

公司代码：600808

公司简称：马钢股份

马鞍山钢铁股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、 前瞻性陈述的风险声明

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

七、 报告期，不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、 报告期，不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、 重大风险提示

公司并无需提请投资者特别关注的重大风险。

十、 其他

本报告分别以中、英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节	财务报告.....	30
第九节	备查文件目录.....	217

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
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上海证交所	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》、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 2 月 19 日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 2020 年 1 月 1 日至 2020 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 mggfdms@magang.com.cn	rebeccachiu@chiuandco.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

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	37,429,035,554	37,026,693,821	1.09
归属于上市公司股东的净利润	812,342,511	1,144,660,011	-29.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	565,970,393	840,593,124	-32.67
经营活动产生的现金流量净额	945,746,996	2,973,012,782	-68.19
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	27,156,308,710	26,933,162,065	0.83
总资产	80,707,266,366	86,322,043,538	-6.50
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)	0.1055	0.1486	-29.00
稀释每股收益(元/股)	0.1055	0.1486	-29.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0735	0.1092	-32.69
加权平均净资产收益率(%)	2.97	3.98	减少1.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.07	2.92	减少0.85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	-62,159,618
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	291,914,097
员工辞退补偿	-53,194,407
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	97,666,060
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,279
少数股东权益影响额	-963,543
所得税影响额	-27,146,750
合计	246,372,118

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务和经营模式

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

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

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

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

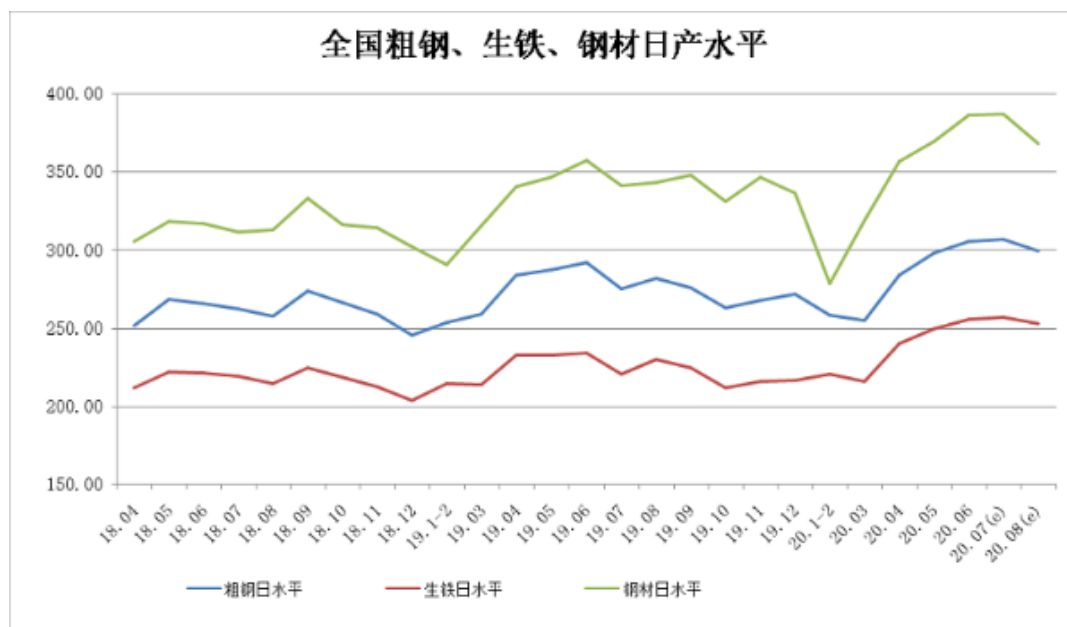
公司针对不同产品，采取不同的经营模式。板材以直销为主，经销商销售为辅；长材以经销商销售为主，以直销为辅；轮轴主要采取直销方式。

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

（二）行业情况

2020 年上半年，新冠肺炎疫情给世界经济带来严重冲击，在国家和地方政府各项重点政策措施的支持下，疫情防控有效，经济由降转升，经济社会大局稳定，中国经济显示出强大的韧性和潜力。钢铁行业克服重重困难，历经“保安全”、“稳经营”、“谋发展”三个阶段，基本保持平稳运行：

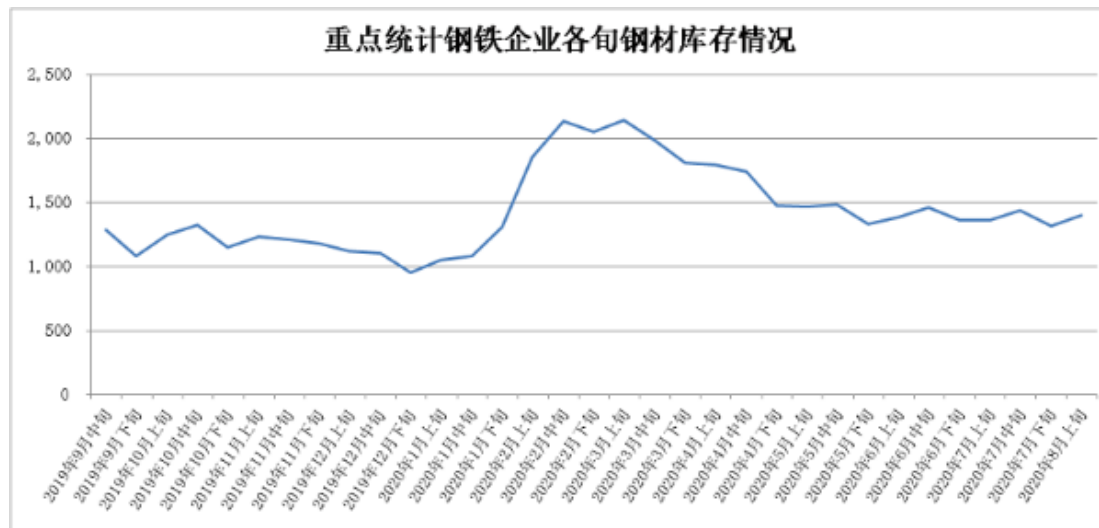
钢铁生产维持高位。6 月，全国生铁、粗钢、钢材产量分别为 7764 万吨、9158 万吨和 11585 万吨，同比分别增长 4.1%、4.5%和 7.5%。1-6 月，全国生铁、粗钢、钢材产量分别为 43,268 万吨、49,901 万吨和 60,584 万吨，同比分别增长 2.2%、1.4%和 2.7%。



消费增长前低后高。1-6 月，我国粗钢表观消费量 48066 万吨，同比增长 3.8%。从下游用钢行业情况看，与一季度相比，二季度房地产新开工施工面积、汽车产量、船舶产量分别增长 145.8%、87.1%、55.9%，支撑了钢铁产量的增长。

钢材价格低位徘徊。6 月份，中国钢材价格指数平均为 103.1 点，同比下跌 5.4%。1-6 月，中国钢材价格指数平均为 101.0 点，同比下跌 7.7%，其中长材平均下跌 8.2%，板材平均下跌 7.5%。

钢材库存维持高位。6 月下旬，重点统计企业钢材库存 1362 万吨，环比增加 33 万吨，增幅 2.5%；同比增加 239 万吨，增幅 21.3%。



矿石进口量价齐升。受巴西疫情及其他因素影响，铁矿石价格居高不下，6 月进口粉矿（62% 品位）均价 100.77 美元/吨，环比上涨 10.0%。1-6 月全国铁矿石进口量 54,691 万吨，同比增长 9.6%；进口均价 90.2 美元/吨，与去年同期及今年一季度相比，均有增长。

经济效益大幅下滑。受两头市场影响，钢铁企业利润空间收到挤压，效益同比大幅下降。上半年，据国家统计局数据，黑色金属冶金及压延加工业实现的利润总额同比下降 40.3%；据中钢协数据，会员企业销售利润率 3.29%，同比下降约 2 个百分点。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司在建工程 43.84 亿元，较上年末增加 11.25 亿元（34.50%），主要是由于本期公司新建特钢大方坯项目、原料厂环保升级及智能化改造工程、CCPP 综合利用发电工程项目建设投入增加所致。股权资产、固定资产、无形资产等其他主要资产并未发生重大变化。

其中：境外资产人民币 29.83 亿元，占总资产的比例为 3.70%。

三、报告期内核心竞争力分析

（一）协同优势：公司积极融入中国宝武高质量钢铁生态圈，协同效应逐步显现。通过在规划、制造、营销、采购、管理等方面的协同，有益于公司增强采购议价能力、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。

第四节 董事会报告

一、经营情况的讨论与分析

1、本公司生产经营情况

2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，是公司全面融入中国宝武的第一个完整年，也是深化整合融合的关键之年。上半年，面对新冠肺炎疫情对经济带来的冲击，公司上下认真贯彻落实国家省市和中国宝武各项工作部署，一手抓疫情防控，一手抓生产经营，坚持全面对标找差，以改革为动力，以“超越自我、跑赢大盘、追求卓越”为绩效导向，疫情防控有力有效，生产经营平稳顺利。

报告期，本集团生产生铁 926 万吨、粗钢 1020 万吨、钢材 968 万吨，同比分别增加 5.95%、7.59%和 8.64%（其中本公司生产生铁 727 万吨、粗钢 797 万吨、钢材 730 万吨，同比分别增加 6.70%、7.89%和 8.61%）。实现营业收入人民币 374.29 亿元，同比略有增长；归属于母公司股东的净利润 8.12 亿元，同比下降 29.03%，主要系钢材产品毛利较上年同期下降所致。公司生产经营呈现以下特点：

第一，运行效率显著提升。面对疫情考验，公司生产、设备、物流、采购、销售多方联动，克服了疫情和汛情期间原燃辅料保供及产成品发货物流组织困难的不利影响，高炉长周期稳定运行，优势产线放量生产。与上年比，铁水产量计划完成率提高 3.01 个百分点，综合成材率提高 0.6 个百分点，板材废次降发生率下降 1.21 个百分点，钢轧合同完成率提高 3.09 个百分点，四钢轧炼钢月均综合热装率提高 12.8 个百分点，长材月均热装率提高 14.6 个百分点。累计实现采购协同降本人民币 2.29 亿元。

第二，对标找差全面推进。坚持以极致的“简单、高效、低成本、高质量”为目标，对外对标、对内优化，降低成本、缩小差距。对标行业标杆，从规模能力、盈利能力、周转效率、成本竞争力等维度，建立健全对标指标体系和工作实施方案，系统推进对标工作。主要经济技术指标进步明显，指标进步率达 70.67%，指标刷新率达 23.09%。与上年相比，公司铁水平均成本降低 157 元/吨，钢铁料消耗降低 1.6kg/t；吨钢综合能耗比去年同期下降 4.7kgce/t。

第三，整合融合纵深推进。根据中国宝武对公司未来发展定位，按照“做强、做优、做大”高质量发展要求，助力中国宝武“创建世界一流”，以“三高两化”为实施路径，开展总体规划设计。大力推进与中国宝武的技术支撑及采购、销售协同支撑项目，确定 10 个管理类项目、5 个技术类项目，项目进展顺利，成效逐步显现。中国宝武指导诊断 1526.5 人/日，实施率 100%，输出报告 105 份，开展专项培训 79 次，固化文件 62 份，组织 12 个项目团队，派出 110 人赴中国宝武内部标杆企业培训学习。宝武中央研究院马钢技术中心正式揭牌成立。

第四，改革管理纵深推进。管理整合扎实推进，坚持以信息化倒逼管理模式整合和流程再造，公司机关职能和人员调整到位。改革改制深入推进，员工层级管理体系正在逐步建立。人事效率稳步提升，公司本部实现在岗人员优化 9.7%，完成年度目标的 57%。树牢安全生产“1000”和“违章就是犯罪”理念，全面承接中国宝武安全管理模式，建立常态化安全督导工作机制，强化安全信息化建设，不断提升安全管理体系保障水平。

第五，绿色发展·智慧制造有序推进。落实“两于一入”“三治四化”“四个一律”要求，加快实施“绿色发展·智慧制造”重点项目，努力降低疫情影响，尽力克服工期紧、战线长、雨季施工、现场拆除、边生产边建设等困难，铁前集控中心、四钢轧热轧集控项目和景观品质提升等项目按节点顺利推进。构建马钢绿色城市钢厂指标体系和智慧制造“四个一律”指数体系，开展绿色发展和智慧制造量化自评价，实现了可测量、可评价、可追溯。

