资活动产生的现金流的变动分析，见下文“2. 现金流分析”部分。

其余科目，与上年同期相比，变动幅度不大。

2. 现金流分析

报告期，本集团现金及现金等价物净增加额为人民币 19.33 亿元，去年同期为净增加人民币 11.78 亿元。其中，经营活动产生的现金净流入为人民币 112.81 亿元，上年同期为净流入人民币 9.46 亿元，同比增加人民币 103.35 亿元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；投资活动产生的现金净流出为人民币 79.66 亿元，上年同期为净流出人民币 5.19 亿元，同比增加人民币 74.47 亿元，主要系交易性金融资产、债权投资现金流出增加所致；筹资活动产生的现金净流出为人民币 13.59 亿元，上年同期为净流入人民币 7.22 亿元，同比变动的主要原因是本期公司偿还债务支付的现金增加所致。

若剔除马钢财务公司的影响，现金及现金等价物净增加人民币 30.51 亿元，具体情况如下：

(1) 经营活动产生的现金净流入人民币 73.60 亿元，同比增加人民币 38.68 亿元，主要系钢材产品量价齐升，销售产品收到的现金较上年同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金净流出人民币 29.26 亿元，同比增加人民币 2.89 亿元，主要系本期公司参股出资欧冶工业品股份有限公司所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流出人民币 13.59 亿元，同比增加流出人民币 20.81 亿元，主要系本期公司偿还债务支付的现金增加所致。

3. 行业、产品情况分析

单位：百万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入同比增减(%)	营业成本同比增减(%)	毛利率同比增减(%)

钢铁业	53,926	44,607	17.28	52.54	37.98	增长 8.73 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入同比增减(%)	营业成本同比增减(%)	毛利率同比增减(%)
长材	23,120	20,381	11.85	48.66	44.80	增长 2.35 个百分点
板材	27,410	21,314	22.24	57.54	32.42	增长 14.75 个百分点
轮轴	1,218	1,078	11.49	2.96	0.09	增长 2.53 个百分点

报告期，本集团主营业务收入为人民币 55,825 百万元，其中钢铁业收入为人民币 53,926 百万元，占主营业务收入的 97%，占比变化不大。钢材销量约 1,053 万吨，其中长材、板材、轮轴销量分别为 517 万吨、525 万吨和 11 万吨；出口钢材 55 万吨，约占钢材总销量的 5.22%。

4. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 报告期，公司主营业务情况符合公司年度计划。

(二) 报告期内，公司不存在非主营业务导致利润重大变化的情况。

(三) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	7,362,106,504	7.92	5,346,108,774	6.62	37.71
交易性金融资产	4,602,807,676	4.95	2,028,957,057	2.51	126.86
应收款项	1,260,377,317	1.36	1,043,606,041	1.29	20.77
预付款项	1,204,418,576	1.30	755,340,403	0.94	59.45
其他应收款	281,852,617	0.30	426,386,362	0.53	-33.90
存货	13,313,594,564	14.33	10,900,294,231	13.51	22.14
买入返售金融资产	-	-	1,346,725,440	1.67	-100.00
其他流动资产	5,912,335,916	6.36	3,981,226,262	4.93	48.51
其他债权投资	104,202,399	0.11	-	-	-
投资性房地产	61,640,883	0.07	62,504,615	0.08	-1.38
长期股权投资	4,217,065,499	4.54	3,694,172,463	4.58	14.15

固定资产	28,739,533,966	30.92	29,564,588,450	36.63	-2.79
在建工程	9,140,195,717	9.84	6,980,279,959	8.65	30.94
使用权资产	355,072,414	0.38	394,472,380	0.49	-9.99
吸收存款	9,553,338,251	10.28	6,620,132,197	8.20	44.31
卖出回购金融资产款	555,263,406	0.60	198,480,944	0.25	179.76
短期借款	11,515,102,110	12.39	12,584,935,187	15.59	-8.50
交易性金融负债	28,554,392	0.03	95,968,940	0.12	-70.25
合同负债	5,589,750,054	6.01	4,377,105,559	5.42	27.70
应交税费	1,437,780,513	1.55	569,759,727	0.71	152.35
其他应付款	5,610,915,235	6.04	4,123,490,248	5.11	36.07
长期借款	3,444,301,912	3.71	3,536,364,338	4.38	-2.60
租赁负债	359,674,399	0.39	394,983,673	0.49	-8.94
专项储备	73,802,712	0.08	37,295,614	0.05	97.89
未分配利润	11,017,256,486	11.85	7,374,557,923	9.14	49.40

与上年末相比，主要变动如下：

货币资金增加 37.71%，主要系本期马钢财务公司吸收马钢集团及其成员单位的存款金额上升所致。

交易性金融资产增加 126.86%，主要系本期马钢财务公司购买的准备近期出售的同业存单增加所致。

预付款项增加 59.45%，主要系本期公司采购量增加，预付的钢坯采购款相应增加所致。

其他应收款下降 33.90%，主要系本期收回往来款项、同时进口关税及增值税保证金减少所致。

买入返售金融资产款减少 100.00%，主要系本期马钢财务公司逆回购业务减少所致。

其他流动资产增加 48.51%，主要系本期马钢财务公司持有的一年内到期的债权投资较上年末增加所致。

其他债权投资人民币 1.04 亿元，上年末为 0，主要系本期马钢财务公司购入非持有至到期性质的政策性金融债所致。

在建工程增加 30.94%，主要系本期本部焦煤筒仓工程、7 米焦炉系统工程、原料厂环保升级及智能化改造工程项目建设投入增加所致。

吸收存款增加 44.31%，主要系本期马钢财务公司吸收的马钢集团及其成员单位的货币资金增加所致。

卖出回购金融资产款增加 179.76%，主要系本年马钢财务公司向其他金融机构进行质押融入资金量增加所致。

交易性金融负债减少 70.25%，主要系本期本公司持有的远期外汇合约公允价值变动所致。

应交税费增加 152.35%，主要系本期公司盈利增加，应交企业所得税增加所致。

其他应付款增加 36.07%，主要系本期公司宣告发放的股利尚未发放所致。

专项储备增加 97.89%，主要系本期公司计提的安全生产费用以及应享有的对联合营企业的专项储备增加所致。

未分配利润增加 49.40%，主要系本期本集团经营盈利所致。

其他项目与上年末相比，变化不大。

2. 境外资产情况

报告期末，本集团境外资产折合人民币约 19.48 亿元，占总资产的比例为 2.10%。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

报告期末，公司的受限资产合计约人民币 23.06 亿元，其中：马钢财务公司存放中国人民银行的法定准备金约人民币 10.38 亿元，存放银行的票据保证金约人民币 12.67 亿元，保函保证金 0.01 亿元。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：百万元 币种：人民币

本公司报告期末投资额	13,184
投资额增减变动数	824
本公司上年末投资额	12,360
投资额较上年增减幅度(%)	6.67

报告期投资发生变化的主要公司情况：

单位：百万元 币种：人民币

被投资公司	持股比例	主要业务	报告期新增投资额
出资额发生改变的公司			
安徽马钢气体科技有限公司	100%	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；食品添加剂销售；食品添加剂生产；危险化学品生产（具体经营范围以危险化学品登记证为准）；药品生产；移动式压力容器/气瓶充装；特种设备检验检测服务。	270.00
因增资或股权变动导致投资发生变化的公司			
欧冶工业品股份有限公司	11%	许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务；第三类医疗器械经营；进出口代理；货物进出口；技术进出口；道路货物运输；食品经营。 一般项目：工业品销售（除专项规定），机电设备、冶金专用设备、炉窑设备、冶金辅料、耐材辅料、通信设备、电子设备、智能设备、特种设备、信息化系统软硬件及配件、化工产品（不含许可类化工产品）、金属材料、建筑材料、包装材料及制品、	247.65

		劳防用品、日用百货、办公用品、办公家具的销售，第一、二类医疗器械销售；国内贸易代理；从事信息系统、互联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理，商务信息咨询，翻译服务，供应链管理服务，工程管理服务，仓储服务（除危险品及专项规定），货物运输代理；润滑油销售；成品油批发（不含危险化学品）	
欧冶商业保理有限责任公司	16.14%	出口保理、国内保理，与商业保理相关的咨询服务，信用风险管理平台开发。	157.65
马钢（上海）商业保理有限公司	25%	从事与本公司所受让的应收账款相关的应收账款融资，销售分账户管理，应收账款催收，坏账担保。	-157.65

2020年9月，公司设立全资子公司安徽马钢气体科技有限公司，注册资本2.7亿元。报告期完成全部出资。

公司参股的欧冶工业品股份有限公司，注册资本40亿元，持股比例11%，上年度已出资1.92亿元，本期出资2.48亿元，累计出资4.4亿元。

欧冶商业保理有限责任公司吸收合并马钢（上海）商业保理有限公司，合并后，本公司持有欧冶商业保理有限责任公司16.14%股权。

(1) 报告期，公司未进行重大的股权投资。

(2) 重大的非股权投资

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资额	报告期新增投资额	工程进度
品种质量类项目	8,324	1,290	38%
节能环保项目	7,727	663	50%
技改项目	6,494	754	28%
其他工程	不适用	196	不适用
合计	不适用	2,903	不适用

报告期末，本公司主要在建工程项目的具体情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资	工程进度
炼焦总厂焦炉大修改造项目	1,850	土建施工和设备采购阶段
炼铁总厂A高炉大修工程项目	1,390	炉壳组装和停炉前施工阶段
炼铁总厂南区带式焙烧机工程	992	钢结构和设备安装阶段
2号E型焦煤筒仓工程	750	钢结构和设备安装阶段
炼铁总厂C号烧结机工程	730	设计和招标阶段
北区填平补齐项目公辅配套工程	290	土建施工和设备采购阶段
炼铁总厂（南区）015料场环保升级改造工程	217	土建、钢结构和设备施工阶段

马钢整合融合信息化建设项目	201	功能考核阶段
炼铁总厂（南区）落地堆场环保升级改造工程	185	土建和钢结构施工阶段
北区小料场改造工程	183	设备安装和调试阶段
合计	6,788	/

本公司项目建设资金来源为公司自有资金。

报告期末，长江钢铁主要在建工程项目的具体情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资	工程进度
综合料场环保提升改造项目	888	设备安装及调试阶段
产能减量置换技改项目 140 吨电炉工程项目	593	设备调试完成，整改消缺阶段
烧结机脱硫脱硝系统工程	213	试运行阶段
140 吨电炉炼钢 220kv 输变电项目	160	已完工
60 万吨/年钢渣处理项目	158	整改消缺阶段
合计	2,012	/

长江钢铁建设资金来源为其自有资金。

(3) 以公允价值计量的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,028,957,057	4,602,807,676	2,573,850,619	87,956,662
交易性金融负债	95,968,940	28,554,392	-67,414,548	-29,172,189
应收款项融资	7,072,160,166	8,609,643,488	1,537,483,322	-
其他债权投资	-	104,202,399	104,202,399	-
其他权益工具投资	390,798,231	421,698,174	30,899,943	8,184,904
合计	9,587,884,394	13,766,906,129	4,179,021,735	66,969,377

(五) 报告期，公司无重大资产和股权出售情况。

(六) 主要控股参股公司分析

1. 安徽长江钢铁股份有限公司

该公司注册资本人民币 1,200 百万元，本公司持有直接权益 55%。主要从事黑色金属冶炼、螺纹钢、元钢、型钢、角钢、异型钢、线材及棒材生产销售、铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口经营业务。报告期净利润人民币 783.35 百万元，报告期末资产总额人民币 11,678.23 百万元、净资产为人民币 6,059.99 百万元。

报告期，该公司主营业务收入人民币 10,405.98 百万元，主营业务利润人民币

1,568.89 百万元；净利润同比上升 107.73%，主要是钢材价格上涨及对标挖潜降本增效所致。

2. 马钢集团财务有限公司

马钢集团财务有限公司，注册资本人民币 2,000 百万元，本公司直接持有 91% 的权益。主要对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、代理业务；提供担保；对成员单位办理票据承兑和贴现、办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的代理保险业务；办理成员单位之间的委托贷款、内部转账结算及相应的结算、清算方案设计、吸收成员单位存款。报告期净利润人民币 145.35 百万元，报告期末资产总额人民币 23,100.51 百万元、净资产为人民币 3,260.87 百万元。

报告期，该公司主营业务收入人民币 264.20 百万元，主营业务利润人民币 139.69 百万元；净利润同比下降 5.54%，主要是资产规模减少以及收益率下降所致。

指标名称	标准值	本期实际值
资本充足率	≥10.5%	28.30%
流动性比例	≥25%	91.15%
不良资产率	≤4%	-
不良贷款率	≤5%	-
贷款损失准备充足率	≥100%	262.04%
拆入资金比例	≤100%	-

3. 其他主要控股子公司

➤ 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，注册资本人民币 2,500 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；焦炭及煤焦化产品、动力生产及销售，钢铁产品延伸加工、金属制品生产及销售。报告期净利润人民币 23.70 百万元，报告期末资产总额人民币 4,541.29 百万元、净资产为人民币 3,035.64 百万元。

➤ 马钢瓦顿股份有限公司，注册资本 150.20 百万欧元。主要从事设计，制造，加工，投入商品生产，维修及修理所有用于铁路运输，城市运输及机械工业的产品和设备。销售、进口、出口各种形状的钢产品。报告期净亏损人民币 39.51 百万元，报告期末资产总额人民币 707.06 百万元、净资产为人民币 372.80 百万元。

➤ 马钢（香港）有限公司，注册资本港币 3.5 亿港元。主要经营钢材、铁矿石和煤炭贸易、代理钢材销售以及提供运输服务。报告期净利润 31.66 百万元，报告期末资产总额 1,053.40 百万元，净资产为 417.19 百万元。

4. 主要参股公司

➤ 河南金马能源股份有限公司，注册资本人民币 535.421 百万元，本公司直接持有 26.89% 的权益。主要经营：焦炭、煤焦油、粗苯、硫酸铵、焦炉煤气生产销售；焦炉煤气发电、热力生产。报告期净利润约人民币 342.23 百万元，报告期末资产总额人民币 7,082.03 百万元，净资产为人民币 4,279.45 百万元。

➤ 盛隆化工有限公司，注册资本人民币 568.8 百万元，本公司直接持有 31.99% 的权益。主要经营：焦炭、硫酸铵、煤焦化工类产品（不含其他危险化学品）生产销售；机械设备的维修、加工（不含特种设备）。报告期净利润约人民币 327.42 百万元，报告期末资产总额人民币 4,260.28 百万元，净资产为人民币 3,060.40 百万元。

➤ 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，注册资本人民币 468 百万元，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产、销售气体或液体形式的空气产品，并从事其它工业气体产品项目的筹建。报告期净利润人民币 102.93 百万元，报告期末资产总额人民币 684.98 百万元，净资产为人民币 615.50 百万元。

(七)报告期，公司并无控制结构化主体。

五、其他披露事项

(一)可能面对的风险

1、新冠疫情风险：当前全球疫情依然存在较多不确定因素，海外没有缓解，国内出现多点散发疫情，防疫形势十分严峻。

对策：除了严格落实国家、省、市、中国宝武关于疫情防控的各项要求外，公司按照“谁用工、谁管理、谁负责”的原则，统筹抓好疫情防控工作，严格落实防控要求，主动安排，提高风险意识，同时要进一步做深做实境外疫情防控的“双稳”工作，加强对境外员工关心关爱，全力保障职工健康安全。

2、粗钢产量压减条件下的多种风险因素叠加：粗钢产量压减是钢铁行业当前最重要的任务之一，按照国家“控产能、压产量、调出口”等政策导向，公司既面临着下半年减产的压力，也要防范大宗原燃料大幅波动给钢铁成本造成的风险。同时，环保政策、出口退税政策，以及极端天气带来的原料运输、供应链安全风险，减碳带来的成本上升等风险均将对公司生产经营造成影响。

对策：随着下半年政策边界的改变，公司的生产经营关注重点将由生产放量转向经营质量。公司将坚持“平稳有序、整体最优”的指导思想，持续优化，动态组产，充分发挥各产线效率，追求系统性最优。以“不赌市场、不遗余力”的务实态度进一步强化库存管理，在确保生产保供的前提下适当减少原燃料库存；在确保直供客户和重点客户的基础上，合理安排成品库存。以 ROE 为核心，加大力度提升资产运营效率；聚焦成本削减，持续降本增效；持续推进“两金”管控，强化现金流管理；严控有息负债和资产负债率。确保生产安全运行的同时，根据国家最新政策，结合公司实际情况，超低排改造推进与时俱进，年底前努力实现 92% 产能完成超低排放改造、生产运行最经济、经营效益最大化。

(二)其他披露事项

1. 审核委员会工作情况

公司审核委员会由独立董事朱少芳女士、张春霞女士和王先柱先生组成。审核委员会已对 2021 年半年度财务报告进行了审阅。

2. 报告期后影响本集团的重大事项

报告期末至本公告日期止，本集团未发生任何有重大影响的事件。

3. 购买、出售及赎回公司上市股份

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

4. 优先购股权

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

5. 企业管治守则

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

6. 上市发行人董事进行证券交易的标准守则

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

7. 股东权利

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

第四节 公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-6-29	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_1_LeUgly0x.pdf	2021-6-30	详见“股东大会情况说明”

股东大会情况说明：

2021 年 4 月 30 日，公司发出《马鞍山钢铁股份有限公司关于召开 2020 年年度股东大会的通知》，2020 年年度股东大会定于 2021 年 6 月 18 日召开。

2021 年 6 月 2 日，公司收到控股股东马钢集团的书面提案，建议于 2020 年年度股东大会增加关于聘任 2021 年度审计师的议案。因需要额外时间予以安排，公司决定将股东大会延期至 2021 年 6 月 29 日，详见公司于 2021 年 6 月 3 日发布的《关于延期召开 2020 年年度股东大会的公告》。

2021 年 6 月 29 日，2020 年年度股东大会审议并批准的议案包括：董事会 2020 年度工作报告；监事会 2020 年度工作报告；2020 年度经审计财务报告；2020 年度利

利润分配方案；公司董事、监事及高级管理人员 2020 年度薪酬；聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计师并建议股东大会授权董事会决定其酬金。此外，2020 年年度股东大会还听取了公司独立董事 2020 年度述职报告。

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

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
张文洋	董事、总经理	离任
田俊	副总经理	离任
毛展宏	副总经理	聘任
钱海帆	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

2021 年 3 月 16 日，董事会同意张文洋先生由于工作变动，辞去公司董事、总经理职务；同意因田俊先生到法定退休年龄，免去其公司副总经理职务；聘任毛展宏先生为公司副总经理，任期自聘任之日起，至公司股东大会选举新一届董事会止。

2021 年 3 月 19 日，钱海帆先生因到龄退休，辞去公司董事职务。

2021 年 8 月 10 日，董事会聘任任天宝先生为公司副总经理，任期自聘任之日起，至公司股东大会选举新一届董事会止。

三、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

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

1. 排污信息

本公司及控股子公司合肥公司、长江钢铁均属于国家环境保护部门规定的重点排污单位，均执行钢铁行业系列排放标准。主要污染物可分为废水、废气、固体废物。具体情况如下：

公司名称	污染物分类	特征污染物	排放方式	处理设施	排放口数量及分布
马钢股份本部	废气	烟粉尘、NO _x 、SO ₂ 等	除尘、脱硫、脱硝后经高烟囱排入大气	260套	315个,沿产线分布
	废水	SS、COD、油类、氨氮等	经处理达标后排放	68套	11个
	固体废物	含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等	综合利用、外委合规处置、合规贮存	15套	-
长江钢铁	废气	烟粉尘、NO _x 、SO ₂ 等	除尘、脱硫、脱硝后经高烟囱排入大气	50套	65个,沿产线分布
	废水	SS、COD、油类、氨氮等	经处理达标后排放	9套	1个
	固体废物	含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等	综合利用、外委合规处置	在建1套	-
合肥公司	废气	烟粉尘、酸(碱)雾、NO _x 、SO ₂ 等	经处理达标后排放	11套	16个,沿产线分布
	废水	酸碱、COD、油类、氨氮等	经处理达标后排放	1套	1个
	固体废物	乳化液废渣、油泥、废滤纸、槽底残渣等	外委合规处置、综合利用	0套	-

注：马钢股份本部通过废水排口规范化整治及南区实现雨污分流，各二级单位工业废水集中收集处理，入河排口数量较2020年减少11个。

报告期，主要特征污染物的排放浓度、排放总量及经核定的年度排放许可限值如下：

公司名称	污染物种类	特征污染物	排放浓度	排放许可限值 (吨/年)	报告期排放总量 (吨)
马钢股份 (本部)	废气	烟粉尘	$\leq 13.99\text{mg}/\text{m}^3$	10,856.73	3,492.11
		SO ₂	$\leq 7.14\text{mg}/\text{m}^3$	16,952.86	1,782.25
		NO _x	$\leq 16.11\text{mg}/\text{m}^3$	31,623.15	4,021.48
	废水	COD	$\leq 15.06\text{mg}/\text{l}$	1,372.824	189.83
		氨氮	$\leq 0.70\text{mg}/\text{l}$	137.2824	8.85
长江钢铁	废气	烟粉尘	$\leq 13.46\text{mg}/\text{m}^3$	2,965.86	1,567.64
		SO ₂	$\leq 8.28\text{mg}/\text{m}^3$	3,243.25	499.84
		NO _x	$\leq 16.47\text{mg}/\text{m}^3$	7,091.74	994.03
	废水	COD	0mg/l	0	0
		氨氮	0mg/l	0	0
合肥公司	废气	烟粉尘	$\leq 18.5\text{mg}/\text{m}^3$	51.9	1.99
		SO ₂	$\leq 8.5\text{mg}/\text{m}^3$	6.04	0.48
		NO _x	$\leq 36\text{mg}/\text{m}^3$	38.06	6.62
	废水	COD	$\leq 26.6\text{mg}/\text{l}$	106.82	7.53
		氨氮	$\leq 0.67\text{mg}/\text{l}$	16.1	0.48

注：报告期排放总量系根据原国家环境保护部（2018年更名为生态环境部）《排污许可证申请与核发技术规范钢铁工业》（HJ846-2017）口径统计。报告期马钢股份本部烟粉尘排放总量包括有组织排放 2,694.94 吨、无组织排放 797.17 吨，长江钢铁烟粉尘排放总量包括有组织排放 812.37 吨、无组织排放 755.27 吨，合肥公司烟粉尘排放总量包括有组织排放 1.99 吨。其中，有组织排放量根据监测数据计算，无组织排放量根据 2017 年原国家环境保护部《纳入排污许可管理的火电等 17 个行业污染物排放量计算方法（含排污系数、物料衡算方法）（试行）》中规定的排污系数进行测算。

报告期，马钢股份本部一般工业固废产生量 528.64 万吨，外委合规处置 0.025 万吨，贮存 0.16 万吨，综合利用 528.45 万吨（其中返生产利用量 138.47 万吨，外销利用量 389.98 万吨）；危险废物产生量 2.04 万吨，合规处置量 1.93 万吨，合规贮存量 0.11 万吨。长江钢铁一般工业固废产生量 117.85 万吨，外委合规处置 0.015 万吨，综合利用 117.84 万吨（其中返生产利用量 27.86 万吨，外销利用量 89.98 万吨）；危险废物产生量 0.0123 万吨，合规处置量 0.0134 万吨，合规贮存量 0.0022 万吨。合肥公司一般工业固废产生量 0.078 万吨，危险废物产生量 0.066 万吨，全部外委合规处置或利用。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

公司各工序均按环评要求配套建设有污染防治设施且运行正常。截止2021年6月30日，废水处理设施78台(套)，废气处理设施321台(套)。废水、废气主要排放口安装了在线监测、监控设施，并按照政府要求实现联网，其中，股份本部在线监测设施315套(国控172套、内控143套)，视频监控设施188套，较去年新增163套；在线监测设施长江钢铁18套、合肥公司1套。公司各生产工序均有消声、降噪、隔音隔离等设施，有效控制环境噪声排放。高炉水渣、转炉钢渣、电炉钢渣、含铁尘泥等工业固废综合利用设施齐备。

2021年公司持续推进污染治理，上半年，新增建设(含结转)6号焦炉烟气脱硫脱硝、炼铁1号2号3号烧结机配混系统环境治理、南北区焦炉煤气精脱硫、4号高炉气动鼓风机燃气锅炉超低排放改造、2号烧结机烟气脱硫脱硝及超低排放改造、马钢热电总厂13号燃气锅炉烟气脱硫项目、一钢轧新建铁水倒罐站除尘系统等16套环境治理设施。实施B炉重力除尘放灰改造、AB机配料区域提标改造、AB机外返除尘效果升级改造、配料室除尘提标改造、港务原料总厂除尘系统提标改造、炼焦在线运行除尘器提标改造、1号2号烧结机机尾及成品电除尘器改造工程等50套环保设施提标改造；新增北区废水处理回用工程、彩涂水处理升级改造2套废水处理设施。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司完成《资源分公司危险废物贮存库及废铁质桶利用工程》、《热电总厂(老区)煤粉锅炉掺烧工业污泥改造工程》及《炼焦总厂焦炉大修改造工程》三个项目获环评批复；完成《冷轧总厂二硅钢酸再生环保升级及脱硅系统改造工程》、《冷轧总厂彩涂板分厂废水处理系统零排放改造项目》及《马钢股份公司南区厂容整治项目》三个项目环评登记表备案。

公司按照《排污许可证管理办法》及排污许可技术规范等要求，认真落实证后管理，完善环境管理台账，按季度编制排污许可执行报告并公开，开展自行监测和监测信息公开。上半年，马钢股份本部完成排污许可证变更及延续工作，有效期至2026年8月。

4. 突发环境事件应急预案

马钢股份本部、长江钢铁及合肥公司分别以法人单位为主体，严格落实政府突发环境事件应急预案备案管理相关要求，并根据各自《预案》按计划开展演练，3月24日、6月11日股份本部炼焦总厂开展了氨水泄露事故及焦炉脱硫脱硝引风机跳停应急处置等预案演练、5月25日冷轧总厂组织酸泄漏突发事件应急演练；长钢炼铁厂开展了“出铁场除尘风机跳机事故应急演练”。

5. 环境自行监测方案

公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法(试行)》(环发(2013)81号)、国家自行监测技术指南和排污许可证申请与核发技术规范等要求,对废水、废气、噪声、辐射、土壤及地下水点位进行全面梳理,马钢股份本部、长江钢铁和合肥公司分别编制完成2021年度自行监测方案,按属地报马鞍山市、合肥市生态环境局备案。监测采用连续自动监测和人工监测两种方式,对排口无间断连续自动监测,所有数据保存在1年以上,结果上传《重点排污单位自行监测及监督性监督信息公开发布平台》;委托有资质的第三方监测机构进行人工监测,监测数据实时公开。

6. 报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

7. 其他应当公开的环境信息

2021年6月23至25日,长江钢铁接受北京兴国环球认证有限公司环境管理体系外部审核,并顺利通过。

(二) 重点排污单位之外的公司并无需要特别说明的环保情况。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

围绕“废气超低排”、“废水零排放”、“固废不出厂”,公司系统梳理并制定了年度项目计划,持续推进超低排改造、雨污分流等重点“三治”项目,上半年股份本部已立项19个项目,计划投资5.53亿元实施环境治理。截止6月30日,公司吨钢二氧化硫、氮氧化物和化学需氧量排放量,分别比去年同期减少46.68%、48.45%和38.11%。

公司环保信息化管理系统于2020年4月启动重建,并于2021年6月上线运行。该系统对公司环保在线数据、手工监测数据实行不落地式管理,实现在线监测日均值预警功能;通过视频AI智能识别公司重点无组织排放管控区域,可有效地对无组织排放异常进行抓拍,并推送至各管理人员;通过环保设施监控,可以为在线排放异常提供判断分析依据,及时发现生产过程问题,进而提高环保过程管控能力。

5月30日,公司发布《“固废不出厂”全量化处置方案》,制定了相关措施、策划固危废推场规范化改造等支撑性工程项目,进一步提升合规水平。

为了让社会公众更好地了解、支持公司,公司于第50个世界环境日来临之际开展2021年厂区环境公众日开放活动,邀请厂区周边社区居民约60人看展厅、进产线、走智园,感受公司在绿色发展、智慧制造方面的变化和进步。

上半年,公司下发《关于开展马钢股份公司环保自查自纠专项督察行动的通知》,对生态环境保护工作的开展情况进行全方位无死角“体检”。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

根据国家 2030 年前碳达峰、2060 年实现碳中和的总部署，公司认真落实《中国宝武 2021 年能源环保重点工作安排》，聚焦全面对标找差，不断提升绿色发展水平，确保“十四五”规划开局之年能源目标与任务的完成，制定并发布《马钢股份公司 2021 年能源工作计划》、《2021 年马钢股份公司绿色低碳竞赛方案》。报告期，马钢股份公司吨钢综合能耗 540.94kgce/t，与 2020 年相比下降 13.43kgce/t。其中马钢股份本部 552.7kgce/t，与 2020 年相比下降 12.63kgce/t；长江钢铁 496.11kgce/t，与 2020 年相比下降 19.38kgce/t。

为深入贯彻落实国家双碳目标要求，加强对绿色低碳工作的领导，统筹推进公司碳排放管理相关工作，公司围绕中国宝武“2023 年力争实现碳达峰，2025 年具备减碳 30%工艺技术能力，2035 年力争减碳 30%，2050 年力争实现碳中和”的绿色低碳发展目标，开展碳达峰行动方案编制工作，细化能源结构、节能减排、能效提升等方面的减碳措施，为公司争取在 2023 年实现碳达峰提供支撑。2021 年 5 月份，公司成立了碳中和工作推进体系领导小组。

在推进清洁能源使用方面，公司利用自有厂房建成并网的光伏电站装机容量已达 23.2156MW，在建光伏电站装机容量约 16.77MW。上半年，CCPP 煤气高效发电项目已并网发电；四钢轧 2250 加热炉自动化烧钢升级改造、冷轧 3 号/4 号镀锌线烟气余热回收、十一号空压站 3 号/4 号干燥机无损化改造项目、炼铁总厂分体式空调节能改造等项目竣工投运，达到预期节能效果。

上半年完成的节能项目：

项目名称	节能效果
四钢轧 2250 加热炉自动化烧钢升级节能项目	煤气消耗减少率高于 7%
冷轧 3 号/4 号镀锌线烟气余热回收项目	新增蒸汽回收 6t/h
十一号空压站 3 号、4 号干燥机无损化改造项目	减少洁净压缩空气损失 530 万立方米/年
CCPP 煤气高效发电项目	增加效益 21000 万元/年

为普及碳排放知识，提高碳排放认识水平，公司组织部门及各单位相关人员参加了中钢协举办的钢铁行业碳达峰、碳交易系列培训——政策、案例及思考专题培训，邀请冶金规划院开展马钢碳达峰暨降碳行动计划专题讲座，邀请北京国金衡信认证公司举办能源体系内审员培训等。

根据《碳排放权交易管理办法（试行）》、《生态环境部办公厅关于加强企业温室气体排放报告管理相关工作的通知》、《安徽省生态环境厅办公室关于开展 2020 年度发电行业省级重点排放单位温室气体排放报告核查工作的通知》等要求，按照《企业温室气体排放核算方法与报告指南 发电设施》，公司完成《自备电厂碳排放数据控制质量计划》、《2020 年度自备电厂碳排放报告》的编制和安徽省生态环境厅组织的碳排放核查工作。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

（一）帮扶措施

公司深入贯彻习近平总书记不摘责任、不摘政策、不摘帮扶、不摘监管“四个不摘”的指示精神，以做好政策转型过渡期的工作为重点，有序推进各项工作。

在国家、省市没有明确乡村振兴帮扶具体任务之前，公司按原定计划推进帮扶工作，确保帮扶工作不停滞，不脱节。一方面与省扶贫办、省国资委、省发改委和中国宝武扶贫办联络和沟通，及时掌握形势任务；另一方面，3月下旬调研组赴李集村和马楼村进行帮扶项目的可行性研究。

成立乡村振兴工作领导小组，选派第八批帮扶干部到村上岗，为进一步实施乡村振兴帮扶工作提供组织保障。根据安徽省安排，原帮扶的马楼村调整为含山县林头镇龙台村，马钢乡村振兴帮扶结对村为李集村和含山县林头镇龙台村。为尽快落实乡村振兴帮扶任务，公司振兴办组织两名新到岗上任的驻村干部召开专题会，了解他们到村后的工作生活情况，与他们共同商议帮扶措施，并到龙台村对接工作，了解村基本情况。

公司启动2021年消费帮扶工作，已完成通知下发和任务分解，要求各单位在中秋、国庆、消费帮扶月和全国帮扶日，实施集中消费帮扶举措，进一步助推帮扶地区产业持续发展。

（二）精准扶贫成效

公司定点帮扶的阜南县王堰镇马楼村、地城镇李集村贫困户均已脱贫。马楼村和李集村村集体经济收入位于阜南县前列，为阜南县脱贫摘帽做出了应有贡献。定点扶贫工作连续三年在安徽省国资委的年终考核中被评为“好”。

李集村驻村工作队因扶贫工作成效明显，被评为中国宝武脱贫攻坚先进集体；马楼村村干部王森因工作出色，被评为安徽省脱贫攻坚先进个人。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

中国宝武于2019年向中国证监会申请豁免要约收购本公司股份（A股）期间，作出以下三项承诺：

- 1、为避免同业竞争事项，出具《关于避免同业竞争的承诺函》；
- 2、为规范和减少中国宝武与本公司发生关联交易，出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》；
- 3、为持续保持本公司的独立性，出具《关于保证上市公司独立性的承诺函》。

该等承诺详见公司与2019年8月27日刊载于上交所网站及联交所网站的《中国宝武关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复》，以

及公司于2020年3月31日刊载于上交所网站、于2020年3月30日刊载于上交所网站的2019年年度报告。报告期，中国宝武未违反该等承诺。

二、 报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

三、 报告期内公司不存在违规担保情况

四、 半年报审计情况

(一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期，董事会提议续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司核数师，并于2021年6月29日获公司2020年度股东周年大会批准。报告期，公司未发生审计期间改聘会计师事务所的情况，会计师事务所亦未对公司出具非标准审计报告。

五、 公司上年年度报告为标准无意见审计报告，不存在非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况。

六、 报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

七、 报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

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

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

十、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

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

1、本公司与马钢集团2019-2021年《矿石购销协议》项下持续性关联交易

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

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例（%）
购买铁矿石、石灰石及白云石	2,709,404	15.17

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

董事会中与马钢集团没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与马钢集团及其附属公司在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《矿石购销协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《矿石购销协议》列明的2021年度之上限，即人民币5,762百万元。

2、本公司与欣创公司2019-2021年《节能环保协议》项下持续性关联交易

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

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
节能环保工程及服务	347,607	9.16
销售动力、能源介质及产成品	62,712	21.49
合计	410,319	/

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

董事会中与马钢集团、欣创环保没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《节能环保协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《节能环保协议》列明的2021年度之上限，即人民币977百万元。

3、本公司与马钢集团2019-2021年《持续关联交易协议》项下持续性关联交易

2018年，本公司与马钢集团签署2019-2021年《持续关联交易协议》，并获股东大会批准。鉴于本公司与马钢集团的最新业务情况，双方于2020年5月7日签署了《持续关联交易补充协议》，对2020年、2021年交易上限予以更新，《持续关联交易补充协议》于2020年6月29日经股东大会批准。2021年1月1日至2021年6月30日，该等协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
马钢集团购买本公司钢材等产品及计量等服务	440,649	0.82
本公司购买马钢集团固定资产及建筑服务等服务及产品	2,731,579	12.26
合计	3,172,228	/

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

董事会中与马钢集团没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与马钢集团及其附属公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利

益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2021 年度之上限，即人民币 8,285 百万元。

4、马钢财务公司与马钢集团 2019-2021 年《金融服务协议》项下持续性关联交易

2018 年，马钢财务公司与马钢集团签署 2019-2021 年度《金融服务协议》，并获股东大会批准。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，该协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出	
存款	最高日存款额	9,380,624	利息支出	53,748
	每月日均最高存款额	8,729,944		
贷款	最高日贷款额	2,875,420	利息收入	49,322
	每月日均最高贷款额	2,872,894		
其他收入				
手续费及佣金净收入			166	
贴现利息收入			34,622	

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

董事会中与马钢集团没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《金融服务协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司及股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《金融服务协议》列明的 2021 年度之上限，即最高日贷款余额不超过人民币 31.7 亿元，利息、手续费及服务费用不高于人民币 2 亿元。

5、本公司与欧冶链金 2019-2021 年《持续关联交易协议》项下持续性关联交易

2018 年，本公司与废钢公司（欧冶链金前身）签署 2019-2021 年《持续关联交易协议》，并获股东大会批准。鉴于本公司与欧冶链金的最新业务情况，双方于 2020 年 5 月 7 日签署了《持续关联交易补充协议》，对 2020 年、2021 年交易上限予以更新，《持续关联交易补充协议》于 2020 年 6 月 29 日经股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，该等协议项下所发生的关联交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
--	----	------------

欧冶链金购买本公司废钢原料等产品	6,435	100
本公司购买欧冶链金废钢及代理服务等服务及产品	6,598,405	90.23
合计	6,604,840	/

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

董事会中与马钢集团、欧冶链金没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与欧冶链金在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的2021年度之上限，即人民币9,678百万元。

6、本公司与化工能源公司 2019-2021 年《持续关联交易协议》项下持续性关联交易

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

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
化工能源公司购买本公司水电及副产品	826,404	70
本公司购买化工能源公司焦炉煤气及废水处理等服务及服务及产品	633,821	100
合计	1,460,225	/

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

董事会中与马钢集团、化工能源公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与化工能源公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的2021年度之上限，即人民币3,878百万元。

7、本公司与嘉华公司 2019-2021 年《持续关联交易协议》项下持续性关联交易

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

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例(%)
嘉华公司购买本公司水渣等产品	419,143	83.45

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

董事会中与马钢集团、嘉华公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与嘉华公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的2021年度之上限，即人民币921百万元。

8、本公司与中国宝武2020年度《日常关联交易协议》项下持续性关联交易

2019年12月，本公司与中国宝武签署2020年度《日常关联交易协议》，并经本公司董事会批准。鉴于本公司与中国宝武的最新业务情况，双方于2020年5月7日签署了《日常关联交易补充协议》，更新2020年交易上限并新定2021年交易上限，《日常关联交易补充协议》于2020年6月29日经股东大会批准。

2021年1月1日至2021年6月30日，该等协议项下所发生交易之金额如下

单位：千元 币种：人民币

	金额	占同类交易比例 (%)
中国宝武购买本公司钢材等商品及技术服务等服务	166,643	30.90
本公司购买中国宝武铁矿石等商品及基建技改工程等专业服务	5,315,280	27.73
合计	5,481,923	/

本集团每年从中国宝武购买铁矿石等商品及基建技改工程等专业服务的价格，以及向其销售钢材等商品及技术服务等服务的价格，均由双方于协议期间通过公平协商，参照可比的市场交易价，按照一般商业条款定订。

董事会中与中国宝武没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的2021年之上限，即人民币19,893百万元。

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
欧冶商业保理有限责任公司吸收合并马钢（上海）商业保理有限公司	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-29/600808_20210429_4.pdf

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
马钢香港放弃向华宝都鼎(上海)	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-29/600808_20210429_4.pdf

融资租赁有限公司增资	nfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_5_Va4hyntq.pdf
------------	--

(四) 报告期，公司与各关联方除日常业务往来之外，不存在其他债权债务往来或担保事项

(五) 公司与存在关联关系的马钢财务公司、公司控股马钢财务公司与关联方之间的金融业务

1. 存款业务

单位：百万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
马钢集团及其附属公司	本集团的母公司及其控制的公司	无	0.42%-2.18%	6,069.11	2,659.77	8,728.88
合计	/	/	/	6,069.11	2,659.77	8,728.88

2. 贷款业务

单位：百万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
马钢集团及其附属公司	本集团的母公司及其控制的公司	3,170	3.15%-5.65%	2,844.54	-219.14	2,625.40
合计	/	/	/	2,844.54	-219.14	2,625.40

3. 授信业务或其他金融业务

单位：百万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
马钢集团	本集团的母公司及其控制的公司	其他金融业务	200.00	84.12
合计	/	/	200.00	84.12

十一、重大合同及其履行情况

(一)报告期内，公司不存在重大托管、承包、租赁事项。

(二)担保情况

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-
报告期末对子公司担保余额合计（B）	31.50
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	31.50
担保总额占公司净资产的比例（%）	8.64
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	-
担保情况说明	报告期末，本公司为香港公司提供贸易融资授信担保上限人民币30亿元，实际担保额为零，该公司资产负债率低于70%，该担保已经股东大会批准。此外，报告期末，长江钢铁为其全资子公司提供担保上限合计人民币1.5亿元，实际担保额为零。

十二、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法并未发生变化

(二)报告期内，不存在发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(三)报告期信息披露索引

根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，本公司报告期内发生的重大事件均已作为临时报告在上海证交所和香港联交所网站披露。相关查询索引及披露日期如下：

事项	刊载日期
2020年年度业绩预增公告	2021年1月30日
2020年年度业绩快报公告	2021年3月10日

关于召开2020年度业绩说明会的公告	2021年3月20日
关于董事辞职的公告	2021年3月20日
2020年度利润分配预案公告	2021年3月26日
关于欧冶保理吸收合并马钢保理的关联交易公告	2021年4月29日
关于变更电子邮箱的公告	2021年6月1日
关于2020年年度股东大会增加临时提案及延期召开公告	2021年6月10日
聘任会计师事务所公告	2021年6月10日
关于香港公司放弃向华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司增资的关联交易公告	2021年6月30日

上述公告均同时刊载于《上海证券报》、上海证交所网站(<http://www.sse.com.cn>)及香港联交所网站(<http://www.hkex.com.hk>)。

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本情况表

1、普通股股本情况表

单位：股

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一)股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	160,960
------------------	---------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
马钢(集团)控股有限公司	-	3,506,467,456	45.535	-	无	-	国有法人

香港中央结算（代理人）有限公司	564,750	1,717,665,800	22.305	-	未知	未知	未知
香港中央结算有限公司	161,364,164	267,213,293	3.470	-	未知	未知	未知
马钢集团投资有限公司	-	158,282,159	2.055	-	无	-	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	-	142,155,000	1.846	-	未知	未知	国有法人
招商银行股份有限公司一上证红利交易型开放式指数证券投资基金	47,848,122	127,011,726	1.649	-	未知	未知	未知
张武	5,200,000	30,000,000	0.390	-	未知	未知	未知
中国工商银行股份有限公司一富国中证红利指数增强型证券投资基金	未知	19,361,500	0.251	-	未知	未知	未知
华泰证券股份有限公司	未知	18,286,322	0.237	-	未知	未知	未知
黄叙彬	未知	17,593,900	0.228	-	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
马钢（集团）控股有限公司	3,506,467,456	人民币普通股	3,506,467,456				
香港中央结算（代理人）有限公司	1,717,665,800	境外上市外资股	1,717,665,800				
香港中央结算有限公司	267,213,293	人民币普通股	267,213,293				
马钢集团投资有限公司	158,282,159	人民币普通股	158,282,159				
中央汇金资产管理有限责任公司	142,155,000	人民币普通股	142,155,000				
招商银行股份有限公司一上证红利交易型开放式指数证券投资基金	127,011,726	人民币普通股	127,011,726				
张武	30,000,000	人民币普通股	30,000,000				
中国工商银行股份有限公司一富国中证红利指数增强型证券投资基金	19,361,500	人民币普通股	19,361,500				
华泰证券股份有限公司	18,286,322	人民币普通股	18,286,322				
黄叙彬	17,593,900	人民币普通股	17,593,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末，马钢（集团）控股有限公司是马钢集团投资有限公司的控股股东，属一致行动人。除此之外，马钢（集团）控股有限公司与前述其他股东之间不存在关联关系，亦不属一致行动人，但本公司并不知晓前述其他股东之间是否存在关联关系及是否属一致行动人。						

注：报告期末，香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司H股1,717,665,800股乃代表其多个客户所持有，其中包括代表宝钢香港投资有限公司持有本公司H股883,293,958股。截至本报告发布之日，宝钢香港投资有限公司持有本公司H股846,390,000股。

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

（三）根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓

于2021年6月30日，尽本公司所知，根据《证券及期货条例》之规定，以下人士持有本公司股份及相关股份之权益或淡仓而记入本公司备存的登记册中：

股东名称	持有或被视作持有权益的身份	持有或被视作持有权益的股份数量（股）	占公司已发行H股之大致百分比（%）
宝钢香港投资有限公司	实益持有人	883,293,958（好仓）	50.97

截至本报告发布之日，宝钢香港投资有限公司持有本公司 H 股 846,390,000 股，占公司已发行 H 股的 48.84%。

于 2021 年 6 月 30 日，公司董事、监事及高级管理人员均未在本公司或本公司相联法团（定义见《证券及期货条例》）的股份、相关股份及债券中拥有权益或淡仓。

除上述披露外，于 2021 年 6 月 30 日，本公司并未知悉任何根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓。

三、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股情况并无变动，均未持有本公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内并无被授予的股权激励情况。

四、 报告期内，公司的控股股东或实际控制人未发生变更。

第八节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年6月30日</u> 未经审计	<u>2020年12月31日</u> 经审计
流动资产			
货币资金	1	7,362,106,504	5,346,108,774
交易性金融资产	2	4,602,807,676	2,028,957,057
应收账款	3	1,260,377,317	1,043,606,041
应收款项融资	4	8,609,643,488	7,072,160,166
预付款项	5	1,204,418,576	755,340,403
其他应收款	6	281,852,617	426,386,362
存货	7	13,313,594,564	10,900,294,231
买入返售金融资产款	8	-	1,346,725,440
发放贷款及垫款	9	5,254,576,220	4,636,066,439
其他流动资产	10	<u>5,912,335,916</u>	<u>3,981,226,262</u>
流动资产合计		<u>47,801,712,878</u>	<u>37,536,871,175</u>
非流动资产			
其他债权投资	11	104,202,399	-
长期股权投资	12	4,217,065,499	3,694,172,463
其他权益工具投资	13	421,698,174	390,798,231
投资性房地产	14	61,640,883	62,504,615
固定资产	15	28,739,533,966	29,564,588,450
在建工程	16	9,140,195,717	6,980,279,959
使用权资产	17	355,072,414	394,472,380
无形资产	18	1,850,927,159	1,881,124,406
递延所得税资产	19	239,557,378	202,888,795
其他非流动资产		<u>3,508,928</u>	<u>3,441,308</u>
非流动资产合计		<u>45,133,402,517</u>	<u>43,174,270,607</u>
资产总计		<u>92,935,115,395</u>	<u>80,711,141,782</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）
2021年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
		未经审计	经审计
流动负债			
吸收存款	20	9,553,338,251	6,620,132,197
卖出回购金融资产款	21	555,263,406	198,480,944
短期借款	22	11,515,102,110	12,584,935,187
交易性金融负债	23	28,554,392	95,968,940
应付票据	24	3,996,531,173	3,297,446,207
应付账款	25	9,178,536,613	7,612,476,174
合同负债	26	5,589,750,054	4,377,105,559
应付职工薪酬	27	527,139,397	549,348,136
应交税费	28	1,437,780,513	569,759,727
其他应付款	29	5,610,915,235	4,123,490,248
一年内到期的非流动负债	30	2,961,828,197	2,572,092,845
预计负债	31	24,724,168	26,968,253
其他流动负债	32	<u>726,667,506</u>	<u>569,023,723</u>
流动负债合计		<u>51,706,131,015</u>	<u>43,197,228,140</u>
非流动负债			
长期借款	33	3,444,301,912	3,536,364,338
租赁负债	34	359,674,399	394,983,673
长期应付职工薪酬	35	71,146,548	79,496,046
递延收益	36	887,545,652	872,949,281
递延所得税负债	19	<u>17,651,347</u>	<u>18,934,339</u>
非流动负债合计		<u>4,780,319,858</u>	<u>4,902,727,677</u>
负债合计		<u>56,486,450,873</u>	<u>48,099,955,817</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）
2021年6月30日

人民币元

负债和股东权益（续）	附注五	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
股东权益			
股本	37	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	38	8,362,605,153	8,361,457,903
其他综合收益	39	(25,400,040)	(23,151,783)
专项储备	40	73,802,712	37,295,614
盈余公积	41	4,687,127,180	4,687,127,180
一般风险准备	42	248,156,969	248,156,969
未分配利润	43	<u>11,017,256,486</u>	<u>7,374,557,923</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>32,064,229,646</u>	<u>28,386,124,992</u>
少数股东权益		<u>4,384,434,876</u>	<u>4,225,060,973</u>
股东权益合计		<u>36,448,664,522</u>	<u>32,611,185,965</u>
负债和股东权益总计		<u>92,935,115,395</u>	<u>80,711,141,782</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：毛展宏

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
2021年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
		未经审计	未经审计
营业收入	44	56,863,615,397	37,429,035,554
减：营业成本	44	47,042,273,786	34,203,030,172
税金及附加	45	363,172,255	266,001,123
销售费用	46	551,111,957	530,439,865
管理费用	47	707,192,699	692,664,296
研发费用	48	2,046,087,559	636,396,202
财务费用	49	383,493,033	290,762,915
其中：利息费用		352,060,365	335,172,239
利息收入		9,195,165	26,639,917
加：其他收益	50	60,339,953	41,630,457
投资收益	51	388,274,825	231,959,570
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		387,184,713	163,604,830
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		-	33,748,637
公允价值变动收益	52	65,879,265	29,311,320
信用减值损失	53	(6,742,752)	(8,030,101)
资产减值损失	54	(26,303,476)	(73,128,980)
资产处置收益/(损失)	55	1,219,470	(62,159,618)
营业利润		6,252,951,393	969,323,629
加：营业外收入	56	60,126,166	254,176,550
减：营业外支出	57	29,469,788	2,909,067
利润总额		6,283,607,771	1,220,591,112
减：所得税费用	58	1,245,769,164	222,966,726
净利润		<u>5,037,838,607</u>	<u>997,624,386</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>5,037,838,607</u>	<u>997,624,386</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>4,643,787,117</u>	<u>812,342,511</u>
少数股东损益		<u>394,051,490</u>	<u>185,281,875</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）
2021年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2021年1-6月</u> 未经审计	<u>2020年1-6月</u> 未经审计
其他综合收益的税后净额		(2,248,257)	9,910,422
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	39	(2,248,257)	9,910,422
不能重分类进损益的其他综合收益		23,174,957	(1,269,965)
其他权益工具投资公允价值变动		23,174,957	(1,269,965)
将重分类进损益的其他综合收益		(25,423,214)	11,180,387
权益法下可转损益的其他综合收益		520,764	-
外币财务报表折算差额		(27,620,789)	11,180,387
其他债权投资公允价值变动		1,676,811	-
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>5,035,590,350</u>	<u>1,007,534,808</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>4,641,538,860</u>	<u>822,252,933</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>394,051,490</u>	<u>185,281,875</u>
每股收益：			
基本每股收益（分/股）	59	<u>60.30</u>	<u>10.55</u>
稀释每股收益（分/股）	59	<u>60.30</u>	<u>10.55</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
2021年1-6月