第六，科技创新实现多点突破。科技创新工作围绕“践行技术引领，实施创新驱动发展，实现科技创新取得新的突破”主题，聚焦科研、新产品开发、科技成果等，创新指标实绩整体提升。实施科研攻关项目 167 项，参与国家重点研发计划项目 6 项；专利受理 237 件，国内专利授权 126 件，国际专利授权 2 件；获冶金科学技术奖 2 项，获安徽省科学技术奖 4 项；主持制修订或参与修订国家标准 3 项、行业标准 7 项。开发新产品 30.56 万吨，科研直接新增效益 1.45 亿元。

第七，工程管理体系持续完善。通过强化设计深度管理，建立以工程量清单为基础的造价体系和工程管理信息化系统，持续完善固定资产投资管理体系。项目立项后，对工程项目进度实行更为严格的动态管理，力求项目进度符合工期目标。

2、财务状况及汇率风险

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团所有借款折合人民币 192.63 亿元，其中短期借款折合人民币 151.54 亿元，长期借款折合人民币 41.09 亿元（其中一年内到期的长期借款折合人民币 8.20 亿元）。借款中包括外币借款 2.33 亿美元（其中 0.76 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 136.75 亿元执行固定利率，39.38 亿元执行浮动利率，外币借款中有 2.06 亿美元执行固定利率，0.27 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，本年度因为建设规模的加大，公司将增加融资规模，增加的融资规模主要以贸易融资为主。本期未发生借款逾期现象。报告期末，本集团资产负债率为 61.62%，与 2019 年末相比下降 2.65 个百分点；流动比率 0.88，与 2019 年末的 0.93 相比，下降 5.38%；速动比率 0.65，与 2019 年末的 0.71 相比，下降 8.45%。

现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。本报告期末，银行对本公司主要的授信额度承诺合计约人民币 561 亿元，其中未使用授信额度约人民币 309 亿元。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团货币资金存量折合为人民币 106.03 亿元，应收款项融资为人民币 72.48 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。

3、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 2020 年 1 月 20 日审阅公司 2019 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 2020 年 3 月 30 日听取了内部审计工作汇报。

董事会于 2020 年 3 月 30 日审议通过了《2019 年度内部控制评价报告》，确认公司 2019 年度已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。公司聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 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 2020 年 3 月 30 日听取了《2019 年度风险监督评价报告》，确认公司 2019 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。

4、生产经营环境及对策

下半年，全球范围新冠肺炎疫情仍在蔓延，对全球经济的影响仍在继续，国际环境更趋复杂，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；国内疫情总体得到有效控制，但部分地区疫情反复，钢铁需求逐步恢复，钢铁产能释放较快，行业竞争形势依然严峻。本公司将紧盯年度商业计划书，进一步强化“超越自我、跑赢大盘、追求卓越”绩效导向，坚持深化对标找差，努力提升经营业绩，奋力完成全年各项目标任务。主要做好以下工作：

第一，全面提升盈利能力。坚持“简单、高效、低成本、高质量”理念，通过强化入炉原燃料的保供及质量跟踪，优化配煤配矿和高炉布料模式，推进指标进步，进一步降低铁水完全成本。坚持以市场为导向，以利润为中心，优化资源配置，扩大高效益产品比重。以极致高效为方向，统筹结构调整、系统效率和规模释放，进一步降低铁钢比，提高炼钢、轧材作业率。

第二，持续深化对标找差及协同。围绕融入中国宝武，推进信息化建设提效率，优化生产制

造流程降成本，完善经营管理体系强基础，提升产能利用率和经济技术指标，优化资源配置，推进系统联动降本，严格管控费用，持续推动超越自我、跑赢大盘、追求卓越。完善对标找差定期评价机制，聚焦落后指标，强化分析整改，倒逼指标进步。发挥协同优势，持续推进喷煤比、燃料比等指标改善，提升成本竞争力。

第三，加快推进绿色发展智慧制造。围绕年底目标，全力推进基础网络升级改造、运营管控中心、炼铁集控、炼钢集控及热轧、冷轧集控、景观品质提升等项目建设，强化项目安全、质量、工期、投资控制，支撑公司绿色发展和“四个一律”指数显著提升。制定和落实公司智慧制造行动方案（2021-2023 年），构建责任网络体系，定期发布“四个一律”指数，不断提升绿色智慧发展水平。

第四，坚定不移深化改革。有序推进管理变革和流程再造，探索构建精干高效的扁平化基层组织机构，形成集中一贯制管理体制。持续推行岗位层级管理，打通管理岗位、技术业务岗位与操作岗位通道，实现人岗匹配。深化薪酬分配制度改革，建立“以效率效益为导向、以岗位为基础、以绩效为中心”的薪酬分配体系。坚持“转岗不下岗、转业不失业”原则，通过管理变革、流程再造、智慧制造、优化岗位等方式，提升人事效率，争取实现 2020 年人均产钢 1000 吨目标。

第五，加大安全环保整治。继续强化“违章就是犯罪”意识，以实现“违章、隐患、事故三个为零”为目标，加快安全信息化系统上线，加大安全专项整治力度，加强对隐患整改的督办和工程领域安全管控，持续推进安全标准化建设，提升本质化安全水平。加快“三治四化”项目，高质量实施超低排放项目，高标准推进问题整改，严格落实大气污染物特别排放限值管理要求，严格有效控制环境风险。

第六，强化资金管理。加强应收账款管理，完善客户信用评级体系，提高应收账款周转率，实现“两金”压减目标；围绕降低资产负债率，盘活存量资产，优化融资结构，拓宽融资渠道，推动负债率稳中有降，负债结构持续优化；积极争取政府各类财税政策资金，从国家政策中获益。

第七，加强工程项目管理。针对今年项目多、工期紧、交叉施工等情况，结合管理变革和流程再造，优化工程项目管理流程、管控模式，落实分级管控责任，加强工程项目工期、质量、投资、验收和后评价等全过程管理，确保工程建设有序推进。

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	37,429,035,554	37,026,693,821	1.09
营业成本	34,203,030,172	33,672,424,605	1.58
销售费用	530,439,865	431,513,432	22.93
管理费用	692,664,296	711,335,104	-2.62
财务费用	290,762,915	390,006,931	-25.45
研发费用	636,396,202	354,535,705	79.50
投资收益	231,959,570	410,893,019	-43.55
信用减值损失	-8,030,101	-43,977,242	-
资产减值损失	-73,128,980	-241,775,610	-
资产处置损失	-62,159,618	-936,915	-
营业外支出	2,909,067	1,610,123	80.67
归属于母公司股东的净利润	812,342,511	1,144,660,011	-29.03
少数股东损益	185,281,875	273,019,690	-32.14
经营活动产生的现金流量净额	945,746,996	2,973,012,782	-68.19
投资活动产生的现金流量净额	-518,825,820	-486,598,069	-
筹资活动产生的现金流量净额	722,208,572	-2,578,769,516	-

营业收入、营业成本同比分别增加 1.09%、1.58%，主要系本期钢材销量同比增长所致。

研发费用同比增加 79.50%，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去年同期增加所致。

投资收益同比减少 43.55%，主要系受疫情影响，本期联营合营企业利润较上年同期下降所致。

信用减值损失人民币 0.08 亿元，上年同期为人民币 0.44 亿元，主要是因为本期按预期信用损失模型应计提的坏账准备较上年同期减少所致。

资产减值损失人民币 0.73 亿元，上年同期为人民币 2.42 亿元，主要系本期本公司计提的存货跌价减值准备较上年同期减少，同时去年同期子公司马钢瓦顿计提了固定资产减值准备所致。

资产处置损失人民币 0.62 亿元，上年同期为人民币 0.01 亿元，主要系本期因新项目建设而拆除报废的资产较上年同期增加所致。

营业外支出同比增加 80.67%，主要系本期公司罚没支出同比增加所致。

归属于母公司股东的净利润同比减少 29.03%，主要系本期公司钢材产品毛利较上年同期下降所致。

少数股东损益同比减少 32.14%，主要系受疫情影响，部分非全资子公司的盈利水平较上年同期下降所致。

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 11.78 亿元，去年同期为净减少人民币 0.88 亿元。其中，经营活动产生的现金净流入为人民币 9.46 亿元，上年同期为净流入人民币 29.73 亿元，同比减少人民币 20.27 亿元，主要系本期财务公司吸收存款、卖出回购金融资产等金融业务较上年同期增加流出所致；投资活动产生的现金净流出为人民币 5.19 亿元，上年同期为净流出人民币 4.87 亿元，同比变化不大；筹资活动产生的现金净流入为人民币 7.22 亿元，上年同期为净流出人民币 25.79 亿元，同比变动的主要原因是本期公司通过借款取得的现金多于公司为偿还债务支付的现金约人民币 13 亿元，上年同期公司通过借款取得的现金则少于公司为偿还债务支付的现金约人民币 15 亿元。

若剔除财务公司的影响，现金及现金等价物净增加人民币 16.07 亿元，具体情况如下：

(1) 经营活动产生的现金净流入人民币 34.92 亿元，同比增加人民币 25.48 亿元，主要系 2019 年同期现款支付较本年同期较多所致。

(2) 投资活动产生的现金净流出人民币 26.37 亿元，同比增加流出人民币 17.02 亿元，主要系本期购建长期资产等资本性支出较去年同期增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流入人民币 7.22 亿元，同比增加流入人民币 33.00 亿元，主要系本期本集团因资本性支出需求增加，融资借款量高于去年同期所致。

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	35,351	32,329	8.55	1.46	2.22	下降 0.68 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	15,552	14,075	9.50	4.31	7.46	下降 2.65 个百分点
板材	17,399	16,096	7.49	-1.00	-1.12	增长 0.11 个百分点
轮轴	1,183	1,077	8.96	2.60	-0.09	增长 2.46 个百分点

报告期，本集团主营业务收入为人民币 36,780 百万元，其中钢铁业收入为人民币 35,351 百万元，占主营业务收入的 96%，占比变化不大。

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年度商业计划书的要求。

(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	10,602,786,055	13.14	9,517,313,695	11.03	11.41
交易性金融资产	2,058,977,448	2.55	2,126,112,194	2.46	-3.16
应收账款	1,138,682,644	1.41	1,092,930,122	1.27	4.19
应收款项融资	7,248,286,411	8.98	11,098,699,421	12.86	-34.69
预付款项	708,639,046	0.88	981,443,575	1.14	-27.80
其他应收款	222,210,912	0.28	156,291,851	0.18	42.18
存货	10,436,360,289	12.93	10,947,850,219	12.68	-4.67
买入返售金融资产款	789,990,318	0.98	2,369,966,754	2.75	-66.67
发放贷款及垫款	4,149,279,777	5.14	4,256,415,190	4.93	-2.52
其他流动资产	1,934,859,801	2.40	3,975,034,798	4.60	-51.32
长期股权投资	3,620,824,763	4.49	3,546,219,668	4.11	2.10
固定资产	30,511,649,871	37.81	30,045,743,674	34.81	1.55
在建工程	4,384,265,423	5.43	3,259,704,984	3.78	34.50
投资性房地产	63,523,089	0.08	64,697,688	0.07	-1.82
无形资产	1,965,273,526	2.44	1,973,126,962	2.29	-0.40
拆入资金	200,000,000	0.25	400,031,889	0.46	-50.00
吸收存款	8,463,368,095	10.49	10,964,896,002	12.70	-22.81
卖出回购金融资产款	99,068,750	0.12	1,386,580,448	1.61	-92.86
短期借款	15,154,498,596	18.78	12,880,053,159	14.92	17.66
交易性金融负债	668,202	0.00	2,258,750	0.00	-70.42
应付票据	3,529,740,685	4.37	7,313,729,148	8.47	-51.74
应付账款	6,516,224,240	8.07	6,130,327,006	7.10	6.29
合同负债	3,903,969,212	4.84	3,765,254,551	4.36	3.68
应付职工薪酬	493,568,240	0.61	691,976,938	0.80	-28.67
应交税费	538,394,013	0.67	547,209,418	0.63	-1.61
其他应付款	4,653,824,896	5.77	4,294,496,279	4.97	8.37
一年内到期的流动负债	967,429,543	1.20	1,677,068,898	1.94	-42.31
长期借款	3,287,700,000	4.07	3,468,200,000	4.02	-5.20
租赁负债	403,037,327	0.50	411,432,835	0.48	-2.04
专项储备	52,432,383	0.06	35,484,176	0.04	47.76