人民币元

2021年1-6月（未经审计）

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本 (附注五、37)	资本公积 (附注五、38)	其他综合收益 (附注五、39)	专项储备 (附注五、40)	盈余公积 (附注五、41)	一般风险准备 (附注五、42)	未分配利润 (附注五、43)			小计
一、上年年末余额	7,700,681,186	8,361,457,903	(23,151,783)	37,295,614	4,687,127,180	248,156,969	7,374,557,923	28,386,124,992	4,225,060,973	32,611,185,965
二、本期增减变动金额										
(一)综合收益总额	-	-	(2,248,257)	-	-	-	4,643,787,117	4,641,538,860	394,051,490	5,035,590,350
(二)股东投入和减少资本										
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.联合营企业其他权益变动	-	1,147,250	-	-	-	-	-	1,147,250	-	1,147,250
(三)利润分配										
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,001,088,554)	(1,001,088,554)	(236,624,809)	(1,237,713,363)
(四)专项储备										
1.本期提取	-	-	-	45,193,058	-	-	-	45,193,058	1,947,222	47,140,280
2.本期使用	-	-	-	(13,563,964)	-	-	-	(13,563,964)	-	(13,563,964)
3.按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	4,878,004	-	-	-	4,878,004	-	4,878,004
三、本期期末余额	7,700,681,186	8,362,605,153	(25,400,040)	73,802,712	4,687,127,180	248,156,969	11,017,256,486	32,064,229,646	4,384,434,876	36,448,664,522

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）
2021年1-6月

人民币元

2020年1-6月（未经审计）

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本 (附注五、37)	资本公积 (附注五、38)	其他综合收益 (附注五、39)	专项储备 (附注五、40)	盈余公积 (附注五、41)	一般风险准备 (附注五、42)	未分配利润 (附注五、43)			小计
一、上年年末余额	<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>
二、本期增减变动金额										
(一)综合收益总额	-	-	9,910,422	-	-	-	812,342,511	822,252,933	185,281,875	1,007,534,808
(二)股东投入和减少资本										
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	13,125,000	13,125,000
(三)利润分配										
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(616,054,495)	(616,054,495)	(285,955,218)	(902,009,713)
(四)专项储备										
1.本期提取	-	-	-	36,257,044	-	-	-	36,257,044	7,066,994	43,324,038
2.本期使用	-	-	-	(26,155,858)	-	-	-	(26,155,858)	(8,572,010)	(34,727,868)
3.按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	<u>6,847,021</u>	-	-	-	<u>6,847,021</u>	-	<u>6,847,021</u>
三、本期期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,353,499,761</u>	<u>(89,850,382)</u>	<u>52,432,383</u>	<u>4,651,252,494</u>	<u>325,786,322</u>	<u>6,162,506,946</u>	<u>27,156,308,710</u>	<u>3,818,536,403</u>	<u>30,974,845,113</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
2021年1-6月

人民币元

	附注五	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,703,182,393	42,521,239,846
收到的税费返还		937,173	507,600
卖出回购金融资产款净增加额		356,782,462	-
买入返售金融资产款净减少额		1,346,743,604	1,579,976,436
吸收存款及同业拆入资金净增加额		2,933,206,054	-
发放贷款及垫款净减少额		-	110,135,314
收取利息、手续费及佣金的现金		210,780,490	167,331,978
收到其他与经营活动有关的现金	60(1)	<u>160,080,223</u>	<u>633,974,979</u>
经营活动现金流入小计		<u>61,711,712,399</u>	<u>45,013,166,153</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(45,077,268,193)	(36,140,092,608)
存放中央银行款项净增加额		(99,173,001)	(335,930,540)
卖出回购金融资产款净减少额		-	(1,287,511,698)
吸收存款及同业拆放净减少额		-	(2,701,559,796)
发放贷款及垫款净增加额		(616,828,480)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,545,095,520)	(2,266,071,870)
支付的各项税费		(1,664,109,422)	(994,813,398)
支付利息、手续费及佣金的现金		(84,452,912)	(78,834,835)
支付其他与经营活动有关的现金	60(2)	<u>(344,198,352)</u>	<u>(262,604,412)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(50,431,125,880)</u>	<u>(44,067,419,157)</u>
经营活动产生的现金流量	61(1)	<u>11,280,586,519</u>	<u>945,746,996</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,008,836,113	12,326,891,853
取得投资收益收到的现金		98,680,140	100,295,318
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		<u>33,221,561</u>	<u>84,791,996</u>
投资活动现金流入小计		<u>13,140,737,814</u>	<u>12,511,979,167</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）
2021年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2021年1-6月</u> 未经审计	<u>2020年1-6月</u> 未经审计
二、投资活动产生的现金流量（续）			
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(2,846,413,330)	(2,864,306,125)
投资支付的现金		(18,213,779,330)	(10,111,867,800)
支付的其他与投资活动有关的现金	60(3)	(46,449,040)	(54,631,062)
投资活动现金流出小计		<u>(21,106,641,700)</u>	<u>(13,030,804,987)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(7,965,903,886)</u>	<u>(518,825,820)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		7,896,208,250	6,604,241,946
吸收投资收到的现金		-	13,125,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	13,125,000
收到其他与筹资活动有关的现金	60(4)	-	<u>102,230,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>7,896,208,250</u>	<u>6,719,596,946</u>
偿还债务支付的现金		(8,658,473,101)	(5,342,610,627)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(579,325,052)	(635,840,386)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(236,624,809)	(277,635,590)
支付的其他与筹资活动有关的现金	60(5)	(16,934,619)	(18,937,361)
筹资活动现金流出小计		<u>(9,254,732,772)</u>	<u>(5,997,388,374)</u>
筹资活动（使用）/收到的现金流量净额		<u>(1,358,524,522)</u>	<u>722,208,572</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(23,517,507)</u>	<u>29,334,217</u>
五、现金及现金等价物净增加额		1,932,640,604	1,178,463,965
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,123,596,841</u>	<u>7,239,650,634</u>
六、期末现金及现金等价物余额	61(2)	<u>5,056,237,445</u>	<u>8,418,114,599</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
2021年6月30日

人民币元

资产	附注十四	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
流动资产			
货币资金		4,559,448,958	2,296,089,258
交易性金融资产		2,581,140	11,640,010
应收账款	1	2,772,282,362	2,355,816,934
应收款项融资		6,407,150,155	4,959,472,316
预付款项		715,715,141	349,980,035
其他应收款	2	250,695,452	371,032,767
存货		8,857,972,786	7,272,793,836
其他流动资产		-	359,808,604
流动资产合计		<u>23,565,845,994</u>	<u>17,976,633,760</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	12,550,896,305	11,761,010,351
其他权益工具投资		335,581,928	304,681,987
投资性房地产		61,640,883	62,504,615
固定资产		21,798,614,312	22,530,651,256
在建工程		7,262,991,568	5,554,453,327
使用权资产		338,950,131	348,919,252
无形资产		1,104,839,957	1,123,273,009
递延所得税资产		67,570,800	104,388,391
非流动资产合计		<u>43,521,085,884</u>	<u>41,789,882,188</u>
资产总计		<u>67,086,931,878</u>	<u>59,766,515,948</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2021年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2021年6月30日	2020年12月31日
	未经审计	经审计
流动负债		
短期借款	12,032,103,002	12,518,307,366
交易性金融负债	28,554,392	95,968,940
应付票据	1,114,709,685	692,285,784
应付账款	8,190,956,607	7,591,202,079
合同负债	3,530,949,409	2,953,248,445
应付职工薪酬	408,826,001	325,256,459
应交税费	963,323,328	285,290,128
其他应付款	5,428,466,365	3,726,054,061
一年内到期的非流动负债	2,960,981,083	2,849,362,390
其他流动负债	<u>459,023,423</u>	<u>383,922,298</u>
流动负债合计	<u>35,117,893,295</u>	<u>31,420,897,950</u>
非流动负债		
长期借款	3,444,301,912	3,536,364,338
租赁负债	343,506,977	350,464,514
长期应付职工薪酬	46,435,615	52,563,465
递延收益	<u>740,978,812</u>	<u>720,633,372</u>
非流动负债合计	<u>4,575,223,316</u>	<u>4,660,025,689</u>
负债合计	<u>39,693,116,611</u>	<u>36,080,923,639</u>
股东权益		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,367,122,869	8,365,975,619
其他综合收益	122,575,210	98,879,489
专项储备	44,905,447	15,187,813
盈余公积	3,850,340,593	3,850,340,593
未分配利润	<u>7,308,189,962</u>	<u>3,654,527,609</u>
股东权益合计	<u>27,393,815,267</u>	<u>23,685,592,309</u>
负债和股东权益总计	<u>67,086,931,878</u>	<u>59,766,515,948</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
 2021年1-6月

人民币元

	附注十四	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
营业收入	4	48,734,989,252	31,014,552,959
减：营业成本	4	41,502,235,858	29,249,524,299
税金及附加		264,124,709	201,787,501
销售费用		249,744,241	201,264,104
管理费用		497,746,664	449,822,150
研发费用		1,578,945,775	500,142,055
财务费用		354,589,912	325,013,474
其中：利息费用		325,078,941	346,073,726
利息收入		6,211,643	27,818,360
加：其他收益		41,469,740	24,732,855
投资收益	5	1,055,277,477	688,950,161
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		384,177,630	161,374,556
公允价值变动收益		66,632,058	398,849
信用减值转回/（损失）		4,837,299	(3,643,894)
资产减值损失		(32,096,255)	(56,423,169)
资产处置收益/（损失）		70,289,895	(39,955,791)
营业利润		5,494,012,307	701,058,387
加：营业外收入		57,611,312	250,176,058
减：营业外支出		6,957,195	1,791,075
利润总额		5,544,666,424	949,443,370
减：所得税费用		889,915,517	23,380,560
净利润		4,654,750,907	926,062,810
其中：持续经营净利润		4,654,750,907	926,062,810
其他综合收益的税后净额		23,695,721	(1,275,411)
不能重分类进损益的其他综合收益		23,174,957	(1,275,411)
其他权益工具投资公允价值变动		23,174,957	(1,275,411)
将重分类进损益的其他综合收益		520,764	-
权益法下可转损益的其他综合收益		520,764	-
综合收益总额		4,678,446,628	924,787,399

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
 2021年1-6月

人民币元

2021年1-6月（未经审计）

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,365,975,619</u>	<u>98,879,489</u>	<u>15,187,813</u>	<u>3,850,340,593</u>	<u>3,654,527,609</u>	<u>23,685,592,309</u>
二、本期增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	23,695,721	-	-	4,654,750,907	4,678,446,628
（二）联合营企业其他权益变动	-	1,147,250	-	-	-	-	1,147,250
（三）利润分配							
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,001,088,554)	(1,001,088,554)
（四）专项储备							
1.本期提取	-	-	-	38,403,594	-	-	38,403,594
2.本期使用	-	-	-	(13,563,964)	-	-	(13,563,964)
3.按比例享有的合营 联营企业专项 储备变动净额	-	-	-	<u>4,878,004</u>	-	-	<u>4,878,004</u>
三、本期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,367,122,869</u>	<u>122,575,210</u>	<u>44,905,447</u>	<u>3,850,340,593</u>	<u>7,308,189,962</u>	<u>27,393,815,267</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）
 2020年1-6月

人民币元

2020年1-6月（未经审计）

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	<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>
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(1,275,411)	-	-	926,062,810	924,787,399
(二) 利润分配							
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(616,054,495)	(616,054,495)
(三) 专项储备							
1.本期提取	-	-	-	23,162,759	-	-	23,162,759
2.本期使用	-	-	-	(13,270,975)	-	-	(13,270,975)
3.按比例享有的合营 联营企业专项 储备变动净额	-	-	-	<u>6,847,021</u>	-	-	<u>6,847,021</u>
三、本期期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,358,017,477</u>	<u>20,920,928</u>	<u>30,450,170</u>	<u>3,814,465,907</u>	<u>3,598,004,085</u>	<u>23,522,539,753</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
2021年1-6月

人民币元

	<u>2021年1-6月</u> 未经审计	<u>2020年1-6月</u> 未经审计
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,830,576,727	39,908,929,072
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>242,495,337</u>	<u>761,253,190</u>
经营活动现金流入小计	<u>41,073,072,064</u>	<u>40,670,182,262</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(33,126,139,940)	(35,953,793,662)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,076,612,371)	(1,771,252,373)
支付的各项税费	(973,996,751)	(425,464,839)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(160,093,611)</u>	<u>(155,878,230)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(36,336,842,673)</u>	<u>(38,306,389,104)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,736,229,391</u>	<u>2,363,793,158</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	5,878,340
取得投资收益收到的现金	847,294,395	550,262,283
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	<u>35,268,411</u>	<u>66,659,427</u>
投资活动现金流入小计	<u>882,562,806</u>	<u>622,800,050</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(2,030,084,760)	(2,548,851,311)
投资支付的现金	(50,726,160)	(1,592,800)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(263,292,082)	(74,375,000)
取得其他投资支付现金	<u>(46,449,042)</u>	<u>(54,631,062)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(2,390,552,044)</u>	<u>(2,679,450,173)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,507,989,238)</u>	<u>(2,056,650,123)</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）
 2021年1-6月

人民币元

	<u>2021年1-6月</u> 未经审计	<u>2020年1-6月</u> 未经审计
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	9,223,518,163	7,370,489,814
取得的其他与筹资活动有关的现金	<u>19,938,242</u>	<u>94,420,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>9,243,456,405</u>	<u>7,464,909,814</u>
偿还债务支付的现金	(9,685,850,057)	(5,926,935,548)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(316,811,308)	(334,250,800)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>(15,895,529)</u>	<u>(15,561,763)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(10,018,556,894)</u>	<u>(6,276,748,111)</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(775,100,489)</u>	<u>1,188,161,703</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(54,370,143)</u>	<u>22,158,349</u>
五、现金及现金等价物净增加	<u>2,398,769,521</u>	<u>1,517,463,087</u>
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,160,679,437</u>	<u>2,652,770,395</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>4,559,448,958</u>	<u>4,170,233,482</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2021年6月30日,本公司累计发行股本总数770,068万股,其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股,境外上市外资股H股173,293万股,每股面值人民币1元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本集团的母公司为于中国成立的马钢(集团)控股有限公司(“集团公司”)。

本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2021年8月25日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本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2021年6月30日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币3,904,418,137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2021年6月30日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币273亿元,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,使本集团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于2021年6月30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2021年6月30日的财务状况以及截至2021年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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，是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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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，是指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，股东权益项目除“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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。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）

金融资产的后续计量取决于其分类：（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）

金融负债的后续计量取决于其分类：（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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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，原材料及产成品均按类别计提。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期营业成本。

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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，对于剩余股权，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30-50年，预计净残值率为3%。

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。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

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、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，在其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

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，或本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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

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（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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 安全生产费

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

30. 一般风险准备

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

31. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计

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

判断

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

持续经营

如附注二所述本集团持续经营的能力依赖于能够获得借款和从经营活动中取得的现金流入，以便能够在负债到期时有足够的现金流。一旦集团不能获得足够的资金，本集团是否能够持续经营存在不确定性。本财务报表不包括本集团不能持续经营情况下任何与资产负债的账面价值和分类相关的必要调整。

经营租赁 – 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的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2021年6月30日，本集团持有安徽欣创节能环保科技股份有限公司（“欣创节能”）16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各一名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

于2021年6月30日，本集团通过子公司马钢合肥钢铁有限公司（“马钢合肥钢铁”）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，虽然马钢合肥钢铁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，马钢合肥钢铁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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

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（续）

于2021年6月30日，本集团持有欧冶链金再生资源有限公司（“欧冶链金”）18.31%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶链金持股比例不足20%，但根据欧冶链金公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶链金可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

于2021年6月30日，本集团持有欧冶工业品股份有限公司（“欧冶工业品”）11%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶工业品持股比例不足20%，但根据欧冶工业品公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶工业品可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

于2021年6月30日，本集团持有欧冶商业保理有限责任公司（“欧冶保理”）16.14%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶保理持股比例不足20%，但根据欧冶保理公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶保理可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

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

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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。

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以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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。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并考虑相应减值。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	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，本集团产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法，退税率为13%。
企业所得税	<p>本集团之子公司埃斯科特钢有限公司（“埃斯科特钢”）和宝武集团马钢轨交材料科技有限公司（“马钢交材”）被认定为高新技术企业，享受优惠税率，按照应纳税所得额的15%计缴企业所得税。除上述两家子公司之外，本集团及位于中国境内的其他子公司按照应纳税所得额的25%计缴企业所得税。</p> <p>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%。</p>
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%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5% - 7%缴纳。
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；以及按照实际水污染物排放量计算，1.4元/每污染当量。
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳。

2. 税收优惠

本集团子公司埃斯科特钢2020年获得高新技术企业资质，证书编号为GR202034001447，发证日期2020年8月17日，根据《高新技术企业认定管理办法》和《企业所得税法》等规定，自2020年开始享受15%的所得税优惠税率，有效期三年。

本集团子公司马钢交材2020年获得高新技术企业资质，证书编号为GR202034003728，发证日期2020年10月30日，根据《高新技术企业认定管理办法》和《企业所得税法》等规定，自2020年开始享受15%的所得税优惠税率，有效期三年。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
库存现金	3,375	190,580
银行存款	5,056,234,070	3,221,279,761
其他货币资金	1,267,447,995	1,185,390,370
财务公司存放于中国人民 银行法定准备金额	<u>1,038,421,064</u>	<u>939,248,063</u>
	<u>7,362,106,504</u>	<u>5,346,108,774</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>1,267,447,995</u>	<u>1,185,390,370</u>

于2021年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币749,405,691元（2020年12月31日：折合人民币633,402,172元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月、6个月、1年、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2021年6月30日，本集团无3个月以上的定期存款（2020年12月31日：人民币97,873,500元）。

2. 交易性金融资产

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
衍生金融资产-期货合约	2,581,140	11,640,010
债务工具投资	<u>4,600,226,536</u>	<u>2,017,317,047</u>
	<u>4,602,807,676</u>	<u>2,028,957,057</u>

于2021年6月30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、上海期货交易所和郑州商品交易所本期末最后一个交易日的结算价确定。

于2021年6月30日，本集团持有的债务工具投资主要为持有的理财及信托产品。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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
1年以内	1,243,475,199	1,029,732,092
1年至2年	23,425,806	22,158,556
2年至3年	18,575,371	10,688,621
3年以上	<u>44,728,292</u>	<u>42,043,744</u>
	1,330,204,668	1,104,623,013
减：应收账款坏账准备	<u>69,827,351</u>	<u>61,016,972</u>
	<u>1,260,377,317</u>	<u>1,043,606,041</u>

应收账款的余额分析如下：

	2021年6月30日（未经审计）				账面价值	2020年12月31日（经审计）			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备	1,330,204,668	100	(69,827,351)	5	1,260,377,317	1,104,623,013	100	(61,016,972)	6
	<u>1,330,204,668</u>	<u>100</u>	<u>(69,827,351)</u>	<u>5</u>	<u>1,260,377,317</u>	<u>1,104,623,013</u>	<u>100</u>	<u>(61,016,972)</u>	<u>6</u>

本集团采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	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	1,243,475,199	1	(12,434,752)	1,029,732,092	1	(10,297,321)
1年至2年	23,425,806	16	(3,748,129)	22,158,556	16	(3,545,369)
2年至3年	18,575,371	48	(8,916,178)	10,688,621	48	(5,130,538)
3年以上	<u>44,728,292</u>	100	<u>(44,728,292)</u>	<u>42,043,744</u>	100	<u>(42,043,744)</u>
	<u>1,330,204,668</u>		<u>(69,827,351)</u>	<u>1,104,623,013</u>		<u>(61,016,972)</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	汇兑损益	期/年末余额
2021年	61,016,972	25,132,159	(15,602,874)	-	(718,906)	69,827,351
2020年	52,406,346	24,617,062	(16,615,257)	-	608,821	61,016,972

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团于2021年6月30日和2020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：

2021年6月30日 (未经审计)	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期末余额
公司 1	第三方	114,686,942	一年以内	9%	(1,146,870)
公司 2	第三方	64,628,817	一年以内	5%	(646,288)
公司 3	第三方	61,168,870	一年以内	5%	(611,689)
公司 4	第三方	57,467,940	一年以内	4%	(574,679)
公司 5	第三方	<u>52,513,969</u>	一年以内	<u>4%</u>	<u>(525,140)</u>
		<u>350,466,538</u>		<u>27%</u>	<u>(3,504,666)</u>
2020年12月31日 (经审计)	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	94,930,141	一年以内	9%	(949,301)
公司 2	第三方	71,049,610	一年以内	6%	(710,496)
公司 3	第三方	60,991,574	一年以内	6%	(609,916)
公司 4	第三方	49,318,672	一年以内	4%	(493,187)
公司 5	第三方	<u>48,312,244</u>	三年以内及以上	<u>4%</u>	<u>(23,462,514)</u>
		<u>324,602,241</u>		<u>29%</u>	<u>(26,225,414)</u>

于2021年6月30日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债（2020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

	2021年6月30日（未经审计）	2020年12月31日（经审计）
银行承兑汇票	<u>8,609,643,488</u>	<u>7,072,160,166</u>

于2021年6月30日，本集团不存在以银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币108,365,962元）向银行质押取得短期借款，无以银行承兑汇票（2020年12月31日：无）向银行质押用于取得银行承兑汇票。

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：

	2021年6月30日（未经审计）		2020年12月31日（经审计）	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>12,941,841,849</u>	<u>121,826,452</u>	<u>8,889,821,875</u>	<u>157,975,562</u>

于2021年6月30日和2020年12月31日，本集团并无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

本期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3,039,706,963元（2020年：人民币1,589,777,784元），确认了贴现支出人民币31,989,141元（2020年：人民币20,100,719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：

	2021年6月30日（未经审计）		2020年12月31日（经审计）	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,180,789,898	98	737,480,610	98
1年至2年	22,869,870	2	17,859,793	2
2年至3年	<u>758,808</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,204,418,576</u>	<u>100</u>	<u>755,340,403</u>	<u>100</u>

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

按欠款方归集的期/年末余额前五名的预付款项情况：

2021年6月30日 （未经审计）	与本集团关系	期末余额	账龄	占预付款项比例
公司1	第三方	259,517,164	1年以内	22%
公司2	第三方	226,216,064	1年以内	19%
公司3	集团公司及其 子公司	147,491,980	1年以内	12%
公司4	第三方	69,916,740	1年以内	6%
公司5	第三方	<u>62,731,828</u>	1年以内	<u>5%</u>
		<u>765,873,776</u>		<u>64%</u>
2020年12月31日 （经审计）	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项比例
公司1	第三方	245,961,459	1年以内	33%
公司2	第三方	49,523,710	1年以内	7%
公司3	第三方	38,240,773	1年以内	5%
公司4	第三方	34,054,174	1年以内	5%
公司5	第三方	<u>28,746,332</u>	1年以内	<u>4%</u>
		<u>396,526,448</u>		<u>54%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应收利息	95,888	83,808
应收股利	34,548,244	33,247,960
其他应收款	<u>247,208,485</u>	<u>393,054,594</u>
	<u>281,852,617</u>	<u>426,386,362</u>
<u>应收利息</u>		
	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
定期存款	<u>95,888</u>	<u>83,808</u>
<u>应收股利</u>		
	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
联营公司-欧冶保理	1,300,284	-
联营公司-马钢奥瑟亚化工	3,312,407	3,312,407
联营公司-欧冶链金	<u>29,935,553</u>	<u>29,935,553</u>
	<u>34,548,244</u>	<u>33,247,960</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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
1年以内	251,838,939	397,461,827
1年至2年	5,076,294	6,131,217
2年至3年	570,245	802,911
3年以上	<u>418,776,695</u>	<u>418,427,843</u>
	676,262,173	822,823,798
减：其他应收款坏账准备	<u>429,053,688</u>	<u>429,769,204</u>
	<u>247,208,485</u>	<u>393,054,594</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
往来款	403,317,627	542,930,681
钢材期货保证金	167,295,965	120,846,925
进口关税及增值税保证金	36,459,646	105,140,963
税收返还款	237,911	237,911
其他	<u>68,951,024</u>	<u>53,667,318</u>
	676,262,173	822,823,798
减：坏账准备	<u>429,053,688</u>	<u>429,769,204</u>
	<u>247,208,485</u>	<u>393,054,594</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：

2021年6月30日（未经审计）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	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
期初余额	1,124,541	16,345,580	412,299,083	429,769,204
期初余额在本期	(1,589)	1,589	-	-
--转入第二阶段	(1,589)	1,589	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(700,295)	-	-	(700,295)
其他变动	(15,221)	-	-	(15,221)
期末余额	407,436	16,347,169	412,299,083	429,053,688

2020年12月31日（经审计）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	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	228,189	15,389,042	403,317,627	418,934,858
年初余额在本年	(2,241)	2,241	-	-
--转入第二阶段	(2,241)	2,241	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	889,181	954,297	8,981,456	10,824,934
本年转回	-	-	-	-
其他变动	9,412	-	-	9,412
年末余额	1,124,541	16,345,580	412,299,083	429,769,204

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）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	汇兑损益	期/年末余额
2021年	429,769,204	-	(700,295)	-	(15,221)	429,053,688
2020年	418,934,858	10,824,934	-	-	9,412	429,769,204

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司 1	132,058,434	20	往来款	3年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	19	往来款	3年以上	(127,685,368)
公司 3	97,381,725	14	钢材期货 保证金	1年以内	-
公司 4	69,912,240	10	钢材期货 保证金	1年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>9</u>	往来款	3年以上	(<u>60,939,960</u>)
	<u>487,977,727</u>	<u>72</u>			(<u>320,683,762</u>)

于2020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	16	往来款	3年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	16	往来款	3年以上	(127,685,368)
公司 3	117,250,400	14	往来款	1年以内	-
公司 4	64,936,247	8	钢材期货 保证金	1年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>7</u>	往来款	3年以上	(<u>60,939,960</u>)
	<u>502,870,409</u>	<u>61</u>			(<u>320,683,762</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2021年6月30日，应收政府补助款项如下：