与上年末相比，主要变动如下：

应收款项融资减少 34.69%，主要系本期公司增加票据背书转让量，持有的票据较上年末减少所致。

其他应收款增加 42.18%，主要是由本期公司钢材期货保证金增加所致。

买入返售金融资产款减少 66.67%，主要系本期财务公司逆回购业务减少所致。

其他流动资产减少 51.32%，主要系本期末财务公司持有的同业存单较上年末减少所致。

在建工程增加 34.50%，主要是由于本期公司新建特钢大方坯项目、原料厂环保升级及智能化改造工程、CCPP 综合利用发电工程项目建设投入增加所致。

拆入资金减少 50%，主要系本期财务公司向银行同业拆借资金减少所致。

卖出回购金融资产款减少 92.86%，主要系本期财务公司向其他金融机构进行质押融入资金量减少所致。

交易性金融负债减少 70.42%，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。

应付票据减少 51.74%，主要系本期公司应收票据对外背书转让增加，新开票需求减少所致。

一年内到期的非流动负债减少 42.31%，主要系一年内到期的长期借款到期偿还所致。

专项储备增加 47.76%，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。

其他项目与上年末相比，变化不大。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

报告期末，公司受限资产约人民币 32.53 亿元，其中：财务公司存放中国人民银行的法定准备金约人民币 10.49 亿元，存放银行的票据保证金约人民币 11.22 亿元，保函保证金约人民币 0.1 亿元，本集团为取得银行承兑汇票和短期借款而向银行质押的银行承兑汇票 10.72 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	12,197.95
投资额增减变动数	147.29
本公司上年末投资额	12,050.66
投资额较上年增减幅度(%)	1.22

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
马钢（武汉）材料技术有限公司	85%	汽车、家电、工程机械材料研发；钢材、冲压零部件生产和销售；仓储及服务。	74.4

注：报告期，公司按计划对马钢（武汉）材料技术有限公司进行第三期出资 7,437.5 万元，预计剩余的第四期 5,312.5 万元在年底前完成。

(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	8,246	1,702	48%
节能环保项目	5,464	924	25%
技改项目	1,962	550	46%
其他工程	不适用	50	不适用
合计	不适用	3,226	不适用

报告期末，主要在建工程项目的具体情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资	工程进度
重型 H 型钢轧钢生产线项目	1,650	建成
马钢原料场环保升级及智能化改造工程	1,500	部分设备安装阶段,智能化决策中控系统试运行
马钢合肥公司环保搬迁项目-焦炉系统工程	1,260	处于土建施工阶段
节能减排 CCPP 综合利用发电工程	1,025	处于主体设备安装阶段
马钢长材系列升级改造工程公辅配套项目	520	建成
特钢公司新建大方坯连铸机及配套改造工程	435	建成
1720 酸轧线改造	429	处于开工前准备阶段
煤焦化公司新建筒仓项目	420	一期完工,二期处于仓体施工阶段
马钢 220KV 输变电-CCPP 公辅电力配套工程	374	处于土建、钢结构施工阶段
重型 H 型钢生产线异型坯连铸机工程	332	建成
马钢南区新建 CCPP 公辅燃气、热力配套工程	291	处于土建、钢结构施工阶段
冷轧总厂 1 号镀锌线设备能力提升改造工程	280	处于主体设备安装阶段
马钢高端汽车和轨道交通零部件线棒材深加工项目	268	处于设备安装调试阶段
炼焦总厂 7 号、8 号焦炉烟气脱硫脱硝项目	150	7 号焦炉完工,8 号焦炉处于土建、钢结构施工阶段
合计	8,940	/

本公司项目建设资金来源为公司自有资金及银行贷款。

(3) 以公允价值计量的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,126,112,194	2,058,977,448	-67,134,746	54,046,875
交易性金融负债	2,258,750	668,202	-1,590,548	1,590,548
应收款项融资	11,098,699,421	7,248,286,411	-3,850,413,010	-
其他权益工具投资	278,576,509	276,883,222	-1,693,287	-
合计	13,505,646,874	9,584,815,283	-3,920,831,591	55,637,423

(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 377 百万元，报告期末资产总额人民币 10,386 百万元、净资产为人民币 5,312 百万元。

报告期，该公司主营业务收入人民币 7,109 百万元，主营业务利润人民币 843 百万元；净利润同比下降 29.40%，主要是报告期钢价下跌所致。

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 154 百万元，报告期末资产总额人民币 17,870 百万元、净资产为人民币 3,225 百万元。

报告期，该公司主营业务收入人民币 251 百万元，主营业务利润人民币 125 百万元；净利润同比增长 14.93%，主要是报告期日均运营资金规模同比增加所致。

指标名称	标准值	本期实际值
资本充足率	≥10.5%	27.08%
流动性比例	≥25%	97.81%
不良资产率	≤4%	-
不良贷款率	≤5%	-
贷款损失准备充足率	≥100%	290.51%
拆入资金比例	≤100%	5.94%

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 17 百万元，报告期末资产总额人民币 4,478 百万元、净资产为人民币 2,344 百万元。

➤ 全资子公司马钢瓦顿股份有限公司，注册资本 130.2 百万欧元。主要从事设计，制造，加工，投入商品生产，维修及修理所有用于铁路运输，城市运输及机械工业的产品和设备。销售，进口，出口各种形状的钢产品。报告期净亏损人民币 68 百万元，报告期末资产总额人民币 752 百万元、净资产为人民币 338 百万元。

➤ 全资子公司马钢（香港）有限公司，注册资本港币 3.5 亿元。主要从事钢材及生铁贸易。报告期净利润 44 百万元，报告期末资产总额 1,874 百万元，净资产为 420 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 241 百万元，报告期末资产总额人民币 6,181 百万元，净资产为人民币 3,581 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 87 百万元，报告期末资产总额人民币 3,721 百万元，净资产为人民币 2,645 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 101 百万元，报告期末资产总额人民币 651 百万元，净资产为人民币 591 百万元。

(七) 报告期，公司并无控制结构化主体。

二、其他披露事项

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

不适用。

(二) 可能面对的风险

目前，全球新冠肺炎疫情依然严峻，国际政治、经济形势复杂多变。经合组织(OECD)预计 2020 年世界经济将至少萎缩 6%，国际货币基金组织（IMF）预计 2020 年全球经济将萎缩 4.9%。当前和

今后一个时期，我国发展机遇和挑战都有新的发展变化，不稳定性不确定性较大。从持久战的角度，国民经济将加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。作为钢铁企业，除疫情防控以外，公司还面临经营、环保、安全等风险，对此，公司一方面明确风险管理目标和管控要求，统筹推进疫情防控和生产经营工作，毫不松懈地落实各项措施，努力夺取疫情防控和生产经营双胜利；另一方面推进风险管理和内部控制信息化系统建设，进一步夯实公司风险管控的基础。具体应对措施见本报告第四节“董事会报告”中的“一、经营情况的讨论与分析”之“4、生产经营环境及对策”。

(三) 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2020年半年度业绩进行了审阅。

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。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020-3-5	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-06/600808_20200306_1.pdf	2020-3-6
2019 年年度股东大会	2020-6-29	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-06-30/600808_20200630_2.pdf	2020-6-30

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

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

1、马钢集团于 2015 年承诺将通过马钢投资公司以合法合规的方式，以适当价格增持不低于人民币 4.09 亿元马钢股份 A 股，增持计划全部实施完成后 6 个月内不出售所增持的股份。

2020 年 4 月 7 日至 2020 年 6 月 30 日，马钢投资公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持本公司 A 股 150,772,359 股，占公司总股本的 1.958%。报告期后，马钢投资公司继续增持。至 2020 年 7 月 13 日，马钢投资公司累计增持本公司 A 股 158,282,159 股，占公司总股本的 2.055%，累计增持金额为人民币 409,617,740.89 元。马钢集团的增持承诺履行完毕。

2、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，为避免同业竞争事项，出具《关于避免同业竞争的承诺函》，详见公司刊载于上海证交所网站的 2019 年度报告或中国宝武关于《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。

报告期，中国宝武未违反该项承诺。

3、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，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》，详见公司刊载于上海证交所网站的 2019 年度报告或中国宝武关于《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。

报告期，中国宝武未违反该项承诺。

4、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，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》，详见公司刊载于上海证交所网站的 2019 年度报告或中国宝武关于《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。

报告期，中国宝武未违反该项承诺。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期，董事会提议续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司核数师，并于 2020 年 6 月 29 日获公司 2019 年度股东周年大会批准。报告期，公司未发生审计期间改聘会计师事务所的情况，会计师事务所亦未对公司出具非标准审计报告。

五、报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

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

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

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

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。2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2,021,157	20.29

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 2020 年度之上限，即人民币 5,368 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。2020 年 1 月 1 日至 2020 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	339,639	10.86
销售动力、能源介质及产成品	42,797	30.38
合计	382,436	/

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 2020 年度之上限，即人民币 996 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。2020 年 1 月 1 日至 2020 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	181,995	0.51
本公司购买马钢集团固定资产及建筑服务等服务及产品	2,744,441	13.72
合计	2,926,436	/

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定为定价基准，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 2020 年度之上限，即人民币 8,853 百万元。

4、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，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。

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	11,296,134	利息支出	60,488
	每月日均最高存款额	10,892,078		
贷款	最高日贷款额	2,368,000	利息收入	76,915
	每月日均最高贷款额	2,298,947		
其他收入				
手续费及佣金净收入			312	
贴现利息收入			34,221	

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。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。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 2020 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。2020 年 1 月 1 日至 2020 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	3,445	100.00
本公司购买欧冶链金废钢及代理服务等服务及产品	1,790,828	53.48
合计	1,794,273	/

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 2020 年度之上限，即人民币 7,583 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。2020 年 1 月 1 日至 2020 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	763,593	86.45
本公司购买化工能源公司焦炉煤气及废水处理服务等服务及产品	639,900	100.00
合计	1,403,493	/

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 2020 年度之上限，即人民币 3,818 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。2020 年 1 月 1 日至 2020 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	374,904	84.27

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 2020 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。

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，该等协议项下所发生交易之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易比例(%)
中国宝武购买本公司钢材等商品及技术服务等服务	48,912	0.14
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	267,178	2.03
合计	316,091	/

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 2020 年之上限，即人民币 11,122 百万元。

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、公司向安徽马钢汽车运输服务有限公司转让部分土地使用权及相关地面资产

2020 年 6 月 10 日，董事会批准公司与安徽马钢汽车运输服务有限公司（简称“汽运公司”，马钢集团为其间接控股股东）签订《国有土地使用权转让协议》及《马钢股份公司彩涂西区房屋、构筑物、绿化苗木所有权转让协议》，向汽运公司转让彩涂板西区 38.87 亩土地使用权及相关地面资产。经安徽中安房地产评估有限公司评估，评估基准日 2019 年 9 月 30 日，土地评估价人民币 808.49 万元（不含税）；经安徽天瑞华房地产评估有限公司评估，评估基准日 2019 年 9 月 30 日，相关地面资产评估总价人民币 142.88 万元（不含税）。公司以评估价 951.37 万元（不含税）转让上述土地及相关地面资产。转让价款以现款方式支付。该交易对公司经营成果和财务状况并无重大影响。

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，该交易为本集团与汽运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。

2、公司向马钢集团转让二厂区铁运工电段土地使用权

2020 年 6 月 10 日，董事会批准公司与马钢集团签订《国有土地使用权转让协议》，向马钢集团转让二厂区铁运工电段 37.41 亩土地使用权。经安徽天瑞华房地产评估有限公司评估，评估基准日 2020 年 3 月 31 日，土地评估价人民币 780.71 万元（不含税）。公司以评估价 780.71 万元（不含税）转让上述土地。转让价款以现款方式支付。该交易对公司经营成果和财务状况并无重大影响。

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，该交易为本集团与马钢集团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。

(三) 报告期，公司不存在与关联方共同投资发生的关联交易

(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

十、重大合同及其履行情况

1 报告期内，公司不存在重大托管、承包、租赁事项。

2 担保情况

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-
报告期末对子公司担保余额合计（B）	34.84
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	34.84
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.83
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	30
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	30
担保情况说明	报告期末，本公司为马钢瓦顿提供担保上限欧元42百万元，折合人民币约3.34亿元，实际担保额为0；为香港公司提供贸易融资授信担保上限人民币30亿元，实际担保额约人民币1.41亿元，该公司资产负债率超过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0。

十一、上市公司扶贫工作情况

1. 精准扶贫规划

一是落实中国宝武扶贫工作部署，积极开展消费扶贫工作。

二是组织公司领导定期深入贫困村开展调查研究，具体指导和协调解决有关问题，特别是新冠疫情对村集体和贫困户造成的影响，立足公司实际，力所能及解决部分问题。

三是扶持村级产业，发展支柱经济，培育致富带头人和产业示范项目，实施产业扶贫项目 3 项。

四是推进干部包户结对扶贫。各包户干部通过不同渠道加强与贫困户的联系，到结对贫困户家中走访慰问，及时了解贫困户生活生产状况，帮助贫困户解决实际困难和问题。

2. 报告期内精准扶贫概要

公司两名管理人员作为第七批选派干部分别安排到对口帮扶的阜南县王堰镇马楼村和地城镇李集村驻村扶贫，王森先生担任马楼村驻村扶贫工作队队长和村第一书记，冒建忠先生担任李集村驻村扶贫工作队队员。扶贫干部与驻村工作队成员共同协助村两委班子，加强党支部建设，充分发挥党建引领促脱贫作用。一是通过带领党员开展政治理论学习，组织党员重温入党誓词、召开党员座谈会广泛听取意见等“三会一课”制度的有效落实，提高党员意识，增加党员觉悟，党员干部的精神面貌大幅改观。特别是王森先生在马钢集团支持下，组织马楼村党支部与公司扶贫

职能部门和张庄矿开展党支部三方共建活动，通过资源共享，互联互通，促进马楼村党支部标准化建设。二是按照当地的要求，配合村两委做好疫情防控知识宣传、重点人群排查等疫情防控工作。三是带领两委班子发挥村务监督委员会和村民议事委员会作用，推进民主管理，贯彻落实“三重一大”决策制度，为贫困户做好各项服务工作，通过宣传和落实“十大扶贫工程”，让贫困户应享尽享产业、金融、就业、教育、健康、生态等国家政策。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	645
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	168
二、分项投入	
1. 转移就业脱贫	
其中：1.1 职业技能培训人数（人/次）	175
1.2 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	168
2. 其他项目	
其中：2.1. 其他项目说明	采购和帮销云南广南县、镇沅县、宁洱县和湖北罗田县等贫困地区农产品 645 万元

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

报告期，公司组织开展 2020 年产业帮扶项目申报工作，成立调研组对申报的产业扶贫项目进行可行性调研，确定开展马楼村入股安徽巧筑园林有限公司分红、马楼村入股安徽省天泽智能纺织科技有限公司分红、李集村入股苗木产业分红项目相关工作。

针对疫情给贫困村带来的不良影响，正在联系相关单位采购马楼村和李集村种植的苗木用马钢绿化工程建设项目。落实中国宝武消费扶贫工作部署，组织各单位采购云南广南县、镇沅县、宁洱县和湖北罗田县等贫困地区农产品 645 万元。

5. 后续精准扶贫计划

实施完成公司帮扶的产业扶贫项目。驻村扶贫干部继续配合村两委加强党建工作，发展村集体经济，帮助贫困户落实十大扶贫工程。进一步了解李集村和马楼村的苗木种类、规格和价格，力争帮助两个村销售部分苗木，继续采购和帮销云南广南县、镇沅县、宁洱县和湖北罗田县等贫困县农产品。

十二、 环境信息情况

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

1. 排污信息

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

公司名称	污染物分类	特征污染物	排放方式	处理设施	排放口数量及分布
马钢股份	废气	烟粉尘、NO _x 、SO ₂ 等	除尘、脱硫、脱硝后经高烟囱排入大气	246 套	285 个，沿产线分布
	废水	SS、COD、油类、氨氮等	经处理达标后排放	66 套	23 个
	固体废物	含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等	综合利用，合规处置	15 套	-
长江钢铁	废气	烟粉尘、NO _x 、SO ₂ 等	经处理达标后排放	44 套	57 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	部分由厂内综合利用，部分转移至外单位进行处置和利用	-	-
合肥公司	废气	烟粉尘、酸雾、碱雾、油雾	经处理达标后排放	11 套	16 个，沿产线分布
	废水	酸碱、油类等	经处理达标后排放	3 套	1 个
	危险废物	乳化液废渣、油泥、废机油等	委托有资质的单位处置	-	-

报告期，马钢股份固体废物产生量约 479.4 万吨，其中约 477.5 万吨综合利用，约 0.5 万吨进行合规处置，贮存量约 1.3 万吨，排放量为零；长江钢铁产生的一般工业固体废物中，除尘灰、炼钢污泥、氧化铁皮直接进入烧结系统作为原料回收利用，其他由合规单位进行综合利用或处置；合肥公司的危险废物均委托有资质的单位进行处置。

其他主要特征污染物在报告期的排放总量以及经核定的年度排放许可限值如下：

公司名称	污染物种类	特征污染物	排放浓度	排放许可限值（吨/年）	报告期排放总量（吨）
马钢股份	废气	烟粉尘	$\leq 15.77\text{mg}/\text{m}^3$	34,498.33	9,803（注）
		SO ₂	$\leq 38.04\text{mg}/\text{m}^3$	21,069.82	3,726
		NO _x	$\leq 87\text{mg}/\text{m}^3$	39,568.21	7,697
	废水	COD	$\leq 13.4\text{mg}/\text{l}$	1,565.28	327
		氨氮	$\leq 0.63\text{mg}/\text{l}$	124.56	14.20
长江钢铁	废气	烟粉尘	$20.61\text{mg}/\text{m}^3$	10,692.31	3517.94（注）
		SO ₂	$11.92\text{mg}/\text{m}^3$	4,560.12	595.52
		NO _x	$42.1\text{mg}/\text{m}^3$	7,560.48	2102.9
	废水	COD	$8.28\text{mg}/\text{l}$	270	1.59
		氨氮	$0.03\text{mg}/\text{l}$	27	0.006
合肥公司	废气	烟粉尘	$\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$	51.90	4.12
		SO ₂	$\leq 150\text{mg}/\text{m}^3$	6.04	1.37
		NO _x	$\leq 300\text{mg}/\text{m}^3$	38.06	14.74
	废水	COD	$\leq 200\text{mg}/\text{L}$	106.82	9.25
		氨氮	$\leq 15\text{mg}/\text{L}$	16.10	0.16
	危险废物	乳化液废渣	不适用	无规定的排放许可限值	218.98
		油泥	不适用	无规定的排放许可限值	231.32
		废机油	不适用	无规定的排放许可限值	38.7

以上重点排污企业均执行钢铁行业系列排放标准。

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。2019 年及以前期间，相关数据根据中钢协报表口径统计。若按照中钢协报表口径，马钢股份报告期烟粉尘排放总量为 2035 吨，长江钢铁报告期烟粉尘排放总量为 1030 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

2020 年，公司污染防治设施建设计划共计安排改造项目 87 项（含结转 24 项），计划投资 76.64 亿元。报告期末，已完工项目 7 项，在建及已立项项目 64 项。公司各类污染防治设施配置齐全、技术可行、运行正常。在废水、废气主要排放口安装了在线监测、监控设施，并按照政府要求实现联网；工业固废处置设施齐备；各生产工序均有消声、降噪、隔音隔离等设施，有效控制环境噪声。

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

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

本公司严格执行国家环境影响评价法，落实“三同时”制度。炼铁总厂南区 1#烧结机烟气脱硫脱硝及超低排改造等共 8 个建设项目环评已获审批；按期填报排污许可执行报告，电厂和焦化排污许可变更已报市生态环境局，等待审批；钢铁部分排污许可证变更已完成网上填报。

长江钢铁各生产设施均有环境影响评价文件及批复。报告期，获 140 吨电炉炼钢 220kV 输变电工程环境影响报告表的批复；2020 年 6 月完成钢铁工业排污许可证与火电行业排污许可证的合并。

合肥公司各生产设施均有环境影响评价文件及批复。

4. 突发环境事件应急预案

本公司及长江钢铁、合肥公司均按照国家要求编制了《突发环境事件应急预案》并报当地环保局备案。应急预案包括综合应急预案、专项应急预案和现场处置方案。本公司 2020 年计划对应急预案进行修订和重新备案工作。

5. 环境自行监测方案

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

公司自行监测采用连续自动监测和人工监测两种方式，目前公司在线监测设施 269 套，实现排口无间断连续自动监测，监测数据保存 1 年以上并同步传输到环保部门，实时公开。对在线监测无法监测的因子，按照自行监测方案委托第三方进行人工监测，监测数据完成监测后次日公开。长江钢铁和合肥公司均严格按照排污许可证要求开展自行监测。

6. 其他应当公开的环境信息

报告期，因无组织排放、超标排放等原因，马鞍山市生态环境局对公司下达处罚决定 6 次，罚款金额合计人民币 229 万元，处罚事项除一项因疫情影响施工进度未完成整改外，其余均已完成整改。

(二) 重点排污单位之外的公司不存在需要特别说明的环保情况。

十三、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法并未发生变化

(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
2019 年年度业绩预减公告	2020 年 1 月 23 日
续聘会计师事务所公告	2020 年 3 月 31 日
2019 年度利润分配方案公告	2020 年 3 月 31 日

关于控股股东及其一致行动人增持公司股份及后续增持计划的公告	2020 年 4 月 8 日
关于获得政府补助的公告	2020 年 4 月 30 日
关于与马钢集团签订《持续关联交易补充协议》的关联交易公告	2020 年 5 月 8 日
关于与欧冶链金签订《持续关联交易补充协议》的关联交易公告	2020 年 5 月 8 日
关于与中国宝武签订《日常关联交易补充协议》的关联交易公告	2020 年 5 月 8 日
关于控股股东及其一致行动人增持公司股份的进展公告	2020 年 5 月 19 日
关于控股股东及其一致行动人增持公司股份的进展公告	2020 年 5 月 20 日
关于职工监事变更的公告	2020 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>)。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本情况表

1、普通股股本情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	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)	200,530
------------------	---------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
马钢（集团）控股有限公司	-	3,506,467,456	45.535	-	无	-	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司（注）	894,786,458	1,717,139,050	22.299	-	未知	未知	未知
马钢集团投资有限公司	150,772,359	150,772,359	1.958	-	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
香港中央结算有限公司	-35,073,420	80,152,517	1.041	-	未知	未知	未知

招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	未知	50,799,404	0.660	-	未知	未知	未知
招商银行股份有限公司—博时中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金	未知	32,502,600	0.422	-	未知	未知	未知
中国银行股份有限公司—嘉实中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金	未知	22,732,100	0.295	-	未知	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	-11,509,100	17,839,449	0.232	-	未知	未知	未知
福建滚雪球投资管理有限公司—福建至诚滚雪球一号	未知	17,063,401	0.222	-	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（注）	1,717,139,050	境外上市外资股	1,717,139,050				
马钢集团投资有限公司	150,772,359	人民币普通股	150,772,359				
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				
香港中央结算有限公司	80,152,517	人民币普通股	80,152,517				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	50,799,404	人民币普通股	50,799,404				
招商银行股份有限公司—博时中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金	32,502,600	人民币普通股	32,502,600				
中国银行股份有限公司—嘉实中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金	22,732,100	人民币普通股	22,732,100				
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	17,839,449	人民币普通股	17,839,449				
福建滚雪球投资管理有限公司—福建至诚滚雪球一号	17,063,401	人民币普通股	17,063,401				
上述股东关联关系或一致行动的说明	马钢集团投资有限公司是马钢（集团）控股有限公司的全资子公司，招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金和招商银行股份有限公司—博时中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金由同一基金管理人管理。除此之外，本公司并不知晓前述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						