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

于2020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，剩余款项预计于2021年下半年收回。

本集团于2021年6月30日和2020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

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,767,368,133	(29,739,639)	6,737,628,494	5,424,896,934	(73,479,440)	5,351,417,494
在产品	1,514,589,031	(12,716,012)	1,501,873,019	1,170,707,153	(19,797,548)	1,150,909,605
产成品	3,839,338,849	(65,889,427)	3,773,449,422	3,220,415,514	(64,728,353)	3,155,687,161
备品备件	1,201,832,468	(134,663,488)	1,067,168,980	1,143,506,516	(134,701,194)	1,008,805,322
其他	<u>233,474,649</u>	<u>-</u>	<u>233,474,649</u>	<u>233,474,649</u>	<u>-</u>	<u>233,474,649</u>
	<u>13,556,603,130</u>	<u>(243,008,566)</u>	<u>13,313,594,564</u>	<u>11,193,000,766</u>	<u>(292,706,535)</u>	<u>10,900,294,231</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	汇兑损益	
原材料	73,479,440	4,593,445	(47,828,002)	(505,244)	29,739,639
在产品	19,797,548	6,251,511	(13,025,077)	(307,970)	12,716,012
产成品	64,728,353	21,488,609	(20,089,160)	(238,375)	65,889,427
备品备件	<u>134,701,194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37,706)</u>	<u>134,663,488</u>
	<u>292,706,535</u>	<u>32,333,565</u>	<u>(80,942,239)</u>	<u>(1,089,295)</u>	<u>243,008,566</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	汇兑损益	
原材料	85,611,330	76,088,373	(88,528,355)	308,092	73,479,440
在产品	42,078,481	16,430,090	(38,912,857)	201,834	19,797,548
产成品	92,523,279	51,033,109	(78,962,328)	134,293	64,728,353
备品备件	<u>61,776,506</u>	<u>74,648,700</u>	<u>(1,787,188)</u>	<u>63,176</u>	<u>134,701,194</u>
	<u>281,989,596</u>	<u>218,200,272</u>	<u>(208,190,728)</u>	<u>707,395</u>	<u>292,706,535</u>

于各资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

于2021年6月30日，本集团存货账面价值中无所有权受到限制的存货（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 买入返售金融资产款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
债券	-	1,346,743,604
减：减值准备	<u>-</u>	<u>18,164</u>
	<u>-</u>	<u>1,346,725,440</u>

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

9. 发放贷款及垫款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
公司贷款	2,850,575,008	2,983,414,614
票据贴现	<u>2,545,660,181</u>	<u>1,795,992,095</u>
	5,396,235,189	4,779,406,709
减：发放贷款及垫款坏账准备	<u>141,658,969</u>	<u>143,340,270</u>
	<u>5,254,576,220</u>	<u>4,636,066,439</u>

发放贷款及垫款担保方式分析如下：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
信用贷款	5,306,194,649	4,749,355,483
质押贷款	<u>90,040,540</u>	<u>30,051,226</u>
	<u>5,396,235,189</u>	<u>4,779,406,709</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2021年6月30日，本集团贷款及垫款中无不良贷款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款（续）

2021年1-6月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
期初余额	143,340,270	-	-	143,340,270
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(1,681,301)	-	-	(1,681,301)
期末余额	141,658,969	-	-	141,658,969

2020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	114,165,040	-	-	114,165,040
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	29,175,230	-	-	29,175,230
本年转回	-	-	-	-
年末余额	143,340,270	-	-	143,340,270

本集团于2021年6月30日和2020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. 其他流动资产

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
预缴企业所得税	5,669,985	281,840,409
待抵扣增值税进项税	273,422,896	435,459,098
债权投资（注）	<u>5,633,243,035</u>	<u>3,263,926,755</u>
	<u>5,912,335,916</u>	<u>3,981,226,262</u>

注：本集团持有的债权投资主要是财务公司购买的同业存单。

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	<u>5,633,868,539</u>	<u>(625,504)</u>	<u>5,633,243,035</u>	<u>3,264,636,713</u>	<u>(709,958)</u>	<u>3,263,926,755</u>

2021年1-6月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
期初余额	709,958	-	-	709,958
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(84,454)	-	-	(84,454)
期末余额	<u>625,504</u>	-	-	<u>625,504</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产（续）

2020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	353,000	-	-	353,000
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	356,958	-	-	356,958
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>709,958</u>	-	-	<u>709,958</u>

11. 其他债权投资

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
金融债券	<u>104,202,399</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期变动					宣告现金股利	期末账面价值	期末减值准备
		本期增加	本期减少	权益法下投资收益	其他综合收益	其他权益变动			
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”）	298,485,434	-	-	51,462,792	-	302,795	(42,500,000)	307,751,021	-
联营企业									
河南金马能源股份有限公司(“河南金马能源”)	772,463,295	-	-	106,923,909	520,764	32,939	(28,800,000)	851,140,907	-
盛隆化工有限公司(“盛隆化工”)	910,994,190	-	-	104,742,321	-	1,674,949	(38,388,000)	979,023,460	-
欣创节能	76,617,756	-	-	6,572,226	-	131,321	-	83,321,303	-
欧冶保理(注1)	158,306,896	-	-	(502,285)	-	1,147,250	(1,300,284)	157,651,577	-
安徽马钢化工能源科技有限公司(“马钢化工能源”)	664,859,819	-	-	56,919,624	-	2,736,000	-	724,515,443	-
安徽马钢嘉华新型建材有限公司(“安徽马钢嘉华”)	103,135,911	-	-	11,797,772	-	-	(7,504,007)	107,429,676	-
欧冶链金	315,521,893	-	-	45,797,507	-	-	-	361,319,400	-
飞马智科	201,422,813	-	-	3,007,082	-	-	-	204,429,895	-
欧冶工业品	<u>192,364,456</u>	<u>247,654,596</u>	<u>-</u>	<u>463,765</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>440,482,817</u>	<u>-</u>
	<u>3,694,172,463</u>	<u>247,654,596</u>	<u>-</u>	<u>387,184,713</u>	<u>520,764</u>	<u>6,025,254</u>	<u>(118,492,291)</u>	<u>4,217,065,499</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）

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动					宣告现金股利	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			
合营企业									
马钢比欧西	271,695,413	-	-	98,790,021	-	-	(72,000,000)	298,485,434	-
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")	501,306	-	(501,306)	-	-	-	-	-	-
联营企业									
河南金马能源	707,573,964	-	-	121,038,941	-	1,450,390	(57,600,000)	772,463,295	-
盛隆化工	816,220,485	-	-	93,477,209	-	1,296,496	-	910,994,190	-
欣创节能	66,964,108	-	-	15,362,859	-	(578,635)	(5,130,576)	76,617,756	-
马钢奥瑟亚化工	147,887,236	-	(144,360,372)	2,886,158	-	899,385	(7,312,407)	-	-
马钢（上海）商业保理有限公司("马钢商业保理")	157,570,298	-	-	3,714,912	-	-	(2,978,314)	158,306,896	-
马钢融资租赁	85,759,551	-	(81,424,965)	1,053,858	-	-	(5,388,444)	-	-
马钢化工能源	659,192,523	-	-	32,731,236	-	2,714,893	(29,778,833)	664,859,819	-
安徽马钢嘉华	103,703,230	-	-	19,691,935	-	-	(20,259,254)	103,135,911	-
欧冶链金	327,305,595	-	-	20,831,209	-	7,958,142	(40,573,053)	315,521,893	-
飞马智科	201,845,959	-	-	4,504,092	-	-	(4,927,238)	201,422,813	-
欧冶工业品	-	192,345,404	-	19,052	-	-	-	192,364,456	-
	3,546,219,668	192,345,404	(226,286,643)	414,101,482	-	13,740,671	(245,948,119)	3,694,172,463	-

注1：欧冶保理与马钢商业保理均为中国宝武钢铁集团的控股公司，于2021年4月28日签订吸收合并协议。协议约定，由欧冶保理吸收合并马钢商业保理，并同意以2020年6月30日为审计评估基准日，以经备案后的评估价值确定双方吸收合并后的股权结构。吸收合并后，本集团持股比例由对马钢商业保理的25%下降为对欧冶保理的16.14%。根据欧冶保理公司章程，本集团有权派驻一名董事，占据1/7董事席位，本公司董事认为本集团对吸收合并后的欧冶保理仍可以实施重大影响，故仍作为联营公司核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资

2021年6月30日（未经审计）

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	减值准备	公允价值	本期股利收入	
					本期终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具
河南龙宇能源股份有限公司 （“河南龙宇”）	10,000,000	26,271,740	-	36,271,740	-	-
中国第十七冶金建设有限公 司（“十七冶”）	8,554,800	52,312,173	-	60,866,973	-	-
上海罗泾矿石码头有限公司 （“上海罗泾”）	88,767,360	-	(58,130,360)	30,637,000	-	-
北京中联钢电子商务有限公 司（“北京中联钢”）	1,000,000	(517,739)	-	482,261	-	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有 限公司（“鞍山华泰”）	400,000	796,509	-	1,196,509	-	-
一重集团马鞍山重工有限公 司（“一重马鞍山”）	16,030,500	-	(14,940,712)	1,089,788	-	-
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	141,005	-	3,141,005	-	-
临涣焦化股份有限公司（“临 涣焦化”）	114,500,456	87,396,198	-	201,896,654	-	(8,099,164)
马钢利华金属资源有限公司 （“马钢利华”）	3,000,000	164,369	-	3,164,369	-	(85,740)
华宝都鼎(上海)融资租赁有 限公司（“华宝都鼎”）	82,951,875	-	-	82,951,875	-	-
	<u>328,204,991</u>	<u>166,564,255</u>	<u>(73,071,072)</u>	<u>421,698,174</u>	<u>-</u>	<u>(8,184,904)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资（续）

2020年12月31日（经审计）

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	减值准备	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	26,271,740	-	36,271,740	-	-
十七冶	8,554,800	52,312,173	-	60,866,973	-	(2,880,000)
上海罗泾	88,767,360	-	(58,130,360)	30,637,000	-	-
北京中联钢	1,000,000	(517,739)	-	482,261	-	-
鞍山华泰	400,000	796,509	-	1,196,509	-	(100,000)
一重马鞍山	16,030,500	-	(14,940,712)	1,089,788	-	-
国汽研究院	3,000,000	141,005	-	3,141,005	-	-
临涣焦化	114,500,456	56,496,255	-	170,996,711	-	(5,400,000)
马钢利华	3,000,000	164,369	-	3,164,369	-	-
华宝都鼎	<u>82,951,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,951,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>328,204,991</u>	<u>135,664,312</u>	<u>(73,071,072)</u>	<u>390,798,231</u>	<u>-</u>	<u>(8,380,000)</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：

2021年6月30日（未经审计）

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	77,302,542
购置	-
期末余额	<u>77,302,542</u>
累计折旧	
期初余额	14,797,927
计提	<u>863,732</u>
期末余额	<u>15,661,659</u>
减值准备	
期初及期末余额	-
账面价值	
期末	<u>61,640,883</u>
期初	<u>62,504,615</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）

2020年12月31日（经审计）

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	77,630,089
购置	-
固定资产转入	(327,547)
年末余额	<u>77,302,542</u>
累计折旧	
年初余额	12,932,401
计提	2,066,202
固定资产转入	(200,676)
年末余额	<u>14,797,927</u>
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末	<u>62,504,615</u>
年初	<u>64,697,688</u>

15. 固定资产

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
固定资产	28,714,082,775	29,554,236,140
固定资产清理	<u>25,451,191</u>	<u>10,352,310</u>
	<u>28,739,533,966</u>	<u>29,564,588,450</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

2021年6月30日（未经审计）

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)	
期初余额	28,036,395,314	55,695,677,993	259,770,649	342,251,176	11,274,841	84,345,369,973
购置	1,636,717	5,753,938	2,072,566	856,227	-	10,319,448
在建工程转入						
(附注五、16)	25,521,089	715,829,059	281,396	1,383,081	-	743,014,625
重分类	(12,396,465)	12,396,465	-	-	-	-
处置或报废	(9,289,372)	(26,733,209)	(4,187,249)	(153,831)	-	(40,363,661)
汇率变动	(596,086)	(9,358,483)	(395,150)	(239,109)	(476,002)	(11,064,830)
期末余额	<u>28,041,271,197</u>	<u>56,393,565,763</u>	<u>257,542,212</u>	<u>344,097,544</u>	<u>10,798,839</u>	<u>85,047,275,555</u>
累计折旧						
期初余额	14,085,075,509	39,727,665,363	191,961,384	279,848,150	-	54,284,550,406
计提	420,504,058	1,133,742,691	9,528,950	9,548,221	-	1,573,323,920
重分类	(9,656,062)	9,656,062	-	-	-	-
处置或报废	(3,931,304)	(16,141,236)	(2,779,014)	(113,520)	-	(22,965,074)
汇率变动	(262,990)	(2,852,185)	(289,572)	(200,424)	-	(3,605,171)
期末余额	<u>14,491,729,211</u>	<u>40,852,070,695</u>	<u>198,421,748</u>	<u>289,082,427</u>	<u>-</u>	<u>55,831,304,081</u>
减值准备						
期初余额	48,408,319	455,273,461	2,532,415	369,232	-	506,583,427
本期计提	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
汇率变动	(435,533)	(4,137,157)	(106,450)	(15,588)	-	(4,694,728)
期末余额	<u>47,972,786</u>	<u>451,136,304</u>	<u>2,425,965</u>	<u>353,644</u>	<u>-</u>	<u>501,888,699</u>
账面价值						
期末	<u>13,501,569,200</u>	<u>15,090,358,764</u>	<u>56,694,499</u>	<u>54,661,473</u>	<u>10,798,839</u>	<u>28,714,082,775</u>
期初	<u>13,902,911,486</u>	<u>15,512,739,169</u>	<u>65,276,850</u>	<u>62,033,794</u>	<u>11,274,841</u>	<u>29,554,236,140</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年12月31日（经审计）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	土地 (注 1)	合计
原价						
年初余额	27,778,584,942	54,360,555,164	289,052,719	343,207,235	10,980,501	82,782,380,561
购置	8,766,260	33,051,439	4,958,820	1,408,498	-	48,185,017
在建工程转入 (附注五、16)	687,651,225	2,791,345,062	6,352,215	-	-	3,485,348,502
重分类	55,557,927	(64,529,042)	7,090,085	1,881,030	-	-
处置或报废	(494,824,231)	(1,429,673,914)	(47,919,406)	(4,415,078)	-	(1,976,832,629)
投资性房地产转入	327,547	-	-	-	-	327,547
汇率变动	<u>331,644</u>	<u>4,929,284</u>	<u>236,216</u>	<u>169,491</u>	<u>294,340</u>	<u>5,960,975</u>
年末余额	<u>28,036,395,314</u>	<u>55,695,677,993</u>	<u>259,770,649</u>	<u>342,251,176</u>	<u>11,274,841</u>	<u>84,345,369,973</u>
累计折旧						
年初余额	13,726,165,335	38,553,487,839	213,840,621	261,651,415	-	52,755,145,210
计提	692,036,440	2,332,999,126	17,352,159	20,257,532	-	3,062,645,257
重分类	14,652,267	(16,982,183)	2,006,591	323,325	-	-
处置或报废	(348,122,371)	(1,142,494,164)	(42,089,436)	(2,770,358)	-	(1,535,476,329)
投资性房地产转入	200,676	-	-	-	-	200,676
汇率变动	<u>143,162</u>	<u>654,745</u>	<u>851,449</u>	<u>386,236</u>	<u>-</u>	<u>2,035,592</u>
年末余额	<u>14,085,075,509</u>	<u>39,727,665,363</u>	<u>191,961,384</u>	<u>279,848,150</u>	<u>-</u>	<u>54,284,550,406</u>
减值准备						
年初余额	14,834,602	125,396,018	2,466,591	359,593	-	143,056,804
本年计提	91,230,102	395,930,616	60,161	-	-	487,220,879
本年减少	(57,914,918)	(68,622,205)	(60,161)	-	-	(126,597,284)
汇率变动	<u>258,533</u>	<u>2,569,032</u>	<u>65,824</u>	<u>9,639</u>	<u>-</u>	<u>2,903,028</u>
年末余额	<u>48,408,319</u>	<u>455,273,461</u>	<u>2,532,415</u>	<u>369,232</u>	<u>-</u>	<u>506,583,427</u>
账面价值						
年末	<u>13,902,911,486</u>	<u>15,512,739,169</u>	<u>65,276,850</u>	<u>62,033,794</u>	<u>11,274,841</u>	<u>29,554,236,140</u>
年初	<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>

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。

于2021年6月30日，本集团于中国境内有52处房屋及建筑物原值人民币1,120,160,085元（2020年12月31日：人民币1,116,201,510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。

于2021年6月30日，本集团无闲置固定资产（2020年12月31日：无）。

固定资产清理

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
房屋及建筑物	1,810,156	1,304,152
机器设备	23,605,293	6,986,846
运输工具及设备	<u>35,742</u>	<u>2,061,312</u>
	<u>25,451,191</u>	<u>10,352,310</u>

16. 在建工程

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
在建工程	9,140,195,717	6,980,279,959
工程物资	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,140,195,717</u>	<u>6,980,279,959</u>

在建工程

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	2,713,559,234	-	2,713,559,234	1,846,460,111	-	1,846,460,111
节能环保项目	3,645,895,921	-	3,645,895,921	3,210,490,390	-	3,210,490,390
技改项目	1,755,184,132	-	1,755,184,132	1,078,736,694	-	1,078,736,694
其他工程	<u>1,025,556,430</u>	<u>-</u>	<u>1,025,556,430</u>	<u>844,592,764</u>	<u>-</u>	<u>844,592,764</u>
合计	<u>9,140,195,717</u>	<u>-</u>	<u>9,140,195,717</u>	<u>6,980,279,959</u>	<u>-</u>	<u>6,980,279,959</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2021年1-6月变动如下：

项目名称	预算 人民币千元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入	本期转入	期末余额 人民币元	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	其中：本期	本期利息
				固定资产 (附注五、15) 人民币元	无形资产 (附注五、18) 人民币元					累计金额 人民币元	利息资本化 人民币元	资本化率 (%)
品种质量类项目	8,323,524	1,846,460,111	1,290,024,649	(422,925,525)	-	2,713,559,235	自筹	38	38	-	-	-
节能环保项目	7,727,004	3,210,490,390	662,769,962	(227,364,432)	-	3,645,895,920	自筹	50	50	-	-	-
技改项目	6,494,036	1,078,736,694	753,943,042	(77,495,604)	-	1,755,184,132	自筹	28	28	-	-	-
其他工程	不适用	<u>844,592,764</u>	<u>196,192,730</u>	<u>(15,229,064)</u>	<u>-</u>	<u>1,025,556,430</u>	自筹	不适用	不适用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		6,980,279,959	2,902,930,383	(743,014,625)	-	9,140,195,717						
减：减值准备		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
		<u>6,980,279,959</u>	<u>2,902,930,383</u>	<u>(743,014,625)</u>	<u>-</u>	<u>9,140,195,717</u>				<u>-</u>	<u>-</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2020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	11,484,437	1,620,800,177	3,233,874,368	(3,008,214,434)	-	1,846,460,111	自筹/贷款	42	42	-	-	-
节能环保项目	7,277,788	829,167,194	2,628,153,336	(246,830,140)	-	3,210,490,390	自筹/贷款	48	48	-	-	-
技改项目	4,109,859	615,667,734	633,779,805	(170,710,845)	-	1,078,736,694	自筹/贷款	30	30	-	-	-
其他工程	不适用	<u>194,069,879</u>	<u>710,801,568</u>	<u>(59,593,083)</u>	<u>(685,600)</u>	<u>844,592,764</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	-	-	-
		3,259,704,984	7,206,609,077	(3,485,348,502)	(685,600)	6,980,279,959						
减：减值准备		-	-	-	-	-						
		<u>3,259,704,984</u>	<u>7,206,609,077</u>	<u>(3,485,348,502)</u>	<u>(685,600)</u>	<u>6,980,279,959</u>				-	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2021年6月30日（未经审计）

	房屋及建筑物	运输工具及设备	土地使用权	合计
成本				
期初余额	423,945,762	15,681,935	3,578,032	443,205,729
本期增加	-	-	-	-
本期减少	(19,334,678)	(15,681,935)	-	(35,016,613)
期末余额	<u>404,611,084</u>	<u>-</u>	<u>3,578,032</u>	<u>408,189,116</u>
累计折旧				
期初余额	45,348,235	3,136,386	248,728	48,733,349
本期计提	10,510,524	-	47,079	10,557,603
本期减少	(3,037,864)	(3,136,386)	-	(6,174,250)
期末余额	<u>52,820,895</u>	<u>-</u>	<u>295,807</u>	<u>53,116,702</u>
减值准备				
期初及期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
期末	<u>351,790,189</u>	<u>-</u>	<u>3,282,225</u>	<u>355,072,414</u>
期初	<u>378,597,527</u>	<u>12,545,549</u>	<u>3,329,304</u>	<u>394,472,380</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产（续）

2020年12月31日（经审计）

	房屋及建筑物	运输工具及设备	土地使用权	合计
成本				
本年年初余额	423,945,762	15,681,935	3,578,032	443,205,729
本年增加	-	-	-	-
本年处置	-	-	-	-
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	22,663,474	1,568,193	94,159	24,325,826
本年计提	22,684,761	1,568,193	154,569	24,407,523
本年处置	-	-	-	-
本年年末余额	<u>45,348,235</u>	<u>3,136,386</u>	<u>248,728</u>	<u>48,733,349</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
账面价值				
本年年末	<u>378,597,527</u>	<u>12,545,549</u>	<u>3,329,304</u>	<u>394,472,380</u>
本年年初	<u>401,282,288</u>	<u>14,113,742</u>	<u>3,483,873</u>	<u>418,879,903</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2021年6月30日（未经审计）

	特许经营权(注)	土地使用权	采矿权	专利权	合计
原价					
期初余额	152,483,993	2,590,576,967	139,046,867	2,362,860	2,884,470,687
购置	-	727,771	-	43,427	771,198
在建工程转入	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
汇率变动	-	-	(4,532,058)	(99,758)	(4,631,816)
期末余额	<u>152,483,993</u>	<u>2,591,304,738</u>	<u>134,514,809</u>	<u>2,306,529</u>	<u>2,880,610,069</u>
累计摊销					
期初余额	55,353,785	807,200,366	139,046,867	1,745,263	1,003,346,281
计提	3,227,965	27,474,555	-	243,357	30,945,877
处置	-	-	-	-	-
汇率变动	-	-	(4,532,058)	(77,190)	(4,609,248)
期末余额	<u>58,581,750</u>	<u>834,674,921</u>	<u>134,514,809</u>	<u>1,911,430</u>	<u>1,029,682,910</u>
减值准备					
期初及期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末	<u>93,902,243</u>	<u>1,756,629,817</u>	<u>-</u>	<u>395,099</u>	<u>1,850,927,159</u>
期初	<u>97,130,208</u>	<u>1,783,376,601</u>	<u>-</u>	<u>617,597</u>	<u>1,881,124,406</u>

未办妥产权证书的无形资产如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	未办妥产权证书原因
土地使用权	<u>25,048,509</u>	<u>41,704,663</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）

2020年12月31日（经审计）

	特许经营权(注)	土地使用权	采矿权	专利权	合计
原价					
年初余额	152,483,993	2,646,285,974	135,387,958	2,301,173	2,936,459,098
购置	-	92,259,706	-	-	92,259,706
在建工程转入	-	685,600	-	-	685,600
处置	-	(148,654,313)	-	-	(148,654,313)
汇率变动	-	-	3,658,909	61,687	3,720,596
年末余额	<u>152,483,993</u>	<u>2,590,576,967</u>	<u>139,046,867</u>	<u>2,362,860</u>	<u>2,884,470,687</u>
累计摊销					
年初余额	48,864,604	777,863,644	135,387,958	1,215,930	963,332,136
计提	6,489,181	68,614,108	-	496,740	75,600,029
处置	-	(39,277,386)	-	-	(39,277,386)
汇率变动	-	-	3,658,909	32,593	3,691,502
年末余额	<u>55,353,785</u>	<u>807,200,366</u>	<u>139,046,867</u>	<u>1,745,263</u>	<u>1,003,346,281</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>97,130,208</u>	<u>1,783,376,601</u>	<u>-</u>	<u>617,597</u>	<u>1,881,124,406</u>
年初	<u>103,619,389</u>	<u>1,868,422,330</u>	<u>-</u>	<u>1,085,243</u>	<u>1,973,126,962</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。

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：

	2021年6月30日（未经审计）		2020年12月31日（经审计）	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	140,857,013	36,025,068	149,502,912	38,038,481
销售奖励款	198,222,347	49,555,587	213,495,927	53,373,982
职工薪酬	37,290,729	9,869,954	44,698,138	11,703,372
政府补助	233,680,874	58,420,218	271,367,195	67,841,799
其他	<u>507,654,964</u>	<u>127,327,615</u>	<u>260,630,154</u>	<u>65,847,239</u>
	<u>1,117,705,927</u>	<u>281,198,442</u>	<u>939,694,326</u>	<u>236,804,873</u>

	2021年6月30日（未经审计）		2020年12月31日（经审计）	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合 并公允价值调整	70,605,384	17,651,347	75,737,356	18,934,339
其他权益工具投资公 允价值变动	<u>166,564,255</u>	<u>41,641,064</u>	<u>135,664,312</u>	<u>33,916,078</u>
	<u>237,169,639</u>	<u>59,292,411</u>	<u>211,401,668</u>	<u>52,850,417</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：