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

香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,717,139,050 股乃代表其多个客户所持有，其中代表马钢（集团）控股有限公司的控股股东中国宝武钢铁集团有限公司之全资子公司宝钢香港投资有限公司，持有本公司 H 股 896,387,958 股。

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

于 2020 年 6 月 30 日，公司董事、监事及高级管理人员均未在本公司或本公司相联法团（定义见《证券及期货条例》）的股份、相关股份及债券中拥有权益或淡仓。

于 2020 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	896,387,958 (好仓)	51.73
The Goldman Sachs Group, Inc.	大股东控制的法团的权益	84,379,331 (好仓)	4.87
		79,353,863 (淡仓)	4.58
Citigroup Inc.	大股东控制的法团的权益	85,240,224 (好仓)	4.91
		9,663,130 (淡仓)	0.55
	核准借出代理人	74,757,584 (可供借出的股份)	4.31
UBS Group AG	大股东控制的法团的权益	67,736,393 (好仓)	3.91
		30,271,597 (淡仓)	1.75
Credit Suisse Group AG	大股东控制的法团的权益	61,251,196 (好仓)	3.53
		36,367,078 (淡仓)	2.10

除上述披露外，于 2020 年 6 月 30 日，本公司并未知悉任何根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓。

三、报告期内，公司的控股股东或实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
耿景艳	职工监事	12,000	0	-12,000	资金需求

耿景艳女士于 2020 年 1 月 1 日持有本公司 A 股 12,000 股，彼时耿女士并非公司职工监事。2020 年 6 月 29 日，耿女士获得公司职工代表大会联席会议选举为公司职工监事，耿女士当日持有本公司 A 股 7,000 股。2020 年 6 月 30 日，耿女士将其持有的公司 A 股 7,000 股全部售出。除此之外，报告期，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况

二、报告期，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王强民	董事	聘任	工作需要
耿景艳	职工监事	聘任	工作需要
严开龙	职工监事	离任	工作需要

2020 年 3 月 5 日，公司 2020 年第一次临时股东大会增选王强民先生为公司第九届董事会董事。

公司第九届监事会职工监事严开龙先生因工作需要辞去公司职工监事职务，自 2020 年 6 月 29 日生效；公司职工代表大会联席会议于 2020 年 6 月 29 日选举耿景艳女士为公司第九届监事会职工监事。

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
2020年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年6月30日</u> 未经审计	<u>2019年12月31日</u> 经审计
流动资产			
货币资金	1	10,602,786,055	9,517,313,695
交易性金融资产	2	2,058,977,448	2,126,112,194
应收账款	3	1,138,682,644	1,092,930,122
应收款项融资	4	7,248,286,411	11,098,699,421
预付款项	5	708,639,046	981,443,575
其他应收款	6	222,210,912	156,291,851
存货	7	10,436,360,289	10,947,850,219
买入返售金融资产款	8	789,990,318	2,369,966,754
发放贷款及垫款	9	4,149,279,777	4,256,415,190
其他流动资产	10	<u>1,934,859,801</u>	<u>3,975,034,798</u>
流动资产合计		<u>39,290,072,701</u>	<u>46,522,057,819</u>
非流动资产			
长期股权投资	11	3,620,824,763	3,546,219,668
其他权益工具投资	12	276,883,222	278,576,509
投资性房地产	13	63,523,089	64,697,688
固定资产	14	30,511,649,871	30,045,743,674
在建工程	15	4,384,265,423	3,259,704,984
使用权资产	16	406,837,030	418,879,903
无形资产	17	1,965,273,526	1,973,126,962
递延所得税资产	18	<u>187,936,741</u>	<u>213,036,331</u>
非流动资产合计		<u>41,417,193,665</u>	<u>39,799,985,719</u>
资产总计		<u><u>80,707,266,366</u></u>	<u><u>86,322,043,538</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日
		未经审计	经审计
流动负债			
拆入资金	19	200,000,000	400,031,889
吸收存款	20	8,463,368,095	10,964,896,002
卖出回购金融资产款	21	99,068,750	1,386,580,448
短期借款	22	15,154,498,596	12,880,053,159
交易性金融负债	23	668,202	2,258,750
应付票据	24	3,529,740,685	7,313,729,148
应付账款	25	6,516,224,240	6,130,327,006
合同负债	26	3,903,969,212	3,765,254,551
应付职工薪酬	27	493,568,240	691,976,938
应交税费	28	538,394,013	547,209,418
其他应付款	29	4,653,824,896	4,294,496,279
一年内到期的非流动负债	30	967,429,543	1,677,068,898
预计负债	31	<u>25,766,294</u>	<u>22,664,675</u>
流动负债合计		<u>44,546,520,766</u>	<u>50,076,547,161</u>
非流动负债			
长期借款	32	3,287,700,000	3,468,200,000
租赁负债	33	403,037,327	411,432,835
长期应付职工薪酬	34	93,204,237	101,327,703
递延收益	35	1,381,741,590	1,402,283,687
递延所得税负债	18	<u>20,217,333</u>	<u>21,500,325</u>
非流动负债合计		<u>5,185,900,487</u>	<u>5,404,744,550</u>
负债合计		<u>49,732,421,253</u>	<u>55,481,291,711</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）
2020年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益（续）</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年6月30日</u> 未经审计	<u>2019年12月31日</u> 经审计
股东权益			
股本	36	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	37	8,353,499,761	8,353,499,761
其他综合收益	38	(89,850,382)	(99,760,804)
专项储备	39	52,432,383	35,484,176
盈余公积	40	4,651,252,494	4,651,252,494
一般风险准备	41	325,786,322	325,786,322
未分配利润	42	<u>6,162,506,946</u>	<u>5,966,218,930</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>27,156,308,710</u>	<u>26,933,162,065</u>
少数股东权益		<u>3,818,536,403</u>	<u>3,907,589,762</u>
股东权益合计		<u>30,974,845,113</u>	<u>30,840,751,827</u>
负债和股东权益总计		<u>80,707,266,366</u>	<u>86,322,043,538</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：王强民

会计机构负责人：邢群力

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并利润表
2020年1-6月

人民币元

	附注五	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
营业收入	43	37,429,035,554	37,026,693,821
减：营业成本	43	34,203,030,172	33,672,424,605
税金及附加	44	266,001,123	281,198,990
销售费用	45	530,439,865	431,513,432
管理费用	46	692,664,296	711,335,104
研发费用	47	636,396,202	354,535,705
财务费用	48	290,762,915	390,006,931
其中：利息费用		335,172,239	415,505,618
利息收入		26,639,917	51,850,462
加：其他收益	49	41,630,457	48,434,334
投资收益	50	231,959,570	410,893,019
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,604,830	311,705,507
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益		33,748,637	38,277,492
公允价值变动收益	51	29,311,320	26,280,702
信用减值损失	52	(8,030,101)	(43,977,242)
资产减值损失	53	(73,128,980)	(241,775,610)
资产处置损失	54	(62,159,618)	(936,915)
营业利润		969,323,629	1,384,597,342
加：营业外收入	55	254,176,550	274,306,453
减：营业外支出	56	2,909,067	1,610,123
利润总额		1,220,591,112	1,657,293,672
减：所得税费用	57	222,966,726	239,613,971
净利润		<u>997,624,386</u>	<u>1,417,679,701</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>997,624,386</u>	<u>1,417,679,701</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>812,342,511</u>	<u>1,144,660,011</u>
少数股东损益		<u>185,281,875</u>	<u>273,019,690</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）
2020年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2020年1-6月</u> 未经审计	<u>2019年1-6月</u> 未经审计
其他综合收益的税后净额		9,910,422	(2,179,461)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	38	<u>9,910,422</u>	<u>(2,179,461)</u>
不能重分类进损益的其他综合收益		(1,269,965)	1,158,600
其他权益工具投资公允价值变动		(1,269,965)	1,158,600
将重分类进损益的其他综合收益		11,180,387	(3,338,061)
权益法下可转损益的其他综合收益		-	665,713
外币财务报表折算差额		<u>11,180,387</u>	<u>(4,003,774)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>1,007,534,808</u>	<u>1,415,500,240</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>822,252,933</u>	<u>1,142,480,550</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>185,281,875</u>	<u>273,019,690</u>
每股收益：			
基本每股收益（分/股）	58	<u>10.55 分</u>	<u>14.86 分</u>
稀释每股收益（分/股）	58	<u>10.55 分</u>	<u>14.86 分</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并权益变动表
2020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	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	股东权益	权益合计
	(附注五、36)	(附注五、37)	(附注五、38)	(附注五、39)	(附注五、40)	(附注五、41)	(附注五、42)			
一、上年年末余额	7,700,681,186	8,353,499,761	(99,760,804)	35,484,176	4,651,252,494	325,786,322	5,966,218,930	26,933,162,065	3,907,589,762	30,840,751,827
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	-	-	-	6,847,021	-	-	-	6,847,021	-	6,847,021
三、本期期末余额	7,700,681,186	8,353,499,761	(89,850,382)	52,432,383	4,651,252,494	325,786,322	6,162,506,946	27,156,308,710	3,818,536,403	30,974,845,113

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）
2020年1-6月

人民币元

2019年1-6月（未经审计）

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计
	股本 (附注五、36)	资本公积 (附注五、37)	其他综合收益 (附注五、38)	专项储备 (附注五、39)	盈余公积 (附注五、40)	一般风险准备 (附注五、41)	未分配利润 (附注五、42)		
一、上年年末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,352,287,192</u>	<u>(112,702,163)</u>	<u>31,037,123</u>	<u>4,571,901,256</u>	<u>224,841,404</u>	<u>7,405,577,274</u>	<u>28,173,623,272</u>	<u>31,992,351,320</u>
二、本期增减变动金额									
(一)综合收益总额	-	-	(2,179,461)	-	-	-	1,144,660,011	1,142,480,550	1,415,500,240
(二)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	9,375,000	9,375,000
(三)利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,387,211,168)	(2,387,211,168)	(539,403,388)
(四)专项储备									
1. 本期提取	-	-	-	36,827,317	-	-	-	36,827,317	43,948,870
2. 本期使用	-	-	-	(24,228,524)	-	-	-	(24,228,524)	(9,154,902)
3. 按比例享有的合营联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	<u>3,594,514</u>	-	-	-	<u>3,594,514</u>	<u>3,594,514</u>
三、本期期末余额	<u>7,700,681,186</u>	<u>8,352,287,192</u>	<u>(114,881,624)</u>	<u>47,230,430</u>	<u>4,571,901,256</u>	<u>224,841,404</u>	<u>6,163,026,117</u>	<u>26,945,085,961</u>	<u>30,504,771,962</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-6月

人民币元

	附注五	2020年1-6月 未经审计	2019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		42,521,239,846	38,463,652,824
收到的税费返还		507,600	116,620
存放中央银行款项减少额		-	8,703,151
卖出回购金融资产款净增加额		-	151,259,660
吸收存款及同业拆入资金净增加额		-	2,431,408,134
发放贷款及垫款净减少额		110,135,314	-
买入返售金融资产款净减少额		1,579,976,436	2,233,558,356
收取利息、手续费及佣金的现金		167,331,978	103,886,118
收到其他与经营活动有关的现金	59(1)	<u>633,974,979</u>	<u>277,674,501</u>
经营活动现金流入小计		<u>45,013,166,153</u>	<u>43,670,259,364</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(36,140,092,608)	(32,731,554,800)
存放中央银行款项净增加额		(335,930,540)	-
卖出回购金融资产款净减少额		(1,287,511,698)	-
吸收存款及同业拆入资金净减少额		(2,701,559,796)	-
发放贷款及垫款净增加额		-	(2,900,254,785)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,266,071,870)	(2,427,413,311)
支付的各项税费		(994,813,398)	(2,234,715,773)
支付利息、手续费及佣金的现金		(78,834,835)	(53,936,919)
支付其他与经营活动有关的现金	59(2)	<u>(262,604,412)</u>	<u>(349,370,994)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(44,067,419,157)</u>	<u>(40,697,246,582)</u>
经营活动产生的现金流量净额	60(1)	<u>945,746,996</u>	<u>2,973,012,782</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,326,891,853	24,461,251,512
取得投资收益收到的现金		100,295,318	150,773,649
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>84,791,996</u>	<u>23,140,945</u>
投资活动现金流入小计		<u>12,511,979,167</u>	<u>24,635,166,106</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）
2020年1-6月