	2021年6月30日（未经审计）		2020年12月31日（经审计）	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>41,641,064</u>	<u>239,557,378</u>	<u>33,916,078</u>	<u>202,888,795</u>
递延所得税负债	<u>41,641,064</u>	<u>17,651,347</u>	<u>33,916,078</u>	<u>18,934,339</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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
可抵扣暂时性差异	3,576,785,953	3,785,264,977
可抵扣亏损	<u>627,114,657</u>	<u>1,220,966,171</u>
	<u>4,203,900,610</u>	<u>5,006,231,148</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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
2021年到期	51,362,231	65,700,348
2022年到期	4,926,604	6,894,359
2023年到期	12,362,353	12,362,353
2024年到期	29,968,860	646,845,203
2025年到期	14,883,372	14,883,373
2026年及以后年度到期（注）	<u>513,611,237</u>	<u>474,280,535</u>
合计	<u>627,114,657</u>	<u>1,220,966,171</u>

注：截至2021年6月30日，本公司之海外子公司累计产生的可抵扣亏损为人民币513,580,597元（2020年12月31日：人民币474,280,535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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应纳税暂时性差异（注）	<u>1,690,834,382</u>	<u>1,646,064,334</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. 吸收存款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
活期存款	5,456,008,735	3,287,215,937
通知存款	809,917,203	1,066,778,296
定期存款	<u>3,287,412,313</u>	<u>2,266,137,964</u>
	<u>9,553,338,251</u>	<u>6,620,132,197</u>

财务公司于2021年6月30日和2020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。

21. 卖出回购金融资产款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
票据	<u>555,263,406</u>	<u>198,480,944</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）

22. 短期借款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
质押借款（注1）	-	108,365,962
信用借款	11,066,488,084	11,369,236,466
进口押汇和远期信用证	<u>448,614,026</u>	<u>1,107,332,759</u>
	<u>11,515,102,110</u>	<u>12,584,935,187</u>

注1：本集团于2021年6月30日无以银行承兑汇票用于质押取得银行借款（2020年12月31日：人民币108,365,962元）。

于2021年6月30日，上述短期借款的年利率为0.690%-4.750%（2020年12月31日：0.690%-4.350%）。

于2021年6月30日，本集团无已到期但未偿还的借款。

23. 交易性金融负债

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
衍生金融负债		
外汇远期合约	<u>28,554,392</u>	<u>95,968,940</u>

于2021年6月30日，本集团持有的外汇远期合约公允价值根据本期末最后一个交易日的远期外汇汇率确定。

24. 应付票据

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
银行承兑汇票	<u>3,996,531,173</u>	<u>3,297,446,207</u>

于2021年6月30日及2020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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
1年以内	9,139,853,365	7,561,813,731
1年至2年	27,974,660	29,631,818
2年至3年	4,753,874	10,103,644
3年以上	<u>5,954,714</u>	<u>10,926,981</u>
	<u>9,178,536,613</u>	<u>7,612,476,174</u>

本集团于2021年6月30日和2020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2021年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司1	5,805,862	注
公司2	1,839,920	注
公司3	1,639,950	注
公司4	1,616,476	注
公司5	<u>1,517,087</u>	注
	<u>12,419,295</u>	

注：账龄超过1年的应付账款均为未到付款结算期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 合同负债

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
预收货款	<u>5,589,750,054</u>	<u>4,377,105,559</u>

于2021年6月30日，账龄超过1年的合同负债为人民币19,696,998元（2020年12月31日：人民币31,818,182元），主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

27. 应付职工薪酬

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	480,455,438	2,006,541,245	2,147,386,272	339,610,411
离职后福利（设定提存计划）	29,130,023	260,294,214	287,520,183	1,904,054
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、35）	2,170,341	2,139,549	2,170,341	2,139,549
一次性辞退补偿（注2）	18,345,621	274,860,191	125,086,925	168,118,887
一年内到期的内退福利费 （附注五、35）	<u>19,246,713</u>	<u>8,073,228</u>	<u>11,953,445</u>	<u>15,366,496</u>
	<u>549,348,136</u>	<u>2,551,908,427</u>	<u>2,574,117,166</u>	<u>527,139,397</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	419,534,907	3,944,087,156	3,883,166,625	480,455,438
离职后福利（设定提存计划）	13,380,705	467,271,302	451,521,984	29,130,023
一年内到期的离职后补充福利 （注1、附注五、35）	1,175,285	2,170,341	1,175,285	2,170,341
一次性辞退补偿（注2）	221,209,046	177,756,341	380,619,766	18,345,621
一年内到期的内退福利费 （附注五、35）	<u>36,676,995</u>	<u>19,246,713</u>	<u>36,676,995</u>	<u>19,246,713</u>
	<u>691,976,938</u>	<u>4,610,531,853</u>	<u>4,753,160,655</u>	<u>549,348,136</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集团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）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	428,772,989	1,534,094,955	1,696,545,746	266,322,198
职工福利费	13,894,069	125,554,072	91,583,285	47,864,856
社会保险费	7,373,818	112,422,574	117,963,839	1,832,553
其中：医疗保险费	6,885,704	101,288,385	106,353,545	1,820,544
工伤保险费	352,768	7,559,265	7,904,659	7,374
生育保险费	135,346	3,574,924	3,705,635	4,635
住房公积金	19,902,287	179,297,972	199,197,129	3,130
工会经费和职工教育经费	<u>10,512,275</u>	<u>55,171,672</u>	<u>42,096,273</u>	<u>23,587,674</u>
	<u>480,455,438</u>	<u>2,006,541,245</u>	<u>2,147,386,272</u>	<u>339,610,411</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	347,961,358	3,201,455,599	3,120,643,968	428,772,989
职工福利费	40,041,384	141,986,900	168,134,215	13,894,069
社会保险费	16,836	204,465,091	197,108,109	7,373,818
其中：医疗保险费	10,626	189,326,738	182,451,660	6,885,704
工伤保险费	4,274	11,136,591	10,788,097	352,768
生育保险费	1,936	4,001,762	3,868,352	135,346
住房公积金	24,055,257	322,319,367	326,472,337	19,902,287
工会经费和职工教育经费	<u>7,460,072</u>	<u>73,860,199</u>	<u>70,807,996</u>	<u>10,512,275</u>
	<u>419,534,907</u>	<u>3,944,087,156</u>	<u>3,883,166,625</u>	<u>480,455,438</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	15,654,936	201,105,545	214,867,287	1,893,194
失业保险费	607,724	6,524,236	7,126,177	5,783
企业年金缴费	<u>12,867,363</u>	<u>52,664,433</u>	<u>65,526,719</u>	<u>5,077</u>
	<u>29,130,023</u>	<u>260,294,214</u>	<u>287,520,183</u>	<u>1,904,054</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,839,066	358,505,873	347,690,003	15,654,936
失业保险费	911	10,288,785	9,681,972	607,724
企业年金缴费	<u>8,540,728</u>	<u>98,476,644</u>	<u>94,150,009</u>	<u>12,867,363</u>
	<u>13,380,705</u>	<u>467,271,302</u>	<u>451,521,984</u>	<u>29,130,023</u>

于2021年6月30日和2020年12月31日，本集团应付职工薪酬的余额中，并无与工效挂钩的余额。

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%。

28. 应交税费

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
增值税	138,878,487	35,921,953
企业所得税	915,095,769	223,110,128
土地使用税	107,892,078	104,028,865
个人所得税	48,465,907	8,849,660
水利基金	154,727,382	141,317,556
城市维护建设税	11,586,831	4,217,499
环境保护税	7,084,344	11,561,885
其他税费	<u>54,049,715</u>	<u>40,752,181</u>
	<u>1,437,780,513</u>	<u>569,759,727</u>

上述主要税种的缴纳基础及税、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）

29. 其他应付款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应付股利	1,007,701,287	6,612,733
其他应付款	<u>4,603,213,948</u>	<u>4,116,877,515</u>
	<u>5,610,915,235</u>	<u>4,123,490,248</u>

应付股利

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应付股利	<u>1,007,701,287</u>	<u>6,612,733</u>

于2021年6月30日，本集团存在超过一年未支付的应付股利人民币6,612,733元，为2007年至2011年间已宣告发放无人认领股利的累计金额。

其他应付款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应付福费廷业务款项	2,856,436,408	2,087,767,846
三项基金（注1）	808,315,754	760,608,867
工程及维修检验费	97,801,295	300,478,896
销售奖励款	387,285,352	383,306,198
关停产员工安置经费	152,568,484	152,568,484
税务风险准备	-	85,000,000
应付社保费及住房公积金	12,283,420	30,199,399
应付服务费	21,530	27,632,877
其他	<u>288,501,705</u>	<u>289,314,948</u>
	<u>4,603,213,948</u>	<u>4,116,877,515</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

于2021年6月30日，账龄超过1年的重要的其他应付款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司 1	696,685,404	注
公司 2	152,568,484	注
公司 3	8,000,000	注
公司 4	6,440,000	注
公司 5	<u>3,000,000</u>	注
	<u>866,693,888</u>	

注：本集团账龄超过1年的其他应付款主要为三项基金、代垫职工安置款，尚未达到结算条件或结算时点。

30. 一年内到期的非流动负债

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
一年内到期的长期借款（附注五、33）	2,950,000,000	2,555,949,215
一年内到期的租赁负债（附注五、34）	<u>11,828,197</u>	<u>16,143,630</u>
	<u>2,961,828,197</u>	<u>2,572,092,845</u>

31. 预计负债

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼或仲裁	8,810,245	557,495	1,467,122	7,900,618
待执行亏损合同（注）	14,820,090	-	625,675	14,194,415
其他	<u>3,337,918</u>	<u>2,229,507</u>	<u>2,938,290</u>	<u>2,629,135</u>
	<u>26,968,253</u>	<u>2,787,002</u>	<u>5,031,087</u>	<u>24,724,168</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	4,225,995	7,139,096	2,554,846	8,810,245
待执行亏损合同（注）	16,341,471	-	1,521,381	14,820,090
其他	<u>2,097,209</u>	<u>2,635,972</u>	<u>1,395,263</u>	<u>3,337,918</u>
	<u>22,664,675</u>	<u>9,775,068</u>	<u>5,471,490</u>	<u>26,968,253</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31 预计负债（续）

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。

32. 其他流动负债

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
待转销项税	<u>726,667,506</u>	<u>569,023,723</u>

33. 长期借款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
保证借款（注）	13,200,000	44,000,000
信用借款	<u>6,381,101,912</u>	<u>6,048,313,553</u>
	6,394,301,912	6,092,313,553
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	<u>2,950,000,000</u>	<u>2,555,949,215</u>
	<u>3,444,301,912</u>	<u>3,536,364,338</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2021年6月30日，上述借款的年利率为1.20%-4.75%（2020年12月31日：1.20%-4.75%）。

*长期借款到期日分析如下：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
一年以内到期或随时要求支付（附注五、30）	2,950,000,000	2,555,949,215
一年到二年到期（含二年）	38,200,000	1,250,000,000
二年到三年到期（含三年）	3,367,601,912	2,229,164,338
三年到五年到期（含五年）	38,500,000	44,000,000
五年以上	-	<u>13,200,000</u>
	<u>6,394,301,912</u>	<u>6,092,313,553</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁负债

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
房屋及建筑物	368,042,695	394,485,318
运输工具及设备	-	13,132,819
土地	<u>3,459,901</u>	<u>3,509,166</u>
	371,502,596	411,127,303
减：一年内到期的租赁负债（附注五、30）	<u>11,828,197</u>	<u>16,143,630</u>
	<u>359,674,399</u>	<u>394,983,673</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
一、应付内退福利费（注1）	63,929,649	74,969,837
减：一年内到期的内退福利费	15,366,496	19,246,713
二、应付离职后补充福利（注2）	24,722,944	25,943,263
减：一年内到期的离职后补充福利	<u>2,139,549</u>	<u>2,170,341</u>
	<u>71,146,548</u>	<u>79,496,046</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬（续）

注1：内退福利费

2021年1-6月	期初金额	本期增加	未确认融 资费用	本期减少	期末金额	减：一年内 到期部分	期末余额
内退福利费	74,969,837	-	913,257	11,953,445	63,929,649	15,366,496	48,563,153

注2：离职后补充福利

2021年1-6月	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	减：一期内 到期部分	期末余额
离职后福利费	25,943,263	950,022	2,170,341	24,722,944	2,139,549	22,583,395

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
未折现金额		
一年以内	15,366,496	19,246,713
一年至两年	13,306,740	16,134,657
两年至三年	10,566,720	14,611,344
三年以上	<u>28,901,642</u>	<u>30,102,329</u>
	68,141,598	80,095,043
未确认融资费用	(<u>4,211,949</u>)	(<u>5,125,206</u>)
	63,929,649	74,969,837
减：一年内到期部分	<u>15,366,496</u>	<u>19,246,713</u>
	<u>48,563,153</u>	<u>55,723,124</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。本集团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。本集团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。本集团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，本集团根据《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2021年6月30日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2021年6月30日，预计将在12个月内支付的部分，相应的负债计入短期应付职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益

2021年6月30日（未经审计）

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
政府补助	<u>872,949,281</u>	<u>54,141,723</u>	<u>39,545,352</u>	<u>887,545,652</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地收储补偿款	525,206,124	278,107,198	803,313,322	-
政府补助	<u>877,077,563</u>	<u>57,574,528</u>	<u>61,702,810</u>	<u>872,949,281</u>
合计	<u>1,402,283,687</u>	<u>335,681,726</u>	<u>865,016,132</u>	<u>872,949,281</u>

于2021年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下（未经审计）：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
4#高炉工程项目补助资金	158,614,655	-	(4,312,004)	154,302,651	资产
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	68,641,669	-	(2,200,000)	66,441,669	资产
热轧 1580 项目补助	30,888,750	-	(990,000)	29,898,750	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	13,817,972	-	(2,156,000)	11,661,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	26,174,990	-	(1,100,000)	25,074,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	10,676,900	-	(283,800)	10,393,100	资产
薄板项目固定资产补助	40,001,037	-	(2,364,247)	37,636,790	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补 助资金	11,107,275	-	(295,244)	10,812,031	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	28,898,040	-	(741,840)	28,156,200	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	22,036,100	-	(1,050,000)	20,986,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	20,336,063	-	(545,380)	19,790,683	资产
智能制造专项资金	15,253,122	-	(686,719)	14,566,403	资产
镀锌项目补助	10,656,175	-	(453,455)	10,202,720	资产
工信部强基项目专项资金	22,580,000	-	-	22,580,000	资产
炼焦总厂 8#焦炉烟气脱硫脱硝工程	1,251,840	-	(23,467)	1,228,373	资产
炼铁南区 3#烧结机烟气脱硫脱硝改造	4,981,667	-	(110,000)	4,871,667	资产
综合料场环保提升改造项目专项资金	6,400,000	-	-	6,400,000	资产
长钢高炉出铁场和矿槽除尘设施改造项目	2,863,977	-	-	2,863,977	资产
长钢烧结机脱硫脱硝系统工程	8,540,000	-	-	8,540,000	资产
炼铁 1#2#烧结机改造项目	-	20,800,000	-	20,800,000	资产
其他	<u>369,229,049</u>	<u>33,341,723</u>	<u>(22,233,196)</u>	<u>380,337,576</u>	资产
合计	<u>872,949,281</u>	<u>54,141,723</u>	<u>(39,545,352)</u>	<u>887,545,652</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（经审计）：

	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
4#高炉工程项目补助资金	167,238,659	-	(8,624,004)	158,614,655	资产
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	73,041,669	-	(4,400,000)	68,641,669	资产
热轧 1580 项目补助	32,868,750	-	(1,980,000)	30,888,750	资产
新区工辅 CCGP 系统工程	18,129,972	-	(4,312,000)	13,817,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	28,374,990	-	(2,200,000)	26,174,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	11,244,500	-	(567,600)	10,676,900	资产
薄板项目固定资产补助	44,729,530	-	(4,728,493)	40,001,037	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补 助资金	11,697,759	-	(590,484)	11,107,275	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	30,381,720	-	(1,483,680)	28,898,040	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	24,136,100	-	(2,100,000)	22,036,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	21,426,823	-	(1,090,760)	20,336,063	资产
智能制造专项资金	16,626,561	-	(1,373,439)	15,253,122	资产
镀锌项目补助	11,563,083	-	(906,908)	10,656,175	资产
工信部强基项目专项资金	22,580,000	-	-	22,580,000	资产
炼焦总厂 8#焦炉烟气脱硫脱硝工程	-	1,280,000	(28,160)	1,251,840	资产
炼铁南区 3#烧结机烟气脱硫脱硝改造	-	5,000,000	(18,333)	4,981,667	资产
综合料场环保提升改造项目专项资金	-	6,400,000	-	6,400,000	资产
长钢高炉出铁场和矿槽除尘设施改造项目	-	3,200,000	(336,023)	2,863,977	资产
长钢烧结机脱硫脱硝系统工程	-	8,540,000	-	8,540,000	资产
其他	<u>363,037,447</u>	<u>33,154,528</u>	<u>(26,962,926)</u>	<u>369,229,049</u>	资产
合计	<u>877,077,563</u>	<u>57,574,528</u>	<u>(61,702,810)</u>	<u>872,949,281</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本

2021年6月30日（未经审计）

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本（续）

2020年12月31日（经审计）

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

*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）

38. 资本公积

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,333,840,683	-	-	8,333,840,683
其他（注）	<u>27,617,220</u>	<u>1,147,250</u>	<u>-</u>	<u>28,764,470</u>
	<u>8,361,457,903</u>	<u>1,147,250</u>	<u>-</u>	<u>8,362,605,153</u>

注： 本期增加的其他变动为本公司联营企业欧冶保理股权稀释导致的其他权益变动。

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,333,840,683	-	-	8,333,840,683
其他	<u>19,659,078</u>	<u>7,958,142</u>	<u>-</u>	<u>27,617,220</u>
	<u>8,353,499,761</u>	<u>7,958,142</u>	<u>-</u>	<u>8,361,457,903</u>

39. 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：

	2020年 1月1日	增减变动	2020年 12月31日 (经审计)	增减变动	2021年 6月30日 (未经审计)
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	24,992,545	76,755,689	101,748,234	23,174,957	124,923,191
将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	1,676,811	1,676,811
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,745,469)	-	(2,745,469)	520,764	(2,224,705)
外币财务报表折算差额	(122,007,880)	(146,668)	(122,154,548)	(27,620,789)	(149,775,337)
	<u>(99,760,804)</u>	<u>76,609,021</u>	<u>(23,151,783)</u>	<u>(2,248,257)</u>	<u>(25,400,040)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年1-6月（未经审计）

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税	归属于 母公司股东	归属 于少数 股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	30,899,943	-	-	(7,724,986)	23,174,957	-
将重分类进损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动	1,676,811	-	-	-	1,676,811	-
权益法下可转损益的其他综合收益	520,764	-	-	-	520,764	-
外币财务报表折算差额	(27,620,789)	-	-	-	(27,620,789)	-
	<u>5,476,729</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,724,986)</u>	<u>(2,248,257)</u>	<u>-</u>

2020年1-6月（未经审计）

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税	归属于 母公司股东	归属 于少数 股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	(1,693,287)	-	-	423,322	(1,269,965)	-
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	11,180,387	-	-	-	11,180,387	-
	<u>9,487,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>423,322</u>	<u>9,910,422</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 专项储备

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>37,295,614</u>	<u>50,071,062</u>	<u>(13,563,964)</u>	<u>73,802,712</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>35,484,176</u>	<u>103,187,073</u>	<u>(101,375,635)</u>	<u>37,295,614</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）

41. 盈余公积

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注1）	3,996,775,944	-	-	3,996,775,944
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>4,687,127,180</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,687,127,180</u>

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积（注1）	3,960,901,258	35,874,686	-	3,996,775,944
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>4,651,252,494</u>	<u>35,874,686</u>	<u>-</u>	<u>4,687,127,180</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）

42. 一般风险准备

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
一般风险准备（注）	<u>248,156,969</u>	<u>248,156,969</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%。

43. 未分配利润

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
期/年初未分配利润	7,374,557,923	5,966,218,930
归属于母公司股东的净利润	4,643,787,117	1,982,638,821
减：提取法定盈余公积	-	35,874,686
提取一般风险储备	-	(77,629,353)
对股东的分配（附注五、63）	<u>1,001,088,554</u>	<u>616,054,495</u>
期/年末未分配利润	<u>11,017,256,486</u>	<u>7,374,557,923</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本

	2021年1-6月（未经审计）		2020年1-6月（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,824,864,196	46,224,301,710	36,780,404,394	33,632,240,893
其他业务	<u>1,038,751,201</u>	<u>817,972,076</u>	<u>648,631,160</u>	<u>570,789,279</u>
	<u>56,863,615,397</u>	<u>47,042,273,786</u>	<u>37,429,035,554</u>	<u>34,203,030,172</u>

营业收入列示如下：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
与客户之间的合同产生的收入	56,650,103,349	37,257,186,422
租赁收入	2,731,558	4,517,154
利息收入	<u>210,780,490</u>	<u>167,331,978</u>
	<u>56,863,615,397</u>	<u>37,429,035,554</u>

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
在某一时点确认收入		
销售钢材	53,925,575,938	35,351,066,137
销售其他产品	2,552,459,319	1,792,501,354
在某一时段内确认收入		
加工制作	42,834,353	38,120,343
包装服务	46,654,941	31,433,082
其他	<u>82,578,798</u>	<u>44,065,506</u>
	<u>56,650,103,349</u>	<u>37,257,186,422</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：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
营业收入	<u>4,329,736,982</u>	<u>3,723,552,719</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

分摊至期末尚未履行（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：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
1年以内	<u>5,589,750,054</u>	<u>3,903,969,212</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。

45. 税金及附加

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
城市维护建设税	86,830,165	44,137,257
土地使用税	51,531,824	48,295,440
教育费附加	68,452,939	32,104,393
房产税	55,657,386	53,990,519
环境保护税	27,478,566	31,328,358
印花税	34,929,332	23,592,588
水利基金	34,339,094	29,335,863
车船税	86,219	124,968
其他	<u>3,866,730</u>	<u>3,091,737</u>
	<u>363,172,255</u>	<u>266,001,123</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 销售费用

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
运杂费	441,018,308	424,770,627
职工薪酬	66,658,065	54,706,075
财产保险费	6,022,282	3,384,072
其他	<u>37,413,302</u>	<u>47,579,091</u>
	<u>551,111,957</u>	<u>530,439,865</u>

47. 管理费用

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
职工薪酬	280,699,188	284,514,066
员工辞退福利	142,335,903	53,194,407
办公费用	123,123,608	151,397,184
固定资产折旧费用	41,999,762	40,977,789
无形资产摊销费用	23,447,672	26,186,744
修理费	14,301,020	29,581,872
差旅及业务招待费	6,036,001	15,840,443
其他	<u>75,249,545</u>	<u>90,971,791</u>
	<u>707,192,699</u>	<u>692,664,296</u>

48. 研发费用

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
燃料动力费	784,694,876	226,565,252
材料费	806,058,156	141,143,795
折旧费用	186,016,336	90,952,437
职工薪酬	156,120,794	116,450,532
测试化验加工费	33,796,501	17,035,465
其他	<u>79,400,896</u>	<u>44,248,721</u>
	<u>2,046,087,559</u>	<u>636,396,202</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 财务费用

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
利息支出（注）	352,060,365	335,172,239
减：利息收入	9,195,165	26,639,917
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损失/(收益)	35,274,931	(28,788,425)
其他	<u>5,352,902</u>	<u>11,019,018</u>
	<u>383,493,033</u>	<u>290,762,915</u>

注：本集团的利息支出包括与银行借款、租赁负债及票据贴现相关的支出等。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 其他收益

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
与日常经营活动相关的政府补助	59,429,780	40,902,893
代扣个人所得税手续费返还	<u>910,173</u>	<u>727,564</u>
	<u>60,339,953</u>	<u>41,630,457</u>

与日常经营活动相关的政府补助如下：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计	与资产/ 收益相关
优势企业上升及节能技改资金	4,400,530	3,101,914	收益
科技专项补助费用	311,856	378,029	收益
开发区税收优惠兑现奖励	-	3,625,864	收益
绿色生态发展奖补	-	1,000,000	收益
土地使用税减免退税	-	480,600	收益
国家财政拨付耐钢二期技术改造专项资金	2,200,000	2,200,000	资产
热轧 1580 项目补助	990,000	990,000	资产
新区工辅 CAPP 系统工程	2,156,000	2,156,000	资产
动车组车轮用钢生产线工程	1,100,000	1,100,000	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	283,800	283,800	资产
薄板项目固定资产补助	2,364,247	2,364,247	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环补	295,244	295,244	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	741,840	741,840	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	1,050,000	504,000	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	545,380	545,380	资产
4#高炉工程项目补助资金	4,312,004	4,312,004	资产
镀锌项目补助	453,455	453,453	资产
智能制造专项资金	686,719	-	资产
炼焦总厂 8#焦炉烟气脱硫脱硝工程	23,467	-	资产
炼铁南区 3#烧结机烟气脱硫脱硝改造	110,000	-	资产
其他与收益相关的政府补助	15,172,042	3,821,305	收益
其他与资产相关的政府补助	<u>22,233,196</u>	<u>12,549,213</u>	资产
	<u>59,429,780</u>	<u>40,902,893</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 投资收益

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	387,184,713	163,604,830
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	8,184,904	8,280,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	89,491,945	26,326,103
处置交易性金融负债取得的投资损失	(96,586,737)	-
处置债权投资取得的投资收益	-	<u>33,748,637</u>
	<u>388,274,825</u>	<u>231,959,570</u>

52. 公允价值变动收益

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
交易性金融资产	(1,535,283)	27,720,772
其中：衍生金融工具	(782,490)	(1,191,700)
交易性金融负债	<u>67,414,548</u>	<u>1,590,548</u>
	<u>65,879,265</u>	<u>29,311,320</u>