人民币元

	附注五	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 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		(2,864,306,125)	(1,642,283,538)
投资支付的现金		(10,111,867,800)	(23,438,965,013)
支付的其他与投资活动有关的现金	59(3)	(54,631,062)	(40,515,624)
投资活动现金流出小计		(13,030,804,987)	(25,121,764,175)
投资活动使用的现金流量净额		(518,825,820)	(486,598,069)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		6,604,241,946	5,043,044,347
吸收投资收到的现金		13,125,000	9,375,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,125,000	9,375,000
收到其他与筹资活动有关的现金	59(4)	102,230,000	3,471,463
筹资活动现金流入小计		6,719,596,946	5,055,890,810
偿还债务支付的现金		(5,342,610,627)	(6,457,398,006)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(635,840,386)	(974,255,130)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(277,635,590)	(533,932,888)
支付的其他与筹资活动有关的现金	59(5)	(18,937,361)	(203,007,190)
筹资活动现金流出小计		(5,997,388,374)	(7,634,660,326)
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		722,208,572	(2,578,769,516)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,334,217	4,753,512
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额		1,178,463,965	(87,601,291)
加：年初现金及现金等价物余额		7,239,650,634	6,934,175,776
六、期末现金及现金等价物余额	60(2)	8,418,114,599	6,846,574,485

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
2020年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2020年6月30日</u> 未经审计	<u>2019年12月31日</u> 经审计
流动资产			
货币资金		4,247,041,321	3,187,001,428
交易性金融资产		-	3,573,580
应收账款	1	2,714,977,976	3,154,416,565
应收款项融资		5,472,804,070	9,796,502,361
预付款项		334,933,076	693,109,995
其他应收款	2	216,212,939	94,415,995
存货		6,603,825,301	6,633,161,943
其他流动资产		<u>375,170,443</u>	<u>354,016,165</u>
流动资产合计		<u>19,964,965,126</u>	<u>23,916,198,032</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	11,630,320,371	11,477,691,872
其他权益工具投资		273,808,311	275,508,859
投资性房地产		63,333,893	64,570,817
固定资产		23,064,520,840	22,357,559,485
在建工程		3,679,278,083	2,770,963,397
使用权资产		358,888,374	368,857,495
无形资产		1,092,087,525	1,088,324,048
递延所得税资产		<u>102,359,138</u>	<u>125,314,560</u>
非流动资产合计		<u>40,264,596,535</u>	<u>38,528,790,533</u>
资产总计		<u>60,229,561,661</u>	<u>62,444,988,565</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）
2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2020年6月30日	2019年12月31日
	未经审计	经审计
流动负债		
短期借款	14,783,359,207	10,776,844,475
交易性金融负债	668,202	2,258,750
应付票据	1,126,239,166	5,085,093,096
应付账款	6,991,318,118	7,478,411,251
合同负债	2,776,777,128	2,455,027,803
应付职工薪酬	359,437,326	540,612,797
应交税费	266,490,324	232,319,349
其他应付款	4,003,787,148	3,793,893,919
一年内到期的非流动负债	<u>1,763,437,440</u>	<u>3,612,706,920</u>
流动负债合计	<u>32,071,514,059</u>	<u>33,977,168,360</u>
非流动负债		
长期借款	3,487,700,000	4,098,200,000
租赁负债	357,253,921	363,877,690
长期应付职工薪酬	64,223,807	71,919,779
递延收益	<u>726,330,121</u>	<u>736,754,692</u>
非流动负债合计	<u>4,635,507,849</u>	<u>5,270,752,161</u>
负债合计	<u>36,707,021,908</u>	<u>39,247,920,521</u>
股东权益		
股本	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	8,358,017,477	8,358,017,477
其他综合收益	20,920,928	22,196,339
专项储备	30,450,170	13,711,365
盈余公积	3,814,465,907	3,814,465,907
未分配利润	<u>3,598,004,085</u>	<u>3,287,995,770</u>
股东权益合计	<u>23,522,539,753</u>	<u>23,197,068,044</u>
负债和股东权益总计	<u>60,229,561,661</u>	<u>62,444,988,565</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
2020年1-6月

人民币元

	附注十四	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
营业收入	4	31,014,552,959	30,129,367,348
减：营业成本	4	29,249,524,299	28,182,436,294
税金及附加		201,787,501	207,179,728
销售费用		201,264,104	181,424,163
管理费用		449,822,150	508,793,639
研发费用		500,142,055	305,314,452
财务费用		325,013,474	329,234,762
其中：利息费用		346,073,726	358,986,995
利息收入		27,818,360	54,012,992
加：其他收益		24,732,855	38,452,855
投资收益	5	688,950,161	1,147,520,945
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		161,374,556	301,512,152
公允价值变动收益		398,849	12,493,247
信用减值损失		(3,643,894)	16,643,156
资产减值损失		(56,423,169)	(726,383,165)
资产处置损失		(39,955,791)	(191,167)
营业利润		701,058,387	903,520,181
加：营业外收入		250,176,058	176,255,495
减：营业外支出		1,791,075	71,550
利润总额		949,443,370	1,079,704,126
减：所得税费用		23,380,560	25,331,463
净利润		<u>926,062,810</u>	<u>1,054,372,663</u>
其中：持续经营净利润		<u>926,062,810</u>	<u>1,054,372,663</u>
其他综合收益的税后净额		(1,275,411)	1,824,313
不能重分类进损益的其他综合收益		(1,275,411)	1,158,600
其他权益工具投资公允价值变动		(1,275,411)	1,158,600
将重分类进损益的其他综合收益		-	665,713
权益法下可转损益的其他综合收益		-	665,713
综合收益总额		<u>924,787,399</u>	<u>1,056,196,976</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
 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
 股东权益变动表（续）
 2020年1-6月

人民币元

2019年1-6月（未经审计）

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司
现金流量表
2020年1-6月

人民币元

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 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	39,908,929,072	30,606,684,570
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>761,253,190</u>	<u>232,792,064</u>
经营活动现金流入小计	<u>40,670,182,262</u>	<u>30,839,476,634</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(35,953,793,662)	(26,754,317,507)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,771,252,373)	(2,046,696,308)
支付的各项税费	(425,464,839)	(639,506,340)
支付的其他与经营活动有关的现金	(<u>155,878,230</u>)	(<u>473,669,997</u>)
经营活动现金流出小计	<u>(38,306,389,104)</u>	<u>(29,914,190,152)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,363,793,158</u>	<u>925,286,482</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	550,262,283	967,328,392
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	66,659,427	15,056,580
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>10,324,000</u>
投资活动现金流入小计	<u>622,800,050</u>	<u>992,708,972</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(2,548,851,311)	(1,423,848,503)
投资支付的现金	(1,592,800)	(84,570,498)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(74,375,000)	(93,125,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	(<u>54,631,062</u>)	(<u>40,515,624</u>)
投资活动现金流出小计	<u>(2,679,450,173)</u>	<u>(1,642,059,625)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(2,056,650,123)</u>	<u>(649,350,653)</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）
2020年1-6月

人民币元

	<u>2020 年 1-6 月</u> 未经审计	<u>2019 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	7,370,489,814	3,420,729,602
取得的其他与筹资活动有关的现金	<u>94,420,000</u>	<u>49,404,372</u>
筹资活动现金流入小计	<u>7,464,909,814</u>	<u>3,470,133,974</u>
偿还债务支付的现金	(5,926,935,548)	(3,888,111,023)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(334,250,800)	(352,869,464)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(<u>15,561,763</u>)	(<u>15,561,763</u>)
筹资活动现金流出小计	<u>(6,276,748,111)</u>	<u>(4,256,542,250)</u>
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>1,188,161,703</u>	(<u>786,408,276</u>)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>22,158,349</u>	<u>4,667,325</u>
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	1,517,463,087	(505,805,122)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,652,770,395</u>	<u>5,825,154,899</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>4,170,233,482</u>	<u>5,319,349,777</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2020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2020年8月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期变化情况参见附注六。

二、 财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2020年6月30日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币5,256,448,065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2020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309亿元,以及预计未来12个月从经营活动中取得的净现金流入。本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金,本公司将能自报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团截至2020年6月30日止6个月期间的中期财务报表。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在以摊余成本计量的金融资产的减值准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年6月30日的财务状况以及截至2020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。

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，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

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。

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，由此产生的汇兑差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

金融工具抵销

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

财务担保合同

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和商品远期合同分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和备品备件。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，除未结算工程及备品备件外，采用加权平均法确定其实际成本。一般性的备品备件及低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销；事故备件以4%作为残值率分8年进行摊销；对轧机上的大型轧辊，采用按磨削量摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。对已售存货计提了存货跌价准备的，还应结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本或其他业务成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

12. 投资性房地产

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

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

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

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

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10 - 30年	3%	3.2 - 9.7%
机器设备	10 - 15年	3%	6.5 - 9.7%
办公设备	5 - 10年	3%	9.7 - 19.4%
运输工具及设备	5 - 8年	3%	12.1 - 19.4%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的估计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及设备和土地使用权。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
特许经营权	25年
土地使用权	50年
采矿权	25年
专利权	3年

特许经营权指供水厂之经营权利，按成本减累计摊销及任何累计减值亏损列账，并以直线法在25年特许经营权相关期间摊销。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利(设定受益计划)

本集团下属境外子公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 租赁负债

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

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

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

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

22. 卖出回购和买入返售款项

根据协议约定于未来某确定日期回购的已出售资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本集团贷款的经济性质。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出项内。

相反，购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表列示为买入返售款项。买入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入

与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

可变对价

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

销售退回条款

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（续）

与客户之间的合同产生的收入（续）

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

主要责任人

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

其他收入

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

合同负债

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助

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

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

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

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

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

26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

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2020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公司对欣创节能的股权投资。

于2020年6月30日，本集团持有飞马智科信息技术股份有限公司（“飞马智科”）18.19%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是按照飞马智科公司章程规定，本公司对飞马智科派出董事一名，且该董事经提名担任飞马智科审核委员会委员，因此本公司认为对飞马智科可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对飞马智科的股权投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

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

销售退回条款

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

评估可变对价的限制

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

承租人增量借款利率

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

固定资产使用寿命的估计

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

存货可变现净值的估计

管理层根据本集团存货(包括备件)的状况及其可变现净值的估计计提减值。本集团将于各结算日重新评估该等存货并考虑相应减值。

存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各结算日重新评估该等估计。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	按应税收入的13%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规，本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法，退税率为10%-13%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5% - 7%缴纳。
企业所得税	本集团及位于中国境内的子公司按照应纳税所得额的25%计缴企业所得税。 马钢(香港)有限公司（“马钢香港”）注册成立于中国香港，其适用企业所得税税率为16.5%。Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited（“马钢澳洲”）注册成立于澳大利亚，其适用企业所得税税率为30%。MG Trading and Development GmbH（“MG贸易发展”）注册成立于德国，其适用企业所得税税率为30%。MG-VALDUNES S.A.S.（“马钢瓦顿”）注册成立于法国，其适用企业所得税税率为28%。MASTEEL AMERICA INC.（“马钢美洲”）注册成立于美国，其适用企业所得税税率为30%。Masteel Middle East General Industrial（“马钢中东公司”）注册成立于迪拜，其适用企业所得税税率为0%。
土地增值税	按转让土地使用权及房产所取得的增值额和规定的税率计征，超率累进税率30% - 60%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%缴纳。
房产税	对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。
环境保护税	按实际大气污染物排放量计算，1.2元/每污染当量；按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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
库存现金	39,816	46,737
银行存款	8,421,628,317	7,343,105,580
其他货币资金	1,132,274,599	1,461,248,595
财务公司存放中国人民银行法定准备金额	<u>1,048,843,323</u>	<u>712,912,783</u>
	<u>10,602,786,055</u>	<u>9,517,313,695</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>1,132,274,599</u>	<u>1,461,248,595</u>