53. 信用减值损失

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
应收款项坏账损失	7,147,689	8,030,101
债权投资减值损失	(84,454)	-
预计负债-贷款承诺	(302,319)	-
买入返售金融资产减值损失	(18,164)	-
	<u>6,742,752</u>	<u>8,030,101</u>

54. 资产减值损失

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
存货跌价损失	<u>26,303,476</u>	<u>73,128,980</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 资产处置收益/（损失）

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
固定资产处置收益/（损失）	<u>1,219,470</u>	<u>(62,159,618)</u>

56. 营业外收入

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计	计入2021年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	251,011,204	-
固定资产报废收益	47,629,832	-	47,629,832
其他	<u>12,496,334</u>	<u>3,165,346</u>	<u>12,496,334</u>
	<u>60,126,166</u>	<u>254,176,550</u>	<u>60,126,166</u>

57. 营业外支出

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计	计入2021年度 非经常性损益
固定资产报废损失	17,009,074	-	17,009,074
罚款支出	3,782,462	1,958,373	3,782,462
公益性捐赠	230,000	337,249	230,000
其他	<u>8,448,252</u>	<u>613,445</u>	<u>8,448,252</u>
	<u>29,469,788</u>	<u>2,909,067</u>	<u>29,469,788</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
中国大陆当期所得税费用*	1,275,768,356	194,310,119
香港当期所得税费用*	-	3,868,481
海外当期所得税费用*	15,677,369	548,207
递延所得税费用	(45,676,561)	24,239,919
	<u>1,245,769,164</u>	<u>222,966,726</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
利润总额	6,283,607,771	1,220,591,112
按25%适用税率计算的税项（注）	1,570,901,943	305,147,778
某些子公司适用不同税率的影响	(757,275)	(3,997,314)
不可抵扣的税项费用	29,443,434	21,636,437
对以前期间当期所得税的调整	100,427,621	(12,046,686)
其他减免税优惠	(208,629,174)	(77,592,438)
无须纳税的收入	(18,765,654)	(9,266,505)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	66,184,821	114,923,641
利用以前年度的税务亏损	(196,240,374)	(73,277,589)
归属于合营企业和联营企业的损益	(96,796,178)	(42,560,598)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,245,769,164</u>	<u>222,966,726</u>
本集团实际税率	19.83%	18.27%

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）

59. 每股收益

	2021年1-6月 未经审计 分/股	2020年1-6月 未经审计 分/股
基本每股收益		
持续经营	<u>60.30</u>	<u>10.55</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>60.30</u>	<u>10.55</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。2021年1-6月和2020年1-6月，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：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润		
持续经营	<u>4,643,787,117</u>	<u>812,342,511</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）

60. 现金流量表项目注释

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
(1) 收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	74,026,151	21,416,433
政府拨付职工安置款	-	250,175,531
利息收入	9,195,165	26,639,917
票据、信用及保函保证金	-	328,973,996
其他	<u>76,858,907</u>	<u>6,769,102</u>
	<u>160,080,223</u>	<u>633,974,979</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	82,057,625	-
办公费	91,602,468	116,497,225
安全生产费	13,563,964	34,727,868
银行手续费	5,349,713	9,603,712
差旅费及招待费	9,610,998	21,018,596
保险费	14,969,610	5,853,835
绿化费	10,420,959	3,429,107
科研开发费	71,576,670	5,970,866
其他	<u>45,046,345</u>	<u>65,503,203</u>
	<u>344,198,352</u>	<u>262,604,412</u>
(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：		
钢材期货保证金	<u>46,449,040</u>	<u>54,631,062</u>
(4) 收到其他与筹资活动有关的现金：		
票据贴现	<u>-</u>	<u>102,230,000</u>
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：		
租赁负债支出	<u>16,934,619</u>	<u>18,937,361</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 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

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
净利润	5,037,838,607	997,624,386
加： 计提的坏账准备	6,742,752	8,030,101
计提的资产减值损失	26,303,476	73,128,980
固定资产折旧	1,573,323,920	1,515,488,515
使用权资产折旧	10,557,603	12,042,873
无形资产摊销	30,945,877	29,838,184
投资性房地产摊销	863,732	1,174,599
递延收益摊销	(39,545,352)	(28,495,181)
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的（收益）/损失	(31,840,228)	62,159,618
专项储备的增加	31,629,094	10,101,186
财务费用	353,618,504	306,383,814
投资收益	(388,274,825)	(231,959,570)
公允价值变动收益	(65,879,265)	(29,311,320)
递延所得税资产（增加）/减少	(44,393,569)	25,522,912
递延所得税负债减少	(1,282,992)	(1,282,992)
存货的（增加）/减少	(2,438,514,513)	440,014,592
经营性应收项目的（增加）/减少	(1,543,907,098)	5,443,846,162
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>8,762,400,796</u>	<u>(7,688,559,863)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,280,586,519</u>	<u>945,746,996</u>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让	<u>12,729,533,837</u>	<u>5,734,196,391</u>

注：本集团本期无不涉及现金的重大投资活动和筹资活动（2020年1-6月：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动

	2021年6月30日 未经审计	2020年6月30日 未经审计
现金的期末余额	5,056,237,445	8,418,114,599
减：现金的年初余额	3,123,596,841	7,239,650,634
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,932,640,604</u>	<u>1,178,463,965</u>

	2021年6月30日 未经审计	2020年6月30日 未经审计
现金		
其中：库存现金	3,375	39,816
可随时用于支付的银行存款	<u>5,056,234,070</u>	<u>8,418,074,783</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,056,237,445</u>	<u>8,418,114,599</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计	
货币资金（附注五、1）	2,305,869,059	2,124,638,433	注1
应收款项融资（附注五、4）	-	108,365,962	注2
	<u>2,305,869,059</u>	<u>2,233,004,395</u>	

注1：于2021年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金包括以人民币1,267,447,995元（2020年12月31日：人民币1,185,390,370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1,038,421,064元（2020年12月31日：人民币939,248,063元）。

注2：于2021年6月30日，本集团无以银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币108,365,962元）向银行质押取得短期借款。

63. 股息*

根据2021年6月29日经本集团2020年度股东大会批准的《马鞍山钢铁股份有限公司2020年末利润分配方案》，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0.13元（2020年：含税人民币0.08元），按照已发行股份数7,700,681,186股计算，共计人民币1,001,088,554元（2020年：人民币616,054,495元）。截至2021年6月30日，该股利暂未发放，但在本期财务报表中反映。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	139,401,480	6.4601	900,547,501	151,691,652	6.5249	989,772,860
欧元	16,537,771	7.6862	127,112,615	30,217,787	8.0250	242,497,741
澳元	29,231,392	4.8528	141,854,099	37,229,891	5.0163	186,756,302
港元	81,735,732	0.8321	68,012,303	39,630,345	0.8416	33,352,898
加元	549,889	4.8027	2,640,952	2,094,874	5.1161	10,717,585
迪拉姆	753,745	1.7587	1,325,611	660,940	1.7761	1,173,896
南非兰特	2,487	0.4501	1,119	1,269,433	0.4458	565,913
英镑	206	8.9410	1,842	177	8.8903	1,574
日元	26	0.0584	2	3,983	0.0632	252
			<u>1,241,496,044</u>			<u>1,464,839,021</u>
应收账款						
欧元	21,722,442	7.6862	166,963,034	19,255,534	8.0250	154,525,660
美元	16,654,153	6.4601	107,587,494	19,346,045	6.5249	126,231,009
澳元	-	4.8528	-	478,917	5.0163	2,402,391
港元	-	0.8321	-	108,778	0.8416	91,548
迪拉姆	1,279	1.7587	2,249	1,279	1.7761	2,272
			<u>274,552,777</u>			<u>283,252,880</u>
其他应收款						
欧元	1,064,933	7.6862	8,185,288	1,196,972	8.0250	9,605,700
港元	533,765	0.8321	444,146	533,765	0.8416	449,217
迪拉姆	19,758	1.7587	34,748	19,758	1.7761	35,092
美元	4,151	6.4601	26,816	4,151	6.5249	27,085
澳元	33	4.8528	160	21	5.0163	105
			<u>8,691,158</u>			<u>10,117,199</u>
应付账款						
欧元	9,167,189	7.6862	70,460,848	10,747,471	8.0250	86,248,455
美元	22,500	6.4601	145,352	103,504	6.5249	675,353
澳元	12,750	4.8528	61,873	45,600	5.0163	228,743
			<u>70,668,073</u>			<u>87,152,551</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
美元	442,172,585	6.4601	2,856,479,116	319,969,325	6.5249	2,087,767,849
港元	4,029,613	0.8321	3,353,041	4,029,613	0.8416	3,391,322
欧元	1,490,477	7.6862	11,456,104	1,745,367	8.0250	14,006,570
迪拉姆	45,915	1.7587	80,751	32,500	1.7761	57,723
澳元	-	4.8528	-	11,380	5.0163	57,085
			<u>2,871,369,012</u>			<u>2,105,280,549</u>
短期借款						
美元	200,203,313	6.4601	<u>1,293,333,422</u>	272,281,371	6.5249	<u>1,776,608,718</u>

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

本期无新设子公司。

2. 处置子公司

本期无处置子公司。

3. 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司的情况如下：

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
马钢(芜湖)加工配售有限公司 (“马钢芜湖”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 35,000,000 元	70	30
马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”)	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	贸易流通	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	贸易流通	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	制造业	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	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（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	贸易流通	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	贸易流通	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	贸易流通	人民币 30,000,000 元	-	100
马钢瓦顿	法国	法国	制造业	欧元 150,200,000 元	100	-
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	-
马钢中东公司	迪拜	迪拜	贸易流通	迪拉姆 4,000,000 元	100	-
马钢（长春）钢材销售有限公司（“长春销售”）	中国吉林省	中国吉林省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢（武汉）材料技术有限公司（“武汉材料技术”）	中国湖北省	中国湖北省	制造业	人民币 250,000,000 元	85	-
马钢宏飞电力能源有限公司（“马钢宏飞”）	中国安徽省	中国安徽省	电力行业	人民币 100,000,000 元	51	-
安徽马钢气体科技有限公司（“气体公司”）	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 270,000,000 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
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	-
马钢交材	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	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： 以上在中国注册成立的公司均为有限公司或有限责任公司。

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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
少数股东持有的股东权益比例：		
安徽长江钢铁	45%	45%
马钢合肥钢铁	29%	29%
财务公司	9%	9%

归属于少数股东的损益：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
安徽长江钢铁	352,509,234	169,693,740
马钢合肥钢铁	6,874,407	4,808,509
财务公司	13,081,632	13,848,618

向少数股东支付的股利：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
安徽长江钢铁	205,200,000	270,000,000
马钢合肥钢铁	-	-
财务公司	21,084,247	6,835,590

于资产负债表日累计的少数股东权益余额：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
安徽长江钢铁	2,726,996,907	2,579,098,511
马钢合肥钢铁	880,335,376	872,102,909
财务公司	293,477,915	301,329,617

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：

	安徽长江钢铁	马钢合肥钢铁	财务公司
2021年6月30日（未经审计） 或2021年1-6月（未经审计）			
流动资产	6,653,553,654	1,861,470,145	20,981,704,917
非流动资产	<u>5,024,677,844</u>	<u>2,679,822,005</u>	<u>2,118,810,022</u>
资产合计	<u>11,678,231,498</u>	<u>4,541,292,150</u>	<u>23,100,514,939</u>
流动负债	(5,572,592,709)	(1,449,934,880)	(19,831,787,497)
非流动负债	<u>(45,645,662)</u>	<u>(55,718,043)</u>	<u>(7,861,720)</u>
负债合计	<u>(5,618,238,371)</u>	<u>(1,505,652,923)</u>	<u>(19,839,649,217)</u>
营业收入	10,450,742,865	3,758,995,356	264,201,305
净利润	783,353,853	23,704,851	145,351,472
综合收益总额	<u>783,353,853</u>	<u>23,704,851</u>	<u>145,351,472</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>1,303,661,739</u>	<u>(131,769,731)</u>	<u>6,534,513,774</u>
2020年12月31日（经审计） 或2020年1-6月（未经审计）			
流动资产	6,112,819,520	2,022,010,684	13,959,235,216
非流动资产	<u>4,749,944,904</u>	<u>2,780,333,415</u>	<u>3,326,033,658</u>
资产合计	<u>10,862,764,424</u>	<u>4,802,344,099</u>	<u>17,285,268,874</u>
流动负债	(5,084,339,773)	(1,724,491,374)	(13,915,854,891)
非流动负债	<u>(47,094,626)</u>	<u>(70,601,316)</u>	<u>(21,307,128)</u>
负债合计	<u>(5,131,434,399)</u>	<u>(1,795,092,690)</u>	<u>(13,937,162,019)</u>
营业收入	7,150,438,144	2,203,305,746	250,775,578
净利润	377,097,200	16,581,065	153,873,533
综合收益总额	<u>377,097,200</u>	<u>16,581,065</u>	<u>153,873,533</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>407,291,974</u>	<u>(16,384,121)</u>	<u>2,428,541,357</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
马钢比欧西	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 468,000,000 元	50	-	权益法
联营企业							
河南金马能源	中国河南省	中国河南省	制造业	人民币 535,421,000 元	26.89	-	权益法
盛隆化工	中国山东省	中国山东省	制造业	人民币 568,800,000 元	31.99	-	权益法
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
欧冶保理（注 2）	中国上海市	中国上海市	服务业	人民币 1,000,000,000 元	16.14	-	权益法
欧冶链金（注 3）	中国安徽省	中国安徽省	贸易流通	人民币 983,216,400 元	18.31	-	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 4）	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
欧冶工业品（注 5）	中国上海市	中国上海市	贸易流通	人民币 4,000,000,000 元	11	-	权益法

注1：于2021年6月30日，本集团持有欣创节能16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是根据欣创节能公司章程，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2021年6月30日，本集团持有欧冶保理16.14%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶保理持股比例不足20%，但是根据欧冶保理公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶保理可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

注3：于2021年6月30日，本集团持有欧冶链金18.31%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶链金持股比例不足20%，但根据欧冶链金公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶链金可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

注4：于2021年6月30日，本集团通过子公司马钢合肥钢铁持有飞马智科18.19%的股权。本公司董事认为，虽然马钢合肥钢铁对飞马智科持股比例不足20%，但是根据飞马智科公司章程，马钢合肥钢铁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。

注5：于2021年6月30日，本集团持有欧冶工业品11%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶工业品持股比例不足20%，但根据欧冶工业品公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶工业品可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

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：

	2021年6月30日 或2021年1-6月 未经审计	2020年12月31日 或2020年1-6月 未经审计
流动资产	578,886,356	542,221,622
非流动资产	<u>106,094,511</u>	<u>134,380,064</u>
资产合计	<u>684,980,867</u>	<u>676,601,686</u>
流动负债	69,478,826	79,630,819
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>69,478,826</u>	<u>79,630,819</u>
股东权益	<u>615,502,041</u>	<u>596,970,867</u>
按持股比例享有的净资产份额	307,751,021	298,485,434
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>307,751,021</u>	<u>298,485,434</u>
营业收入	321,911,113	302,908,474
所得税费用	<u>35,601,844</u>	<u>35,469,166</u>
净利润	102,925,584	101,416,787
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>102,925,584</u>	<u>101,416,787</u>
收到的股利	<u>42,500,000</u>	<u>27,000,000</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、马钢化工能源和欧冶链金公司，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	2021年6月30日 或2021年1-6月 未经审计	2020年12月31日 或2020年1-6月 未经审计
流动资产	3,408,031,000	3,466,688,858
非流动资产	<u>3,674,001,000</u>	<u>2,834,569,781</u>
资产合计	<u>7,082,032,000</u>	<u>6,301,258,639</u>
流动负债	2,251,834,000	1,836,790,076
非流动负债	<u>550,749,000</u>	<u>507,753,477</u>
负债合计	<u>2,802,583,000</u>	<u>2,344,543,553</u>
少数股东权益	<u>1,150,203,000</u>	<u>1,084,036,413</u>
归属于母公司的股东权益	<u>3,129,246,000</u>	<u>2,872,678,673</u>
按持股比例享有的净资产份额	851,140,907	772,463,295
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>851,140,907</u>	<u>772,463,295</u>
营业收入	3,035,392,000	3,372,591,000
所得税费用	<u>121,171,000</u>	<u>87,386,000</u>
净利润	342,231,000	241,479,000
综合收益总额	<u>342,937,000</u>	<u>243,148,000</u>
收到的股利	<u>28,800,000</u>	<u>43,200,000</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）

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：（续）

盛隆化工	2021年6月30日 或2021年1-6月 未经审计	2020年12月31日 或2020年1-6月 未经审计
流动资产	2,465,699,800	2,207,517,672
非流动资产	<u>1,794,580,049</u>	<u>1,551,752,727</u>
资产合计	<u>4,260,279,849</u>	<u>3,759,270,399</u>
流动负债	1,160,804,038	872,452,512
非流动负债	<u>39,071,122</u>	<u>39,071,122</u>
负债合计	<u>1,199,875,160</u>	911,523,634
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	<u>3,060,404,689</u>	<u>2,847,746,765</u>
按持股比例享有的净资产份额	979,023,460	910,994,190
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>979,023,460</u>	<u>910,994,190</u>
营业收入	1,753,434,069	2,219,194,612
所得税费用	<u>98,687,864</u>	<u>16,939,063</u>
净利润	<u>327,422,073</u>	<u>86,831,275</u>
综合收益总额	<u>327,422,073</u>	<u>86,831,275</u>
收到的股利	<u>38,388,000</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）

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：（续）

马钢化工能源	2021年6月30日 或2021年1-6月 未经审计	2020年12月31日 或2020年1-6月 未经审计
流动资产	773,255,868	730,435,276
非流动资产	<u>1,330,651,597</u>	<u>1,118,747,341</u>
资产合计	<u>2,103,907,465</u>	<u>1,849,182,617</u>
流动负债	185,336,032	92,618,001
非流动负债	<u>38,130,976</u>	<u>8,692,220</u>
负债合计	<u>223,467,008</u>	<u>101,310,221</u>
少数股东权益	<u>269,000,000</u>	<u>268,999,992</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,611,440,457</u>	<u>1,478,872,404</u>
按持股比例享有的净资产份额	725,148,206	665,492,582
调整事项	(<u>632,763</u>)	(<u>632,763</u>)
投资的账面价值	<u>724,515,443</u>	<u>664,859,819</u>
营业收入	1,163,537,644	1,080,933,907
所得税费用	<u>37,682,841</u>	<u>5,331,541</u>
净利润	126,488,054	16,806,064
综合收益总额	<u>126,488,054</u>	<u>16,806,064</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：（续）

欧冶链金	2021年6月30日 或2021年1-6月 未经审计	2020年12月31日 或2020年1-6月 未经审计
流动资产	13,948,285,543	8,110,500,640
非流动资产	<u>1,042,102,404</u>	<u>652,996,063</u>
资产合计	<u>14,990,387,947</u>	<u>8,763,496,703</u>
流动负债	11,004,990,121	6,083,575,678
非流动负债	<u>871,581,469</u>	<u>176,439,952</u>
负债合计	<u>11,876,571,590</u>	<u>6,260,015,630</u>
少数股东权益	<u>1,174,746,809</u>	<u>814,534,448</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,939,069,548</u>	<u>1,688,946,625</u>
按持股比例享有的净资产份额	355,043,634	309,246,127
调整事项	<u>6,275,766</u>	<u>6,275,766</u>
投资的账面价值	<u>361,319,400</u>	<u>315,521,893</u>
营业收入	46,571,016,879	10,043,449,649
所得税费用	<u>109,667,874</u>	<u>43,087,784</u>
净利润	308,420,145	9,769,071
综合收益总额	<u>308,420,145</u>	<u>9,769,071</u>
收到的股利	<u>-</u>	<u>10,637,500</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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 未经审计
合营企业		
投资账面价值合计	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 未经审计
联营企业		
投资账面价值合计	<u>993,315,268</u>	<u>731,847,832</u>
	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	21,338,560	16,713,032
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>21,338,560</u>	<u>16,713,032</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：

2021年6月30日（未经审计）

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	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	-	-	7,362,106,504	-	-	7,362,106,504
交易性金融资产	4,602,807,676	-	-	-	-	4,602,807,676
应收账款	-	-	1,260,377,317	-	-	1,260,377,317
应收款项融资	-	-	-	8,609,643,488	-	8,609,643,488
其他应收款	-	-	268,968,827	-	-	268,968,827
发放贷款及垫款	-	-	5,254,576,220	-	-	5,254,576,220
债权投资	-	-	5,633,243,035	-	-	5,633,243,035
其他债权投资	-	-	-	104,202,399	-	104,202,399
其他权益工具投资	-	-	-	-	421,698,174	421,698,174
	<u>4,602,807,676</u>	<u>-</u>	<u>19,779,271,903</u>	<u>8,713,845,887</u>	<u>421,698,174</u>	<u>33,517,623,640</u>
金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债		合计	
	准则要求	指定				
吸收存款	-	-	9,553,338,251	-	9,553,338,251	
卖出回购金融资产款	-	-	555,263,406	-	555,263,406	
短期借款	-	-	11,515,102,110	-	11,515,102,110	
交易性金融负债	28,554,392	-	-	-	28,554,392	
应付票据	-	-	3,996,531,173	-	3,996,531,173	
应付账款	-	-	9,178,536,613	-	9,178,536,613	
其他应付款	-	-	5,605,085,747	-	5,605,085,747	
一年内到期的非流动负债	-	-	2,961,828,197	-	2,961,828,197	
长期借款	-	-	3,444,301,912	-	3,444,301,912	
租赁负债	-	-	359,674,399	-	359,674,399	
	<u>28,554,392</u>	<u>-</u>	<u>47,169,661,808</u>	<u>-</u>	<u>47,198,216,200</u>	

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具抵销

本集团在2021年1-6月并无签订应收款项的抵销安排(2020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2021年6月30日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币121,826,452元（2020年12月31日：人民币49,609,600元），无未终止确认的已贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币108,365,962元）。于2021年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币121,826,452元（2020年12月31日：人民币49,609,600元）。于2021年6月30日，本集团不存在以银行承兑汇票向银行质押取得短期借款（2020年12月31日：人民币108,365,962元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年6月30日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币10,170,072,641元（2020年12月31日：人民币8,039,033,075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2,771,768,508元（2020年12月31日：人民币850,788,800元）。于2021年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

2021年1-6月，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9%（2020年：9%）和27%（2020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：

2021年6月30日（未经审计）

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
发放贷款及垫款-公司贷款	2,760,534,468	-	90,040,540	-
发放贷款及垫款-票据贴现	2,545,660,181	-	-	-
其他流动资产-债权投资	<u>5,633,243,035</u>	-	-	-
	<u>10,939,437,684</u>	<u>-</u>	<u>90,040,540</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）

2020年12月31日（经审计）

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
发放贷款及垫款-公司贷款	2,864,838,087	-	29,100,263	-
发放贷款及垫款-票据贴现	1,742,128,089	-	-	-
买入返售金融资产款	1,346,725,440	-	-	-
其他流动资产-债权投资	<u>3,263,926,755</u>	-	-	-
	<u>9,217,618,371</u>	-	<u>29,100,263</u>	-

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2021年6月30日，本集团92%（2020年12月31日：90%）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：

2021年6月30日（未经审计）

	1年以内	1年	2年以	3年以	5年	合计
		至2年	上至3年	上至5年	以上	
吸收存款	9,553,338,251	-	-	-	-	9,553,338,251
卖出回购金融资产款	555,263,406	-	-	-	-	555,263,406
短期借款	11,515,102,110	-	-	-	-	11,515,102,110
交易性金融负债	28,554,392	-	-	-	-	28,554,392
应付票据	3,996,531,173	-	-	-	-	3,996,531,173
应付账款	9,178,536,613	-	-	-	-	9,178,536,613
其他应付款	5,605,085,747	-	-	-	-	5,605,085,747
一年内到期的非流动 负债	2,961,828,197	-	-	-	-	2,961,828,197
长期借款	322,440,176	136,306,189	3,409,426,706	38,969,700	129,617	3,907,272,388
租赁负债	<u>18,847,317</u>	<u>33,522,200</u>	<u>33,522,200</u>	<u>67,044,400</u>	<u>411,970,214</u>	<u>564,906,331</u>
合计	<u>43,735,527,382</u>	<u>169,828,389</u>	<u>3,442,948,906</u>	<u>106,014,100</u>	<u>412,099,831</u>	<u>47,866,418,608</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）

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：（续）

2020年12月31日（经审计）

	1年以内	1年 至2年	2年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
吸收存款	6,620,132,197	-	-	-	-	6,620,132,197
卖出回购金融资产款	198,480,944	-	-	-	-	198,480,944
短期借款	12,584,935,187	-	-	-	-	12,584,935,187
交易性金融负债	95,968,940	-	-	-	-	95,968,940
应付票据	3,297,446,207	-	-	-	-	3,297,446,207
应付账款	7,612,476,174	-	-	-	-	7,612,476,174
其他应付款	4,119,253,844	-	-	-	-	4,119,253,844
一年内到期的非流动 负债	2,572,092,845	-	-	-	-	2,572,092,845
长期借款	293,483,247	1,323,522,262	2,276,297,101	44,536,800	13,613,600	3,951,453,010
租赁负债	<u>19,977,760</u>	<u>35,713,579</u>	<u>35,713,579</u>	<u>71,427,158</u>	<u>439,705,451</u>	<u>602,537,527</u>
合计	<u>37,414,247,345</u>	<u>1,359,235,841</u>	<u>2,312,010,680</u>	<u>115,963,958</u>	<u>453,319,051</u>	<u>41,654,776,875</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在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)
2021年1-6月（未经审计）		
人民币	50	(11,555,882)
美元	50	(524,007)
人民币	(50)	11,555,882
美元	(50)	524,007
2020年1-6月（未经审计）		
人民币	50	(8,783,515)
美元	50	(232,832)
人民币	(50)	8,783,515
美元	(50)	232,832

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、澳元以及港元等币种结算。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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付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、64。

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、澳元及港元汇率发生合理、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)
2021年6月30日（未经审计）				
人民币对美元贬值	1%	(21,072,435)	60,960	(21,011,475)
人民币对欧元贬值	1%	1,250,166	3,802,409	5,052,575
人民币对澳元贬值	1%	-	1,617,393	1,617,393
人民币对港元贬值	1%	493,272	4,083,079	4,576,351
人民币对美元升值	(1%)	21,072,435	(60,960)	21,011,475
人民币对欧元升值	(1%)	(1,250,166)	(3,802,409)	(5,052,575)
人民币对澳元升值	(1%)	-	(1,617,393)	(1,617,393)
人民币对港元升值	(1%)	(493,272)	(4,083,079)	(4,576,351)

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、澳元及港元汇率发生合理、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：（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)
2020年6月30日（未经审计）				
人民币对美元贬值	1%	(13,554,742)	54,107	(13,500,635)
人民币对欧元贬值	1%	206,938	3,321,886	3,528,824
人民币对澳元贬值	1%	-	2,818,722	2,818,722
人民币对港元贬值	1%	101	4,691,832	4,691,933
人民币对美元升值	(1%)	13,554,742	(54,107)	13,500,635
人民币对欧元升值	(1%)	(206,938)	(3,321,886)	(3,528,824)
人民币对澳元升值	(1%)	-	(2,818,722)	(2,818,722)
人民币对港元升值	(1%)	(101)	(4,691,832)	(4,691,933)

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。2021年度1-6月，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
吸收存款	9,553,338,251	6,620,132,197
卖出回购金融资产款	555,263,406	198,480,944
短期借款	11,515,102,110	12,584,935,187
交易性金融负债	28,554,392	95,968,940
应付票据	3,996,531,173	3,297,446,207
应付账款	9,178,536,613	7,612,476,174
应付职工薪酬	527,139,397	549,348,136
其他应付款	5,610,915,235	4,123,490,248
其他流动负债	726,667,506	569,023,723
一年内到期的非流动负债	2,961,828,197	2,572,092,845
长期借款	3,444,301,912	3,536,364,338
租赁负债	359,674,399	394,983,673
长期应付职工薪酬	71,146,548	79,496,046
减：货币资金	<u>7,362,106,504</u>	<u>5,346,108,774</u>
净负债	<u>41,166,892,635</u>	<u>36,888,129,884</u>
归属于母公司股东的总资本	<u>32,064,229,646</u>	<u>28,386,124,992</u>
资本和净负债	<u>73,231,122,281</u>	<u>65,274,254,876</u>
杠杆比率	<u>56%</u>	<u>57%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年6月30日（未经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观察	
	报价	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	2,581,140	-	4,600,226,536	4,602,807,676
应收款项融资	-	8,609,643,488	-	8,609,643,488
其他债权投资	104,202,399	-	-	104,202,399
其他权益工具投资	-	331,351,137	90,347,037	421,698,174
	<u>106,783,539</u>	<u>8,940,994,625</u>	<u>4,690,573,573</u>	<u>13,738,351,737</u>
金融负债				
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	<u>28,554,392</u>	-	-	<u>28,554,392</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 公允价值计量的资产和负债（续）

2020年12月31日（经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观察	
	报价	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	11,640,010	-	2,017,317,047	2,028,957,057
应收款项融资	-	7,072,160,166	-	7,072,160,166
其他权益工具投资	-	300,451,194	90,347,037	390,798,231
	<u>11,640,010</u>	<u>7,372,611,360</u>	<u>2,107,664,084</u>	<u>9,491,915,454</u>
金融负债				
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	<u>95,968,940</u>	-	-	<u>95,968,940</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2021年6月最后一个交易日公告的基金净值乘以本集团持有的基金份额确定其公允价值。外汇远期合约公允价值根据2021年6月最后一个交易日的远期外汇汇率确定。期货合约的公允价值根据大连商品交易所、上海期货交易所和郑州商品交易所2021年上半年最后一个交易日的收盘价确定。其他债权投资的公允价值根据中央国债登记结算有限责任公司于2021年6月最后一个交易日的估值结果确定。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要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2021年6月30日这些非上市公司财务报表信息，并结合同行业上市公司可比信息采用可比公司乘数法确定。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2021年6月30日的净资产基础法确定的公允价值。

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年6月30日（未经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	3,606,742,098	-	3,606,742,098
租赁负债	-	359,674,399	-	359,674,399
	-	<u>3,966,416,497</u>	-	<u>3,966,416,497</u>

2020年12月31日（经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	3,671,337,168	-	3,671,337,168
租赁负债	-	394,983,673	-	394,983,673
	-	<u>4,066,320,841</u>	-	<u>4,066,320,841</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	
	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
金融负债				
长期借款	<u>3,444,301,912</u>	<u>3,536,364,338</u>	<u>3,606,742,098</u>	<u>3,671,337,168</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、发放贷款及垫款、应付票据、应付账款、其他应付款、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。2021年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
集团公司	中国安徽省	制造业	6,666,280,395	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
安徽马钢矿业资源集团有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司南山矿业公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司姑山矿业公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司桃冲矿业公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司青阳白云石矿	母公司控制的公司
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	母公司控制的公司
马钢集团招标咨询有限公司	母公司控制的公司
宝武重工有限公司	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
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	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
安徽马钢汽车运输服务有限公司	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
马鞍山马钢电气修造有限公司	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
安徽马钢粉末冶金有限公司	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
安徽中联海运有限公司	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
安徽冶金科技职业学院	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
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	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
安徽马钢长燃能源有限公司	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
山西福马炭材料科技有限公司	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
马钢智信资源科技有限公司	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
安徽马钢危险品运输有限公司	母公司控制的公司
深圳市粤海马钢实业有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	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
马钢机动车循环利用科技有限公司	母公司控制的公司
上海马钢工程技术有限公司	母公司控制的公司
爱智机器人（上海）有限公司	母公司控制的公司
长三角（合肥）数字科技有限公司	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
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
美泰澳门离岸商业服务有限公司	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
欧冶链金（靖江）再生资源有限公司	母公司控制的公司
辽宁吉和源再生资源有限公司	母公司控制的公司
欧冶链金（萍乡）再生资源有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团桃冲矿业有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团材料科技有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团矿山科技服务有限公司	母公司控制的公司
大连长兴环境服务有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢汽车运输服务有限公司红旗南路加油站	母公司控制的公司
安徽马钢化工能源科技有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	母公司控制的公司
欧冶链金再生资源有限公司	母公司控制的公司
上海欧冶链金国际贸易有限公司	母公司控制的公司
湖北绿邦再生资源有限公司	母公司控制的公司
欧冶链金（湖北）再生资源有限公司	母公司控制的公司
山西瑞赛格废弃资源综合利用有限公司	母公司控制的公司
欧冶链金（阜阳）再生资源有限公司	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
欧冶链金（韶关）再生资源有限公司	母公司控制的公司
上海槎南再生资源有限公司	母公司控制的公司
宁波槎南再生资源有限公司	母公司控制的公司
当涂马嘉新型建材有限公司	母公司控制的公司
安徽科达售电有限公司	母公司控制的公司
马鞍山利民星火冶金渣环保技术开发有限公司	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
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
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
安徽科达智慧能源科技有限公司	母公司联营企业
安徽华塑股份有限公司	母公司联营企业
中铁物总资源科技有限公司	母公司联营企业
马钢奥瑟亚化工有限公司	母公司联营企业
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司	母公司合营企业
河南金马能源股份有限公司	母公司联营企业
盛隆化工有限公司	母公司联营企业
中铁物总华东资源科技有限公司	母公司联营企业
马鞍山市泉涌锦池洗浴有限公司	母公司联营企业
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
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
武汉钢铁有限公司	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
宝钢工程技术集团有限公司	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
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
上海宝钢磁业有限公司	最终控制方控制的公司

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
宝钢磁业（江苏）有限公司	最终控制方控制的公司
北京宝钢北方贸易有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢特钢长材有限公司	最终控制方控制的公司
成都宝钢西部贸易有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢资源有限公司	最终控制方控制的公司
宝武原料供应有限公司	最终控制方控制的公司
山西太钢不锈钢股份有限公司	最终控制方控制的公司
宝武水务科技有限公司	最终控制方控制的公司
广州宝钢南方贸易有限公司	最终控制方控制的公司
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	最终控制方控制的公司
欧冶商业保理有限责任公司	最终控制方控制的公司
宝钢钢构有限公司	最终控制方控制的公司
宝武环科南京资源利用有限公司	最终控制方控制的公司
欧冶工业品股份有限公司	最终控制方控制的公司
上海宝钢钢材贸易有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢金属有限公司	最终控制方控制的公司
芜湖威仕科材料技术有限公司	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
马鞍山钢晨实业有限公司	最终控制方联营公司
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	最终控制方联营公司
太仓武港码头有限公司	最终控制方联营公司
中冶南方工程技术有限公司	最终控制方联营公司
常州宝菱重工机械有限公司	最终控制方联营公司
武汉钢铁集团兴达经济发展有限责任公司	最终控制方联营公司

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

下述第（1）至第（20）项下披露的与关联方的主要交易中，除第（15）至第（18）项下的交易外，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	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
宝钢资源有限公司	(ii)	2,223,287,498	-
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(i)	2,574,601,541	-
宝武原料供应有限公司	(ii)	1,677,947,389	-
宝钢资源控股（上海）有限公司	(ii)	609,919,225	170,836,104
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(i)	124,164,949	-
集团公司	(i)	9,155,966	2,021,156,694
安徽皖宝矿业股份有限公司	(i)	<u>1,481,623</u>	<u>-</u>
		<u>7,220,558,191</u>	<u>2,191,992,798</u>

- (i) 本集团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。
- (ii) 本集团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2020年5月7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	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马钢集团物流有限公司	(iii)	629,477,927	41,819,705
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(iii)	582,308,836	557,035,099
安徽马钢设备检修有限公司	(iii)	281,651,593	220,794,798
欣创节能	(iii)	222,562,206	257,188,764
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	198,752,574	156,980,516
山西太钢不锈钢股份有限公司	(iii)	170,712,803	-
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	(iii)	169,666,163	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(iii)	152,074,719	215,594,376
上海宝信软件股份有限公司	(iii)	104,508,904	230,375
安徽中联海运有限公司	(iii)	98,499,792	73,366,071
飞马智科	(iii)	97,090,348	145,612,390
宝武水务科技有限公司	(iii)	71,366,835	-
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	54,879,943	55,439,097
宝武重工有限公司	(iii)	54,066,735	75,039,992
宝武装备智能科技有限公司	(iii)	46,769,197	1,698,826
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(iii)	20,124,569	23,515,724
马钢共昌联合轧辊有限公司	(iii)	19,176,789	19,028,919
宝山钢铁股份有限公司	(iii)	17,187,009	-
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	5,963,028	593,014
安徽马钢表面技术股份有限公司	(iii)	4,600,432	6,028,741
集团公司	(iii)	1,388,370	1,574,457
其他	(iii)	139,795,896	85,495,016
		<u>3,142,624,668</u>	<u>1,937,035,880</u>

(iii) 上述关联方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 and 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。按照本集团与集团公司及宝武集团签订的服务协议，这些服务根据市场价格双方协商确定协议价并收取费用。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 向关联方支付代理费

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马钢国际经济贸易有限公司	(iv)	11,359,314	9,773,930
欧冶链金	(iv)	-	7,605,438
		<u>11,359,314</u>	<u>17,379,368</u>

(iv) 本集团与上述关联方的该类交易是按照本集团和该等公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

(4) 向关联方支付租赁费

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
集团公司	(v)	<u>15,965,774</u>	<u>19,052,965</u>

(v) 本集团向集团公司租入办公楼，是按照本集团和集团公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

(5) 向关联方采购固定资产和建筑服务

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
宝武重工有限公司	(iv)	174,623,933	852,259,954
安徽马钢表面技术股份有限公司	(iv)	119,420,432	101,167,668
欣创节能	(iv)	96,461,857	52,031,050
马钢集团设计研究院有限责任公司	(iv)	82,201,590	7,212,665
飞马智科	(iv)	53,237,742	2,161,388
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iv)	40,015,420	25,377,126
宝钢工程技术集团有限公司	(iv)	26,693,906	35,160,061
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iv)	23,354,185	20,666,786
安徽马钢设备检修有限公司	(iv)	5,478,963	24,364,204
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(iv)	94,796	15,584,280
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iv)	-	25,754,280
宝山钢铁股份有限公司	(iv)	-	12,922,164
其他	(iv)	<u>29,994,306</u>	<u>16,357,601</u>
		<u>651,577,130</u>	<u>1,191,019,227</u>

(iv) 本集团与上述关联方的该类交易是按照本集团和该等公司签订的协议，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) 向关联方采购商品

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
欧冶链金	(vi)	6,598,404,947	1,783,222,151
马钢化工能源	(vi)	633,820,537	639,900,383
欧冶工业品	(vi)	<u>61,399,912</u>	<u>-</u>
		<u>7,293,625,396</u>	<u>2,423,122,534</u>

(vi) 本集团与上述关联方的该类交易包括：采购废钢、废水、焦炉煤气、物资及备件等。以上交易是按照本集团和该等公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

(7) 向关联方提供设施、各种服务及销售其他产品

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
安徽马钢粉末冶金有限公司	(iv)	116,272,911	52,354,881
欣创节能	(iv)	54,786,181	33,590,525
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iv)	27,013,324	8,045,957
上海宝钢磁业有限公司	(iv)	19,401,445	-
马鞍山利民星火冶金渣环保技术开发有限公司	(iv)	15,883,529	-
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(iv)	7,857,053	-
集团公司	(iv)	7,636,765	56,857
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(iv)	6,204,548	490,311
安徽马钢表面技术股份有限公司	(iv)	2,843,490	2,260,456
飞马智科	(iv)	2,616,213	2,800,444
宝武重工有限公司	(iv)	2,311,574	1,800,493
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iv)	1,443,439	5,349,868
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iv)	1,033,747	1,645,367
安徽马钢设备检修有限公司	(iv)	882,707	2,083,723
其他	(iv)	<u>25,682,484</u>	<u>30,391,837</u>
		<u>291,869,410</u>	<u>140,870,719</u>

(iv) 本集团与上述关联方的该类交易是按照本集团和该等公司签订的协议，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) 向关联方销售钢材

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
宝武重工有限公司	(iv)	206,842,739	55,037,610
上海宝钢商贸有限公司	(iv)	91,214,254	7,410,816
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iv)	20,144,081	29,526,644
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iv)	16,910,551	-
沈阳宝钢东北贸易有限公司	(iv)	7,759,638	3,697,952
广州宝钢南方贸易有限公司	(iv)	-	26,465,614
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(iv)	-	9,067,543
其他	(iv)	<u>35,203,854</u>	<u>3,095,864</u>
		<u>378,075,117</u>	<u>134,302,043</u>

(iv) 本集团与上述关联方的该类交易是按照本集团和该等公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

(9) 向关联方销售商品

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马钢化工能源	(vii)	826,403,674	763,389,438
安徽马钢嘉华	(vii)	419,142,798	374,904,213
欧冶链金	(vii)	6,434,690	3,444,629
马钢奥瑟亚化工	(vii)	-	10,759,449
欧冶工业品	(vii)	<u>57,792</u>	<u>-</u>
		<u>1,252,038,954</u>	<u>1,152,497,729</u>

(vii) 本集团与上述关联方的该类交易包括：销售水渣、废钢原料及提供供能服务等。以上交易是按照本集团和该等公司签订的协议，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）

(10) 向关联方提供租赁服务

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
安徽马钢表面技术股份有限公司	(iv)	305,922	305,922
马钢化工能源	(iv)	-	203,965
飞马智科	(iv)	<u>82,500</u>	<u>82,500</u>
		<u>388,422</u>	<u>592,387</u>

(iv) 本集团与上述关联方的该类交易是按照本集团和该等公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

(11) 向关联方支付的吸收存款利息支出

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
集团公司	(viii)	24,315,220	35,767,546
宝武重工有限公司	(viii)	3,081,790	4,170,520
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(viii)	2,942,079	590,912
马钢化工能源	(viii)	3,729,569	3,454,626
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(viii)	2,495,178	780,658
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(viii)	2,361,347	2,064,742
欧冶链金	(viii)	2,099,105	1,784,830
安徽马钢嘉华	(viii)	1,421,233	1,156,521
安徽马钢重型机械制造有限公司	(viii)	974,443	-
欣创节能	(viii)	950,627	1,025,319
马钢集团康泰置地发展有限公司	(viii)	886,018	243,356
马钢国际经济贸易有限公司	(viii)	850,746	411,356
马钢集团物流有限公司	(viii)	749,771	-
飞马智科	(viii)	487,541	327,967
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(viii)	166,990	316,710
马钢集团招标咨询有限公司	(viii)	157,334	745,962
安徽马钢表面技术股份有限公司	(viii)	119,465	252,506
马钢奥瑟亚化工	(viii)	3,538	3,780
马钢（集团）控股有限公司资产管理公司	(viii)	-	682,832
欧冶保理	(viii)	-	65,906
其他	(viii)	<u>5,956,443</u>	<u>6,646,181</u>
		<u>53,748,437</u>	<u>60,492,230</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）

(11) 向关联方支付的吸收存款利息支出（续）

(viii) 本集团子公司财务公司吸收上述关联方的存款并向其支付存款利息，2021年1-6月，财务公司吸收存款的利率范围为0.42%-2.18%（2020年1-6月：0.42%-2.18%）。

(12) 向关联方收取的金融服务收入

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
欧冶链金	(ix)	33,043,999	24,916,308
集团公司	(ix)	29,697,656	38,177,825
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(ix)	10,733,930	32,715,520
马钢诚兴金属资源有限公司	(ix)	4,691,829	3,099,805
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(ix)	1,399,796	1,280,431
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(ix)	409,847	848,039
安徽马钢粉末冶金有限公司	(ix)	309,298	999,605
宝武重工有限公司	(ix)	44,210	2,033,494
安徽马钢嘉华	(ix)	14,824	11,631
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(ix)	-	1,101,509
其他	(ix)	<u>3,774,899</u>	<u>6,263,969</u>
		<u>84,120,288</u>	<u>111,448,136</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(13) 向关联方购买土地

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马钢化工能源		-	<u>21,684,011</u>

(14) 与关联方之间的股权交易

欧冶保理与马钢商业保理均为中国宝武钢铁集团的控股公司，于2021年4月28日签订吸收合并协议。协议约定，由欧冶保理吸收合并马钢商业保理，并同意以2020年6月30日为审计评估基准日，以经备案后的评估价值确定双方吸收合并后的股权结构。吸收合并后，本集团持股比例由对马钢商业保理的25%下降为对欧冶保理的16.14%。

(15) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业采购商品及服务

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
河南金马能源	(x)	474,274,100	449,611,231
马钢比欧西	(x)	317,496,146	338,743,776
盛隆化工	(x)	31,822,013	-
中冶南方工程技术有限公司	(x)	<u>80,000</u>	<u>-</u>
		<u>823,672,259</u>	<u>788,355,007</u>

(x) 本集团与上述公司的该类交易包括：采购焦副产品、采购气体、采购废油回收相关服务、采购工程设计及修理服务、采购港口存放管理服务等。以上交易是按照本集团和该等公司签订的协议，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）

(16) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业销售产品及服务

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马钢比欧西	(xi)	129,869,183	137,256,549
马鞍山钢晨实业有限公司	(xi)	<u>520,420</u>	<u>-</u>
		<u>130,389,603</u>	<u>137,256,549</u>

(xi) 本集团与上述公司的该类交易包括：提供供能服务、销售钢材和租赁服务等。以上交易是按照本集团和该等公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

(17) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业支付金融服务利息费

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马钢比欧西	(xii)	2,237,659	2,145,588
马鞍山钢晨实业有限公司	(xii)	<u>93,662</u>	<u>-</u>
		<u>2,331,321</u>	<u>2,145,588</u>

(xii) 本集团子公司财务公司吸收上述关联方的存款并向其支付存款利息，2021年1-6月，财务公司吸收存款的利率范围为0.42%-2.18%（2020年1-6月：0.42%-2.18%）。

(18) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业收取的金融服务收入

	注释	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
马鞍山钢晨实业有限公司	(xiii)	<u>456,127</u>	<u>-</u>

(xiii) 本集团子公司财务公司向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业提供贷款、贴现以及委托贷款服务并获取相应贷款利息收入、贴现利息收入以及委托贷款手续费收入，贷款利率不低于同期同类型中国人民银行所定的利率范围；提供其他金融服务的收费不低于同期同类型中国人民银行所公布的标准收费。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(19) 接受关联方担保

2021年6月30日（未经审计）

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(xiv)	本公司	人民币 0.132 亿元	2015.10	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

2020年12月31日（经审计）

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(xiv)	本公司	人民币 0.44 亿元	2015.10	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

(xiv) 2021年，集团公司未发生新增无偿为本集团银行借款担保(2020年：无)；于2021年6月30日，集团公司无偿为本集团部分银行借款提供担保余额共计约人民币0.132亿元(2020年12月31日：约人民币0.44亿元)。

(20) 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。

本期最高日存款额为人民币93.81亿元（2020年：人民币112.96亿元）；每月日均最高存款额为人民币87.30亿元（2020年：人民币108.64亿元）；最高日贷款额为人民币28.75亿元（2020年：人民币29.21亿元）；每月日均最高贷款额为人民币28.73亿元（2020年：人民币28.95亿元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2021年6月30日 (未经审计)		2020年12月31日 (经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
本集团的母公司及其控制的公司				
欣创节能	61,168,870	611,689	11,318,310	113,183
马鞍山利民星火冶金渣环保技术 开发有限公司	48,312,244	483,122	-	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	18,622,085	186,221	2,011,196	102,501
安徽马钢粉末冶金有限公司	11,129,811	111,298	12,203,388	122,034
安徽马钢设备检修有限公司	595,623	5,956	755,641	7,556
宝武重工有限公司	-	-	367,185	3,672
安徽马钢汽车运输服务有限公司	-	-	82,250	822
集团公司	33,000	330	42,772	9,538
其他受母公司控制的公司	<u>11,240,076</u>	<u>112,401</u>	<u>2,298,542</u>	<u>59,812</u>
	<u>151,101,709</u>	<u>1,511,017</u>	<u>29,079,284</u>	<u>419,118</u>
本集团的最终控制方及其控制的公司				
宝钢钢构有限公司	7,850,426	78,504	-	-
上海宝钢商贸有限公司	4,967,418	49,674	-	-
沈阳宝钢东北贸易有限公司	1,459,973	14,600	-	-
北京宝钢北方贸易有限公司	1,019,132	10,191	-	-
宝武环科南京资源利用有限公司	930,617	9,306	-	-
宝武水务科技有限公司	-	-	1,881,062	18,811
南京梅宝新型建材有限公司	-	-	1,430,832	14,308
宝钢特钢长材有限公司	179,020	1,790	282,848	2,828
武汉钢铁有限公司	-	-	186,043	1,860
欧冶工业品股份有限公司	<u>65,305</u>	<u>653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>16,471,891</u>	<u>164,718</u>	<u>3,780,785</u>	<u>37,807</u>
本集团的合营及联营企业				
马钢比欧西	-	-	22,342,488	223,425
安徽马钢嘉华	-	-	8,366,504	83,665
马钢化工能源	41,024,879	410,249	1,596,624	92,395
欧冶链金	<u>1,900,757</u>	<u>19,008</u>	<u>1,347,676</u>	<u>13,477</u>
	<u>42,925,636</u>	<u>429,257</u>	<u>33,653,292</u>	<u>412,962</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）

	2021年6月30日 (未经审计)		2020年12月31日 (经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
本集团的母公司及其控制的公司				
欣创节能	336,413	3,364	-	-
集团公司	<u>120,000</u>	<u>57,600</u>	<u>120,000</u>	<u>57,600</u>
	<u>456,413</u>	<u>60,964</u>	<u>120,000</u>	<u>57,600</u>
本集团的最终控制方				
宝武集团	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,250,400</u>	<u>-</u>
本集团的联营企业				
马钢化工能源	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,280</u>	<u>4,113</u>

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应收股利		
本集团的联营企业		
欧冶链金	29,935,553	29,935,553
欧冶保理	<u>1,300,284</u>	<u>-</u>
	<u>31,235,837</u>	<u>29,935,553</u>
本集团的母公司联营企业		
马钢奥瑟亚化工	<u>3,312,407</u>	<u>3,312,407</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）

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
预付款项		
本集团的母公司及其控制的公司		
马钢国际经济贸易有限公司	147,491,980	249,895,323
马钢集团设计研究院有限责任公司	21,412,371	-
宝武重工有限公司	9,672,216	20,142,995
飞马智科	8,004,073	-
欣创节能	4,730,000	-
其他受母公司控制的公司	<u>1,216,876</u>	<u>593,356</u>
	<u>192,527,516</u>	<u>270,631,674</u>
本集团的最终控制方及其控制的公司		
山西太钢不锈钢股份有限公司	259,517,165	-
上海宝信软件股份有限公司	38,348,896	-
宝钢工程技术集团有限公司	21,800,000	-
上海宝钢钢材贸易有限公司	1,563,680	5,468,067
宝武原料供应有限公司	-	28,746,332
其他受最终控制方控制的公司	<u>6,194,765</u>	<u>1,599,643</u>
	<u>327,424,506</u>	<u>35,814,042</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）

	2021年6月30日 未经审计		2020年12月31日 经审计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款				
本集团的母公司及其控制的公司				
集团公司	1,847,148,633	48,490,320	1,699,617,104	44,452,805
安徽马钢矿业资源集团有限公司	478,000,000	12,548,191	728,000,000	19,040,548
马钢诚兴金属资源有限公司	188,983,777	4,961,097	251,540,567	6,578,943
宝武重工有限公司	-	-	143,261,479	3,746,947
马钢富圆金属资源有限公司	167,714,820	4,402,756	118,105,125	3,088,992
马钢智信资源科技有限公司	113,200,093	2,971,666	25,512,174	667,261
安徽中联海运有限公司	54,838,368	1,439,586	28,851,282	754,594
马钢利华金属资源有限公司	38,386,002	1,007,688	38,386,002	1,003,971
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	20,000,000	525,029	80,000,000	2,092,368
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	12,205,947	320,424	20,000,000	523,092
贵州欣川节能环保有限责任公司	8,819,400	231,522	1,967,000	51,446
瑞泰马钢新材料科技有限公司	-	-	104,186,658	2,724,960
安徽马钢重型机械制造有限公司	-	-	31,775,333	831,071
其他受母公司控制的公司	<u>128,465,778</u>	<u>3,372,413</u>	<u>57,894,056</u>	<u>1,514,195</u>
	<u>3,057,762,818</u>	<u>80,270,692</u>	<u>3,329,096,780</u>	<u>87,071,193</u>
本集团的联营企业				
欧冶链金	<u>1,883,457,496</u>	<u>49,443,480</u>	<u>1,394,706,375</u>	<u>36,477,987</u>
本集团的最终控制方的联营企业				
马鞍山钢晨实业有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,759,700</u>	<u>386,034</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）

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应付账款		
本集团的母公司及其控制的公司		
马钢诚兴金属资源有限公司	482,556,476	299,065,260
安徽马钢矿业资源集团有限公司	491,809,661	85,169,971
安徽马钢表面技术股份有限公司	160,835,954	21,863,011
瑞泰马钢新材料科技有限公司	126,577,662	163,713,382
安徽马钢重型机械制造有限公司	120,851,773	138,535,472
马钢集团物流有限公司	79,634,890	26,051
飞马智科	77,776,005	107,205,172
欣创节能	68,508,062	87,806,022
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	53,553,715	-
马钢利华金属资源有限公司	47,599,930	21,157,322
安徽马钢输送设备制造有限公司	46,931,696	37,249,074
安徽马钢设备检修有限公司	43,486,232	54,371,473
安徽马钢汽车运输服务有限公司	30,462,658	25,302,935
安徽中联海运有限公司	26,902,822	25,772,270
马钢集团设计研究院有限责任公司	6,685,355	60,618,245
马钢国际经济贸易有限公司	5,294,610	11,411,277
宝武重工有限公司	970,908	319,830,299
集团公司	259,663	512,848,193
其他受母公司控制的公司	<u>101,587,053</u>	<u>74,797,886</u>
	<u>1,972,285,125</u>	<u>2,046,743,315</u>
本集团的最终控制方及其控制的公司		
宝武原料供应有限公司	39,020,726	-
宝钢资源控股（上海）有限公司	124,785,707	91,121,540
上海宝信软件股份有限公司	43,192,614	28,132,244
宝武装备智能科技有限公司	14,981,122	37,797,420
宝山钢铁股份有限公司	13,633,745	13,633,745
其他受最终控制方控制的公司	<u>67,330,650</u>	<u>38,338,008</u>
	<u>302,944,564</u>	<u>209,022,957</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）

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应付账款（续）		
本集团的合营及联营企业		
欧冶链金	881,829,242	544,386,683
马钢比欧西	56,943,094	59,343,489
河南金马能源	23,592,030	11,770,392
盛隆化工	22,231,694	-
马钢化工能源	5,825,261	22,442,070
欧冶工业品	<u>68,826,883</u>	<u>18,913,121</u>
	<u>1,059,248,204</u>	<u>656,855,755</u>
本集团最终控制方的联合营企业		
中冶南方工程技术有限公司	3,368,831	7,784,622
太仓武港码头有限公司	1,702,166	2,075,368
马鞍山钢晨实业有限公司	187,800	3,095,651
通用电气（武汉）自动化有限公司	-	2,728,950
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	<u>-</u>	<u>844,928</u>
	<u>5,258,797</u>	<u>16,529,519</u>
其他应付款		
本集团的母公司及其控制的公司		
安徽马钢汽车运输服务有限公司	585,000	585,000
宝武重工有限公司	310,000	310,000
欣创节能	102,850	329,363
安徽马钢设备检修有限公司	78,865	78,865
其他受母公司控制的公司	<u>2,030,937</u>	<u>2,490,321</u>
	<u>3,107,652</u>	<u>3,793,549</u>
本集团的最终控制方及其控制的公司		
欧冶保理	-	48,303,444
宝山钢铁股份有限公司	-	8,268,000
宝钢工程技术集团有限公司	150,000	170,000
其他受最终控制方控制的公司	<u>51,300</u>	<u>50,378</u>
	<u>201,300</u>	<u>56,791,822</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）

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
合同负债		
本集团的母公司及其控制的公司		
安徽马钢粉末冶金有限公司	9,569,235	-
宝武重工有限公司	-	41,541,552
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>5,071,433</u>	<u>6,614,738</u>
	<u>16,826,383</u>	<u>50,342,005</u>
本集团的最终控制方及其控制的公司		
欧冶云商股份有限公司	146,869,768	23,811,881
上海欧冶材料技术有限责任公司	55,922,123	6,131,166
上海宝钢磁业有限公司	5,225,188	3,148,821
宝钢金属有限公司	202,717	-
宝武装备智能科技有限公司	428,449	-
广州宝钢南方贸易有限公司	-	3,160,761
成都宝钢西部贸易有限公司	-	470,000
宝钢磁业（江苏）有限公司	344,441	344,441
芜湖威仕科材料技术有限公司	-	36,289
上海钢铁交易中心有限公司	3	5
上海宝钢商贸有限公司	-	<u>4,391,725</u>
	<u>208,992,689</u>	<u>41,495,089</u>
本集团的合营及联营企业		
盛隆化工	-	6,048,869
马钢化工能源	25,274,883	-
安徽马钢嘉华	17,271,568	1,408,603
中铁物总华东资源科技有限公司	2,775,381	-
马鞍山钢铁建设集团有限公司	891,200	3,541,164
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	-	3,491,741
欧冶链金	-	38,504
马钢比欧西	-	<u>11</u>
	<u>46,213,032</u>	<u>14,528,892</u>
本集团最终控制方的联营企业		
马鞍山钢晨实业有限公司	-	13,844,640
常州宝菱重工机械有限公司	-	<u>2,363</u>
	<u>-</u>	<u>13,847,003</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）

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
吸收存款		
本集团的母公司及其控制的公司		
集团公司	2,540,233,506	1,716,949,668
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	920,012,512	297,184,557
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	469,461,336	468,767,683
宝武重工有限公司	445,498,742	539,083,050
马钢集团物流有限公司	290,217,775	87,963,322
马钢国际经济贸易有限公司	245,176,045	182,022,772
马钢富圆金属资源有限公司	207,528,651	107,368,170
欣创节能	167,304,583	158,289,072
安徽马钢重型机械制造有限公司	142,704,741	138,019,204
安徽马钢矿业资源集团有限公司	849,513,261	184,250,712
马钢集团康泰置地发展有限公司	113,972,642	170,431,800
飞马智科	111,060,144	71,814,476
马钢诚兴金属资源有限公司	101,088,041	177,519,082
安徽马钢汽车运输服务有限公司	87,487,506	73,847,515
安徽马钢设备检修有限公司	61,679,502	25,740,490
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	51,530,556	138,781,859
马钢集团招标咨询有限公司	-	56,666,678
其他受母公司控制的公司	<u>537,604,594</u>	<u>569,687,409</u>
	<u>7,342,074,137</u>	<u>5,164,387,519</u>
本集团的合营企业及联营企业		
欧冶链金	658,225,600	163,633,248
马钢化工能源	559,505,329	476,343,141
马钢比欧西	249,683,729	8,642
安徽马钢嘉华	<u>168,503,841</u>	<u>264,179,089</u>
	<u>1,635,918,499</u>	<u>904,164,120</u>
本集团的母公司联营企业		
马钢奥瑟亚化工	<u>566,917</u>	<u>566,566</u>
本集团最终控制方的联营企业		
马鞍山钢晨实业有限公司	<u>32,704,201</u>	<u>22,117,230</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）

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2021年6月30日，流动资产和流动负债中，除财务公司借款及贷款以及短期借款需收利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均无抵押、不计利息，且需要偿还。

7. 本集团与关联方的承诺

于2021年6月30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

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
已签约但尚未拨备		
资本承诺	3,412,644,558	4,340,098,936
投资承诺	<u>13,969,500</u>	<u>261,624,096</u>
	<u>3,426,614,058</u>	<u>4,601,723,032</u>

信贷承诺

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
承兑汇票	<u>568,060,641</u>	<u>874,657,721</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2021年6月30日，本集团及本公司不存在重大未决诉讼。

十二、 资产负债表日后事项

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 1-18 年。于经营租赁期间，每个租赁合同每期所收到的租金数额固定。本集团本期计入当期损益的租赁收入为人民币 2,731,558 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：

	2021 年 6 月 30 日 未经审计	2020 年 12 月 31 日 经审计
剩余租赁期		
1 年以内（含 1 年）	2,273,050	2,813,050
1 年至 2 年（含 2 年）	1,620,562	2,088,028
2 年至 3 年（含 3 年）	838,028	995,562
3 年以上	<u>3,212,441</u>	<u>3,631,455</u>
	<u>7,944,081</u>	<u>9,528,095</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：

	2021 年 1-6 月 未经审计	2020 年 1-6 月 未经审计
租赁负债利息费用	9,398,645	10,491,230
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,654,120	2,047,217
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）	-	819,041
与租赁相关的总现金流出	24,588,739	21,803,620

十三、 其他重要事项（续）

2. 分部报告

经营分部

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

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

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

其他信息

产品和劳务信息

对外主营交易收入

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
钢材类销售	51,747,958,799	34,133,876,189
钢坯生铁销售	2,177,617,139	1,217,189,948
焦化副产品销售	80,768,722	36,036,055
其他	<u>1,818,519,536</u>	<u>1,393,302,202</u>
	<u>55,824,864,196</u>	<u>36,780,404,394</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外主营交易收入

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
中国大陆	53,242,811,253	34,924,802,538
海外及香港地区	<u>2,582,052,943</u>	<u>1,855,601,856</u>
	<u>55,824,864,196</u>	<u>36,780,404,394</u>

非流动资产总额

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
中国大陆	44,222,305,937	42,348,121,435
海外及香港地区	<u>145,638,629</u>	<u>232,462,146</u>
	<u>44,367,944,566</u>	<u>42,580,583,581</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	
	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
流动资产	47,801,712,878	37,536,871,175	23,565,845,994	17,976,633,760
减：流动负债	<u>51,706,131,015</u>	<u>43,197,228,140</u>	<u>35,117,893,295</u>	<u>31,420,897,950</u>
净流动负债	<u>(3,904,418,137)</u>	<u>(5,660,356,965)</u>	<u>(11,552,047,301)</u>	<u>(13,444,264,190)</u>
	本集团		本公司	
	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
总资产	92,935,115,395	80,711,141,782	67,086,931,878	59,766,515,948
减：流动负债	<u>51,706,131,015</u>	<u>43,197,228,140</u>	<u>35,117,893,295</u>	<u>31,420,897,950</u>
总资产减流动负债	<u>41,228,984,380</u>	<u>37,513,913,642</u>	<u>31,969,038,583</u>	<u>28,345,617,998</u>

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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
1年以内	2,390,044,747	2,138,930,202
1年至2年	382,183,900	217,441,131
2年至3年	11,368,776	10,151,630
3年以上	<u>31,160,375</u>	<u>35,930,324</u>
	2,814,757,798	2,402,453,287
减：应收账款坏账准备	<u>42,475,436</u>	<u>46,636,353</u>
	<u>2,772,282,362</u>	<u>2,355,816,934</u>

应收账款的余额分析如下：

	2021年6月30日（未经审计）				2020年12月31日（经审计）					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	2,355,880,329	84	-	-	2,355,880,329	1,946,530,044	81	-	-	1,946,530,044
按信用风险特征组合计提坏账准备	458,877,469	16	(42,475,436)	9	416,402,033	455,923,243	19	(46,636,353)	10	409,286,890
	<u>2,814,757,798</u>	<u>100</u>	<u>(42,475,436)</u>		<u>2,772,282,362</u>	<u>2,402,453,287</u>	<u>100</u>	<u>(46,636,353)</u>		<u>2,355,816,934</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	本期/年核销	其他变动	期/年末余额
2021年	46,636,353	-	(4,160,917)	-	-	-	42,475,436
2020年	39,323,552	7,312,801	-	-	-	-	46,636,353

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：

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	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	2,355,880,329	-	-	1,946,530,044	-	-

本公司采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日（未经审计）			2020年12月31日（经审计）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	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	404,045,898	1	(4,040,459)	397,270,418	1	(3,972,704)
1年至2年	12,481,940	16	(1,997,110)	12,750,391	16	(2,040,063)
2年至3年	11,368,776	48	(5,457,012)	10,151,630	48	(4,872,782)
3年以上	<u>30,980,855</u>	<u>100</u>	<u>(30,980,855)</u>	<u>35,750,804</u>	<u>100</u>	<u>(35,750,804)</u>
合计	<u>458,877,469</u>		<u>(42,475,436)</u>	<u>455,923,243</u>		<u>(46,636,353)</u>

于2021年6月30日和2020年12月31日的应收账款余额中，并无因作为金融资产转移而终止确认的应收账款。

按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况：

2021年6月30日（未经审计）

	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期/年末余额
公司 1	子公司	1,024,446,398	1 年以内	36%	-
公司 2	子公司	566,749,789	2 年以内	20%	-
公司 3	子公司	205,270,280	1 年以内	7%	-
公司 4	子公司	166,616,724	1 年以内	6%	-
公司 5	子公司	<u>129,297,484</u>	1 年以内	<u>5%</u>	-
		<u>2,092,380,675</u>		<u>74%</u>	-

2020年12月31日（经审计）

	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期/年末余额
公司 1	子公司	1,057,017,137	2 年以内	44%	-
公司 2	子公司	475,556,879	2 年以内	20%	-
公司 3	子公司	99,422,946	1 年以内	4%	-
公司 4	子公司	99,358,794	1 年以内	4%	-
公司 5	子公司	<u>81,572,131</u>	1 年以内	<u>3%</u>	-
		<u>1,812,927,887</u>		<u>75%</u>	-

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
应收股利	34,548,244	33,247,960
其他应收款	<u>216,147,208</u>	<u>337,784,807</u>
	<u>250,695,452</u>	<u>371,032,767</u>

应收股利

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
联营公司-欧冶链金	29,935,553	29,935,553
联营公司-欧冶保理	1,300,284	-
联营公司-马钢奥瑟亚化工	<u>3,312,407</u>	<u>3,312,407</u>
	<u>34,548,244</u>	<u>33,247,960</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
1年以内	219,642,341	341,071,355
1年至2年	3,760,849	4,584,117
2年至3年	540,000	540,000
3年以上	<u>410,737,877</u>	<u>410,799,576</u>
	634,681,067	756,995,048
减：其他应收款坏账准备	<u>418,533,859</u>	<u>419,210,241</u>
	<u>216,147,208</u>	<u>337,784,807</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：

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
往来款	403,317,627	488,317,627
钢材期货保证金	167,295,965	120,846,925
进口关税及增值税保证金	36,459,646	105,140,963
其他	<u>27,607,829</u>	<u>42,689,533</u>
	634,681,067	756,995,048
减：坏账准备	<u>418,533,859</u>	<u>419,210,241</u>
	<u>216,147,208</u>	<u>337,784,807</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：

2021年6月30日（未经审计）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	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
期初余额	941,199	8,349,590	409,919,452	419,210,241
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(676,382)	-	-	(676,382)
其他变动	-	-	-	-
期末余额	264,817	8,349,590	409,919,452	418,533,859

2020年12月31日（经审计）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	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	77,406	7,779,647	403,317,627	411,174,680
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	863,793	569,943	6,601,825	8,035,561
本年转回	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	941,199	8,349,590	409,919,452	419,210,241

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）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	本期/年核销	期/年末余额
2021年	419,210,241	-	(676,382)	-	-	418,533,859
2020年	411,174,680	8,035,561	-	-	-	419,210,241

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司 1	132,058,434	21	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	20	往来款	3 年以上	(127,685,368)
公司 3	97,381,725	15	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 4	69,912,240	11	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>10</u>	往来款	3 年以上	<u>(60,939,960)</u>
	<u>487,977,727</u>	<u>77</u>			<u>(320,683,762)</u>

于2020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	17	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	17	往来款	3 年以上	(127,685,368)
公司 3	85,000,000	11	往来款	1 年以内	-
公司 4	64,936,247	9	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>8</u>	往来款	3 年以上	<u>(60,939,960)</u>
	<u>470,620,009</u>	<u>62</u>			<u>(320,683,762)</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年6月30日 未经审计	2020年12月31日 经审计
按权益法核算的长期股权投资：		
合营企业(i)	307,751,021	298,485,434
联营企业(i)	3,698,098,823	3,187,478,456
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司(ii)	<u>9,306,379,687</u>	<u>9,036,379,687</u>
小计	13,312,229,531	12,522,343,577
减：长期股权投资减值准备	<u>761,333,226</u>	<u>761,333,226</u>
合计	<u>12,550,896,305</u>	<u>11,761,010,351</u>

本公司董事认为，于2021年6月30日，本公司的长期股权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

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期变动							期末	期末
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值	减值准备
合营企业										
马钢比欧西	298,485,434	-	-	51,462,792	-	302,795	(42,500,000)	-	307,751,021	-
联营企业										
河南金马能源	772,463,295	-	-	106,923,909	520,764	32,939	(28,800,000)	-	851,140,907	-
盛隆化工	910,994,190	-	-	104,742,321	-	1,674,949	(38,388,000)	-	979,023,460	-
欣创节能	76,617,756	-	-	6,572,226	-	131,321	-	-	83,321,303	-
欧冶保理（注）	158,306,896	-	-	(502,285)	-	1,147,250	(1,300,284)	-	157,651,577	-
马钢化工能源	665,492,582	-	-	56,919,624	-	2,736,000	-	-	725,148,206	-
安徽马钢嘉华	101,993,153	-	-	11,797,772	-	-	(7,504,007)	-	106,286,918	-
欧冶工业品	192,364,456	247,654,596	-	463,765	-	-	-	-	440,482,817	-
欧冶链金	<u>309,246,128</u>	-	-	<u>45,797,507</u>	-	-	-	-	<u>355,043,635</u>	-
	<u>3,485,963,890</u>	<u>247,654,596</u>	-	<u>384,177,631</u>	<u>520,764</u>	<u>6,025,254</u>	<u>(118,492,291)</u>	-	<u>4,005,849,844</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）

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		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	271,695,413	-	-	98,790,021	-	-	(72,000,000)	-	298,485,434	-
马钢考克利尔	501,306	-	(501,306)	-	-	-	-	-	-	-
联营企业										
河南金马能源	707,573,964	-	-	121,038,941	-	1,450,390	(57,600,000)	-	772,463,295	-
盛隆化工	816,220,485	-	-	93,477,209	-	1,296,496	-	-	910,994,190	-
欣创节能	66,964,108	-	-	15,362,859	-	(578,635)	(5,130,576)	-	76,617,756	-
马钢奥瑟亚化工	147,887,236	-	(144,360,372)	2,886,158	-	899,385	(7,312,407)	-	-	-
马钢商业保理	157,570,298	-	-	3,714,912	-	-	(2,978,314)	-	158,306,896	-
马钢化工能源	659,825,286	-	-	32,731,236	-	2,714,893	(29,778,833)	-	665,492,582	-
安徽马钢嘉华	102,560,472	-	-	19,691,935	-	-	(20,259,254)	-	101,993,153	-
欧冶工业品	-	192,345,404	-	19,052	-	-	-	-	192,364,456	-
欧冶链金	<u>321,029,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,831,209</u>	<u>-</u>	<u>7,958,142</u>	<u>(40,573,053)</u>	<u>-</u>	<u>309,246,128</u>	<u>-</u>
	<u>3,251,828,398</u>	<u>192,345,404</u>	<u>(144,861,678)</u>	<u>408,543,532</u>	<u>-</u>	<u>13,740,671</u>	<u>(235,632,437)</u>	<u>-</u>	<u>3,485,963,890</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

2021年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	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	-	1,400,000
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	15,640,000
马钢广州	93,058,200	-	-	-	-	93,058,200	-	2,108,277
马钢香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	38,652,330
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	13,268,303
马钢金华	90,000,000	-	-	-	-	90,000,000	-	-
马钢澳洲	126,312,415	-	-	-	-	126,312,415	-	59,074,860
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	-	10,050,000
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	-
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	-	-	106,500,000	-	781,000
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	4,900,000
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	250,800,000
财务公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	213,185,167
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	7,000,000
马钢瓦顿	435,273,759	-	-	-	-	435,273,759	(761,333,226)	-
马钢杭州销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	6,000,000
马钢无锡销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	3,000,000
马钢南京销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	7,000,000
马钢上海销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	14,000,000
马钢交材	1,522,317,563	-	-	-	-	1,522,317,563	-	72,948,800
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	-	-
马钢中东公司	5,476,450	-	-	-	-	5,476,450	-	-
长春销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
马钢宏飞	51,000,000	-	-	-	-	51,000,000	-	2,194,486
武汉材料技术	159,375,000	-	-	-	-	159,375,000	-	-
气体公司（注 1）	-	270,000,000	-	-	-	270,000,000	-	-
合计	8,275,046,461	270,000,000	-	-	-	8,545,046,461	(761,333,226)	722,003,223

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）

2021年6月30日（未经审计）（续）

注1：2020年9月21日，经公司第九届董事会第三十七次会议批准批准公司投资设立全资子公司气体公司。该公司注册资本人民币2.7亿元。截至2021年6月30日，气体公司已完成注册，本公司已实际出资完成。

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）

2020年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	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	-	14,000,000
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	18,400,000
马钢广州	93,058,200	-	-	-	-	93,058,200	-	1,830,754
马钢香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	28,380,805
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	9,058,794
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	-	137,284,000
马钢合肥加工	85,596,489	-	-	-	-	85,596,489	-	10,720,000
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	-
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	-	-	106,500,000	-	266,987
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	7,000,000
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	330,000,000
财务公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	69,115,410
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	7,000,000
马钢瓦顿	439,915,772	157,524,000	-	-	(162,166,013)	435,273,759	(761,333,226)	-
马钢杭州销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	9,000,000
马钢无锡销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	6,000,000
马钢南京销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	7,000,000
马钢武汉销售	10,000,000	-	(10,000,000)	-	-	-	-	-
马钢上海销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	28,000,000
马钢交材	1,522,317,563	-	-	-	-	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	5,476,450	-	-	-	-	5,476,450	-	-
长春销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
马钢宏飞	51,000,000	-	-	-	-	51,000,000	-	-
武汉材料技术	85,000,000	74,375,000	-	-	-	159,375,000	-	-
合计	8,225,863,474	231,899,000	(20,550,000)	-	(162,166,013)	8,275,046,461	(761,333,226)	683,056,750

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2021年1-6月 未经审计		2020年1-6月 未经审计	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,754,246,972	40,651,149,104	30,441,123,264	28,659,506,544
其他业务	<u>980,742,280</u>	<u>851,086,754</u>	<u>573,429,695</u>	<u>590,017,755</u>
	<u>48,734,989,252</u>	<u>41,502,235,858</u>	<u>31,014,552,959</u>	<u>29,249,524,299</u>

营业收入的分产品信息如下：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
与客户之间的合同产生的收入	48,732,257,694	31,010,035,805
租赁收入	<u>2,731,558</u>	<u>4,517,154</u>
	<u>48,734,989,252</u>	<u>31,014,552,959</u>

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
在某一时点确认收入		
销售钢材	46,218,335,506	29,179,601,056
销售其他产品	2,471,415,831	1,820,021,795
在某一时段内确认收入		
服务收入	38,038,491	8,995,246
其他	<u>4,467,866</u>	<u>1,417,708</u>
	<u>48,732,257,694</u>	<u>31,010,035,805</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）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
营业收入	<u>2,928,436,894</u>	<u>2,413,738,426</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：

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
1年以内	<u>3,530,949,409</u>	<u>2,776,777,128</u>

5. 投资收益

	2021年1-6月 未经审计	2020年1-6月 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	384,177,631	161,374,556
成本法核算的长期股权投资收益	722,003,223	517,391,945
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	8,099,164	8,280,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,584,196	1,903,660
处置交易性金融负债取得的投资损益	<u>(96,586,737)</u>	<u>-</u>
	<u>1,055,277,477</u>	<u>688,950,161</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。

	2021年1-6月 未经审计
<u>非经常性损益</u>	
非流动资产处置损益	31,840,228
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）	59,429,780
员工辞退补偿	(274,860,191)
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	66,969,377
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>35,620</u>
	(116,585,186)
减：所得税影响数	(10,189,534)
少数股东权益影响数（税后）	<u>1,725,670</u>
非经常性损益影响净额	(108,121,322)
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</u>	
归属于母公司股东的净利润	4,643,787,117
减：非经常性损益影响净额	<u>(108,121,322)</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	<u>4,751,908,439</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2021年1-6月（未经审计）

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(分/股)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>15.36</u>	<u>60.30</u>	<u>60.30</u>
扣除非经常性损益后归属 于本公司普通股股东的净利润	<u>15.72</u>	<u>61.71</u>	<u>61.71</u>

2020年1-6月（未经审计）

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(分/股)	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>2.97</u>	<u>10.55</u>	<u>10.55</u>
扣除非经常性损益后归属 于本公司普通股股东的净利润	<u>2.07</u>	<u>7.35</u>	<u>7.35</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。

董事长：丁毅
2021年8月25日