于2020年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币656,521,199元（2019年12月31日：折合人民币870,697,419元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为3个月、6个月、9个月、1年及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2020年6月30日，本集团3个月以上的定期存款为人民币3,553,534元（2019年12月31日：人民币103,501,683元）。

2. 交易性金融资产

	2020年6月30日 未经审计	2019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	-	3,573,580
债务工具投资	<u>2,058,977,448</u>	<u>2,122,538,614</u>
	<u>2,058,977,448</u>	<u>2,126,112,194</u>

于2020年6月30日，本集团持有的债务工具投资主要为其持有的基金、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：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
1年以内	1,113,566,889	1,076,796,471
1年至2年	23,734,317	14,798,803
2年至3年	29,772,694	26,523,395
3年以上	<u>34,592,168</u>	<u>27,217,799</u>
	1,201,666,068	1,145,336,468
减：应收账款坏账准备	<u>62,983,424</u>	<u>52,406,346</u>
	<u>1,138,682,644</u>	<u>1,092,930,122</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款的余额分析如下：

	2020年6月30日（未经审计）					2019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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	1,201,666,068	100	(62,983,424)	5	1,138,682,644	1,145,336,468	100	(52,406,346)	5	1,092,930,122
	<u>1,201,666,068</u>	<u>100</u>	<u>(62,983,424)</u>	<u>5</u>	<u>1,138,682,644</u>	<u>1,145,336,468</u>	<u>100</u>	<u>(52,406,346)</u>	<u>5</u>	<u>1,092,930,122</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年6月30日（未经审计）			2019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	1,113,566,889	1	(11,135,669)	1,076,796,471	1	(10,767,965)
1年至2年	23,734,317	15	(3,560,148)	14,798,803	15	(2,219,820)
2年至3年	29,772,694	46	(13,695,439)	26,523,395	46	(12,200,762)
3年以上	34,592,168	100	(34,592,168)	27,217,799	100	(27,217,799)
	<u>1,201,666,068</u>		<u>(62,983,424)</u>	<u>1,145,336,468</u>		<u>(52,406,346)</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	处置子公司转出	其他变动	期末余额
2020年6月30日	52,406,346	10,176,100	-	-	400,978	62,983,424
2019年12月31日	72,710,696	-	(20,274,936)	-	(29,414)	52,406,346

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2020年6月30日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期末余额
公司1	第三方	113,895,866	一年以内	9%	(1,138,959)
公司2	第三方	104,604,076	一年以内	9%	(1,046,041)
公司3	第三方	53,318,229	一年以内	4%	(533,182)
公司4	第三方	48,295,262	三年以内	4%	(18,843,997)
公司5	第三方	<u>43,884,400</u>	一年以内	<u>4%</u>	<u>(438,844)</u>
		<u>363,997,833</u>		<u>30%</u>	<u>(22,001,023)</u>
2019年12月31日	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备年末余额
公司1	第三方	152,551,557	一年以内	13%	(1,525,516)
公司2	第三方	123,273,286	一年以内	11%	(1,232,733)
公司3	第三方	66,079,181	一年以内	6%	(660,792)
公司4	第三方	50,422,528	一年以内	4%	(504,225)
公司5	第三方	<u>50,264,921</u>	一年以内	<u>4%</u>	<u>(502,649)</u>
		<u>442,591,473</u>		<u>38%</u>	<u>(4,425,915)</u>

本集团于2020年6月30日和2019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。

于2020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（2019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

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
银行承兑汇票	7,248,286,411	11,097,821,345
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>878,076</u>
	<u>7,248,286,411</u>	<u>11,098,699,421</u>

于2020年6月30日，本集团以银行承兑汇票人民币969,602,720元（2019年12月31日：人民币4,470,011,632元）向银行质押用于取得银行承兑汇票，以银行承兑汇票人民币102,230,000元（2019年12月31日：人民币127,316,634元）向银行质押取得短期借款。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年6月30日（未经审计）		2019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>5,336,830,302</u>	<u>402,321,976</u>	<u>2,076,771,934</u>	<u>127,789,539</u>

于2020年6月30日和2019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452,575,699元（2019年：人民币4,189,003,767元），确认了贴现支出人民币4,439,321元（2019年：人民币49,959,470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：

	2020年6月30日（未经审计）		2019年12月31日（经审计）	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	703,299,903	99	946,842,275	96
1年至2年	2,160,000	1	27,222,230	3
2年至3年	1,885,150	-	88,508	-
3年以上	<u>1,293,993</u>	<u>-</u>	<u>7,290,562</u>	<u>1</u>
	<u>708,639,046</u>	<u>100</u>	<u>981,443,575</u>	<u>100</u>

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

按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

2020年6月30日	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	78,384,259	1年以内	11%
公司2	第三方	70,079,160	1年以内	10%
公司3	第三方	64,298,275	1年以内	9%
公司4	第三方	52,645,994	1年以内	7%
公司5	第三方	<u>31,293,278</u>	1年以内	<u>4%</u>
		<u>296,700,966</u>		<u>41%</u>
2019年12月31日	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项比例
公司1	第三方	137,943,628	1年以内	14%
公司2	第三方	51,420,494	1年以内	5%
公司3	第三方	47,449,593	1年以内	5%
公司4	第三方	33,507,518	1年以内	3%
公司5	第三方	<u>32,910,881</u>	1年以内	<u>3%</u>
		<u>303,232,114</u>		<u>30%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应收利息	121,978	257,956
应收股利	6,921,333	-
其他应收款	<u>215,167,601</u>	<u>156,033,895</u>
	<u>222,210,912</u>	<u>156,291,851</u>

应收利息

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
定期存款	<u>121,978</u>	<u>257,956</u>

应收股利

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
联营公司-马钢（上海）融资租赁有限公司	4,041,333	-
其他权益工具投资-十七冶	<u>2,880,000</u>	<u>-</u>
	<u>6,921,333</u>	<u>-</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：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
1年以内	170,815,446	111,650,679
1年至2年	2,130,786	44,736,427
2年至3年	43,600,934	146,600
3年以上	<u>418,415,731</u>	<u>418,435,047</u>
	634,962,897	574,968,753
减：其他应收款坏账准备	<u>419,795,296</u>	<u>418,934,858</u>
	<u>215,167,601</u>	<u>156,033,895</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
往来款	418,800,493	417,751,118
钢材期货保证金	101,772,591	47,141,529
资产转让款	43,454,334	43,454,334
进口关税及增值税保证金	41,653,820	32,041,791
税收返还款	237,911	237,911
其他	<u>29,043,748</u>	<u>34,342,070</u>
	634,962,897	574,968,753
减：坏账准备	<u>419,795,296</u>	<u>418,934,858</u>
	<u>215,167,601</u>	<u>156,033,895</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：

2020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	228,189	15,389,042	403,317,627	418,934,858
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	988,463	-	-	988,463
本期转回	-	(134,561)	-	(134,561)
其他变动	6,536	-	-	6,536
期末余额	1,223,188	15,254,481	403,317,627	419,795,296

2019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	1,008,277	12,035,629	403,317,627	416,361,533
年初余额在本年	(3,600)	3,600	-	-
--转入第二阶段	(3,600)	3,600	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	4,218,900	-	4,218,900
本年转回	(775,059)	(869,087)	-	(1,644,146)
其他变动	(1,429)	-	-	(1,429)
年末余额	228,189	15,389,042	403,317,627	418,934,858

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2020年06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	127,685,367	20	往来款	3 年以上	(127,685,367)
公司 3	60,939,960	10	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	7	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>43,454,334</u>	<u>7</u>	往来款	2 年至 3 年	-
	<u>409,528,228</u>	<u>65</u>			<u>(366,073,894)</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	23	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,367	22	往来款	3 年以上	(127,685,367)
公司 3	60,939,960	11	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	8	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>43,454,334</u>	<u>8</u>	往来款	1 年至 2 年	-
	<u>409,528,228</u>	<u>72</u>			<u>(366,073,894)</u>

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2020年06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2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

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

注：该款项为安徽省当涂县太白镇政府因本公司的控股子公司安徽长江钢铁股份有限公司（“安徽长江钢铁”）2004年至2009年及时并足额缴纳各项税款，于2009年给予的政策性奖励，该政府补助已计入往年当期损益，2018年收回人民币5,000,000元，剩余款项预计于2020年收回。

本集团于2020年06月30日和2019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

	2020年6月30日（未经审计）			2019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	4,850,717,046	(43,826,378)	4,806,890,668	5,436,379,019	(85,611,330)	5,350,767,689
在产品	1,095,047,240	(28,523,156)	1,066,524,084	1,369,764,747	(42,078,481)	1,327,686,266
产成品	3,296,253,555	(73,750,275)	3,222,503,280	3,029,789,651	(92,523,279)	2,937,266,372
备品备件	1,170,276,946	(63,309,338)	1,106,967,608	1,160,103,515	(61,776,506)	1,098,327,009
其他	<u>233,474,649</u>	<u>-</u>	<u>233,474,649</u>	<u>233,802,883</u>	<u>-</u>	<u>233,802,883</u>
	<u>10,645,769,436</u>	<u>(209,409,147)</u>	<u>10,436,360,289</u>	<u>11,229,839,815</u>	<u>(281,989,596)</u>	<u>10,947,850,219</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2020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（2019年12月31日：无）。

8. 买入返售金融资产款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
债券	790,013,595	2,369,990,031
减：减值准备	<u>23,277</u>	<u>23,277</u>
	<u>789,990,318</u>	<u>2,369,966,754</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
公司贷款	2,415,192,548	2,581,278,897
票据贴现	1,845,252,368	1,786,640,104
保理业务	-	2,661,229
	4,260,444,916	4,370,580,230
减：发放贷款及垫款坏账准备	111,165,139	114,165,040
	<u>4,149,279,777</u>	<u>4,256,415,190</u>
发放贷款和垫款担保方式分析如下：		
	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
信用贷款	4,150,312,763	4,156,918,916
保证贷款	-	60,075,236
抵押贷款	20,028,754	20,028,754
质押贷款	90,103,399	133,557,324
	<u>4,260,444,916</u>	<u>4,370,580,230</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 2020 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）

2020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	114,165,040	-	-	114,165,040
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	(2,999,901)	-	-	(2,999,901)
期末余额	111,165,139	-	-	111,165,139

2019年发放贷款及垫款的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	80,099,567	-	-	80,099,567
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	34,065,473	-	-	34,065,473
本年转回	-	-	-	-
年末余额	114,165,040	-	-	114,165,040

本集团于 2020 年 6 月 30 日和 2019 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

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
预缴企业所得税	272,152,842	282,233,649
待抵扣增值税进项税	440,630,967	510,579,510
债权投资（注）	<u>1,222,075,992</u>	<u>3,182,221,639</u>
	<u>1,934,859,801</u>	<u>3,975,034,798</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。

	2020年6月30日（未经审计）			2019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>1,222,428,992</u>	<u>(353,000)</u>	<u>1,222,075,992</u>	<u>3,182,574,639</u>	<u>(353,000)</u>	<u>3,182,221,639</u>

2020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	353,000	-	-	353,000
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	-	-	-	-
期末余额	<u>353,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>353,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产（续）

2019 年债权投资的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	441,104	-	-	441,104
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(88,104)	-	-	(88,104)
年末余额	353,000	-	-	353,000

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2020年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	权益法下 投资收益	本期变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	期末 账面价值	期末 减值准备
合营企业										
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司 （“马钢比欧西”）	271,695,413	-	-	50,708,394	-	56,309	(27,000,000)	-	295,460,116	-
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										
河南金马能源股份有限公司（“河南金马能源”）	707,573,964	-	-	61,298,432	-	777,626	(43,200,000)	-	726,450,022	-
盛隆化工有限公司（“盛隆化工”）	816,220,485	-	-	27,777,325	-	1,999,077	-	-	845,996,887	-
欣创节能	66,964,108	-	-	5,588,945	-	(485,376)	(5,130,578)	-	66,937,099	-
马钢奥瑟亚化工有限公司（“马钢奥瑟亚化工”）	147,887,236	-	-	(1,918,408)	-	899,385	(4,000,000)	-	142,868,213	-
马钢（上海）商业保理有限公司（“马钢商业 保理”）	157,570,298	-	-	2,839,545	-	-	-	-	160,409,843	-
马钢（上海）融资租赁有限公司（“马钢融资 租赁”）	85,759,551	-	-	1,404,826	-	-	(4,041,333)	-	83,123,044	-
安徽马钢化工能源科技有限公司（“马钢化工 能源”）	659,192,523	-	-	7,562,729	-	3,600,000	-	-	670,355,252	-
安徽马钢嘉华新型建材有限公司（“安徽马钢 嘉华”）	103,703,230	-	-	4,882,783	-	-	-	-	108,586,013	-
欧冶链金再生资源有限公司（“欧冶链金”） （注1）	327,305,595	-	-	2,634,811	-	-	(10,637,500)	-	319,302,906	-
飞马智科	<u>201,845,959</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,915,341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,927,238)</u>	<u>-</u>	<u>200,834,062</u>	<u>-</u>
	<u>3,546,219,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166,694,723</u>	<u>-</u>	<u>6,847,021</u>	<u>(98,936,649)</u>	<u>-</u>	<u>3,620,824,763</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）

11. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		本年增加	本年减少	权益法下 投资收益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备		
合营企业										
马钢比欧西	268,088,957	-	-	88,606,456	-	-	(85,000,000)	-	271,695,413	-
马钢考克利尔	501,735	-	-	(429)	-	-	-	-	501,306	-
联营企业										
河南金马能源	613,018,859	-	-	157,352,305	-	2,002,800	(64,800,000)	-	707,573,964	-
盛隆化工	732,685,925	-	-	162,822,030	-	694,949	(79,982,419)	-	816,220,485	-
上海钢铁电子	7,790,111	-	(7,484,171)	(305,940)	-	-	-	-	-	-
欣创节能	57,681,293	-	-	11,393,478	-	582,123	(2,692,786)	-	66,964,108	-
马钢奥瑟亚化工	146,519,873	-	-	5,231,952	-	935,411	(4,800,000)	-	147,887,236	-
马钢商业保理	77,647,587	75,000,000	-	6,999,632	-	-	(2,076,921)	-	157,570,298	-
马钢融资租赁	78,061,708	-	-	8,575,978	-	-	(878,135)	-	85,759,551	-
马钢化工能源	600,000,000	-	-	59,192,523	-	-	-	-	659,192,523	-
安徽马钢嘉华	81,118,544	-	-	22,584,686	-	-	-	-	103,703,230	-
马钢废钢公司（注1）	145,948,789	135,000,000	-	46,356,806	-	-	-	-	327,305,595	-
飞马智科	-	200,188,534	-	1,657,425	-	-	-	-	201,845,959	-
	<u>2,809,063,381</u>	<u>410,188,534</u>	<u>(7,484,171)</u>	<u>570,466,902</u>	<u>-</u>	<u>4,215,283</u>	<u>(240,230,261)</u>	<u>-</u>	<u>3,546,219,668</u>	<u>-</u>

注1：2020年2月29日，马钢废钢有限公司更名为欧冶链金再生资源有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2020年6月30日（未经审计）

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
河南龙宇能源股份有限公司(“河南龙宇”)	10,000,000	27,775,117	37,775,117	-	-
中国第十七冶金建设有限公司(“十七冶”)	8,554,800	53,131,094	61,685,894	-	2,880,000
上海罗泾矿石码头有限公司(“上海罗泾”)	88,767,360	(63,193,974)	25,573,386	-	-
北京中联钢电子商务有限公司(“北京中联钢”)	1,000,000	830,845	1,830,845	-	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司(“鞍山华泰”)	400,000	690,119	1,090,119	-	-
一重集团马鞍山重工有限公司(“一重马鞍山”)	16,030,500	(10,803,969)	5,226,531	-	-
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	(8,207)	2,991,793	-	-
临涣焦化股份有限公司(“临涣焦化”)	114,500,456	23,134,171	137,634,627	-	5,400,000
马钢利华金属资源有限公司(“马钢利华”)	3,000,000	74,910	3,074,910	-	-
	<u>245,253,116</u>	<u>31,630,106</u>	<u>276,883,222</u>	<u>-</u>	<u>8,280,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2019年12月31日（经审计）

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本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	28,351,737	38,351,737	-	-
十七冶	8,554,800	48,414,025	56,968,825	-	-
上海罗泾	88,767,360	(58,009,120)	30,758,240	-	-
北京中联钢	1,000,000	(326,096)	673,904	-	-
鞍山华泰	400,000	138,510	538,510	-	-
一重马鞍山	16,030,500	(10,731,844)	5,298,656	-	-
国汽研究院	3,000,000	(7,742)	2,992,258	-	-
临涣焦化	114,500,456	25,426,273	139,926,729	-	-
马钢利华	<u>3,000,000</u>	<u>67,650</u>	<u>3,067,650</u>	-	-
	<u>245,253,116</u>	<u>33,323,393</u>	<u>278,576,509</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）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年6月30日（未经审计）

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	77,630,089
购置	-
期末余额	<u>77,630,089</u>
累计折旧	
期初余额	12,932,401
计提	<u>1,174,599</u>
期末余额	<u>14,107,000</u>
减值准备	
期初及期末余额	-
账面价值	
期末	<u>63,523,089</u>
期初	<u>64,697,688</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2019年12月31日（经审计）

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	65,075,379
购置	-
固定资产转入	<u>12,554,710</u>
年末余额	<u>77,630,089</u>
累计折旧	
年初余额	9,270,624
计提	1,777,172
固定资产转入	<u>1,884,605</u>
年末余额	<u>12,932,401</u>
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末	<u>64,697,688</u>
年初	<u>55,804,755</u>

*本集团拥有的投资性房地产均位于中国大陆，并按中期契约持有。

14. 固定资产

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
固定资产	30,374,508,839	29,884,178,547
固定资产清理	<u>137,141,032</u>	<u>161,565,127</u>
	<u>30,511,649,871</u>	<u>30,045,743,674</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

2020年6月30日（未经审计）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	土地 (注 1)	合计
原价						
期初余额	27,778,584,942	54,360,555,164	289,052,719	343,207,235	10,980,501	82,782,380,561
购置	8,315,187	12,402,780	2,500,044	997,622	-	24,215,633
在建工程转入						
(附注五、15)	417,271,308	1,673,678,069	10,398,731	-	-	2,101,348,108
重分类	(29,396,589)	26,890,606	2,505,983	-	-	-
处置或报废	(165,907,939)	(347,015,902)	(2,704,397)	(1,251,446)	-	(516,879,684)
汇率变动	190,954	3,798,255	181,124	92,724	204,430	4,467,487
期末余额	28,009,057,863	55,730,308,972	301,934,204	343,046,135	11,184,931	84,395,532,105
累计折旧						
期初余额	13,726,165,335	38,553,487,839	213,840,621	261,651,415	-	52,755,145,210
计提	345,914,853	1,149,943,873	8,429,245	11,200,544	-	1,515,488,515
重分类	1,015,288	(1,621,549)	606,261	-	-	-
处置或报废	(137,044,247)	(255,413,677)	(2,537,403)	(1,165,035)	-	(396,160,362)
汇率变动	86,355	1,201,003	110,398	79,159	-	1,476,915
期末余额	13,936,137,584	39,447,597,489	220,449,122	271,766,083	-	53,875,950,278
减值准备						
期初余额	14,834,602	125,396,018	2,466,591	359,593	-	143,056,804
本期计提	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
汇率变动	68,175	1,895,598	45,716	6,695	-	2,016,184
期末余额	14,902,777	127,291,616	2,512,307	366,288	-	145,072,988
账面价值						
期末	14,058,017,502	16,155,419,867	78,972,775	70,913,764	11,184,931	30,374,508,839
期初	14,037,585,005	15,681,671,307	72,745,507	81,196,227	10,980,501	29,884,178,547

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）

2019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	27,572,998,735	53,301,727,894	283,373,647	272,214,833	11,025,179	81,441,340,288
购置	2,871,878	39,115,629	5,635,738	1,862,470	-	49,485,715
在建工程转入						
(附注五、15)	421,734,753	1,501,890,576	5,830,901	72,207,000	-	2,001,663,230
重分类	(26,959,691)	27,106,528	365,836	(512,673)	-	-
处置或报废	(179,505,269)	(508,477,624)	(6,125,274)	(2,541,795)	-	(696,649,962)
转出至投资性房地产	(12,554,710)	-	-	-	-	(12,554,710)
汇率变动	(754)	(807,839)	(28,129)	(22,600)	(44,678)	(904,000)
年末余额	<u>27,778,584,942</u>	<u>54,360,555,164</u>	<u>289,052,719</u>	<u>343,207,235</u>	<u>10,980,501</u>	<u>82,782,380,561</u>
累计折旧						
年初余额	13,162,912,193	36,475,481,214	200,142,333	256,190,636	-	50,094,726,376
计提	691,613,303	2,520,510,994	18,412,983	6,843,762	-	3,237,381,042
重分类	(862,086)	886,224	15,772	(39,910)	-	-
处置或报废	(125,616,974)	(443,165,388)	(4,711,713)	(1,329,053)	-	(574,823,128)
转出至投资性房地产	(1,884,605)	-	-	-	-	(1,884,605)
汇率变动	3,504	(225,205)	(18,754)	(14,020)	-	(254,475)
年末余额	<u>13,726,165,335</u>	<u>38,553,487,839</u>	<u>213,840,621</u>	<u>261,651,415</u>	<u>-</u>	<u>52,755,145,210</u>
减值准备						
年初余额	1,928,201	-	-	-	-	1,928,201
本年计提	12,833,915	123,380,560	2,417,985	352,475	-	138,984,935
处置或报废	-	-	-	-	-	-
汇率变动	72,486	2,015,458	48,606	7,118	-	2,143,668
年末余额	<u>14,834,602</u>	<u>125,396,018</u>	<u>2,466,591</u>	<u>359,593</u>	<u>-</u>	<u>143,056,804</u>
账面价值						
年末	<u>14,037,585,005</u>	<u>15,681,671,307</u>	<u>72,745,507</u>	<u>81,196,227</u>	<u>10,980,501</u>	<u>29,884,178,547</u>
年初	<u>14,408,158,341</u>	<u>16,826,246,680</u>	<u>83,231,314</u>	<u>16,024,197</u>	<u>11,025,179</u>	<u>31,344,685,711</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 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2020年6月30日，本集团于中国境内有31处房屋及建筑物原值人民币1,085,291,593元（2019年12月31日：人民币1,085,291,593元），主要用于生产经营使用，其相关产权证正在有关政府部门审批过程中。本集团董事认为，在政府相关部门审批完成后即可获得，该等产权证正在办理中，并不会对本集团经营产生重大不利影响。

固定资产清理

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
房屋及建筑物	118,394,397	121,927,480
机器设备	18,742,849	39,630,874
运输工具及设备	-	6,773
办公设备	3,786	-
	<u>137,141,032</u>	<u>161,565,127</u>

15. 在建工程

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
在建工程	4,384,265,423	3,259,704,984
工程物资	-	-
	<u>4,384,265,423</u>	<u>3,259,704,984</u>

在建工程

	2020年6月31日（未经审计）			2019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	1,415,613,347	-	1,415,613,347	1,620,800,177	-	1,620,800,177
节能环保项目	1,680,645,455	-	1,680,645,455	829,167,194	-	829,167,194
技改项目	1,090,410,035	-	1,090,410,035	615,667,734	-	615,667,734
其他工程	197,596,586	-	197,596,586	194,069,879	-	194,069,879
合计	<u>4,384,265,423</u>	<u>-</u>	<u>4,384,265,423</u>	<u>3,259,704,984</u>	<u>-</u>	<u>3,259,704,984</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年1-6月变动如下（未经审计）：

项目名称	预算 人民币千元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入 固定资产 (附注五、14) 人民币元	本期转入 无形资产 (附注五、17) 人民币元	期末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本期 利息资本化 人民币元	本期利息 资本化率 (%)
品种质量类项目	8,245,521	1,620,800,177	1,701,579,679	(1,906,766,509)	-	1,415,613,347	自筹/贷款	48%	48%	11,446,953	-	-
节能环保项目	5,464,274	829,167,194	924,230,813	(72,752,552)	-	1,680,645,455	自筹/贷款	25%	25%	4,816,770	-	-
技改项目	1,961,958	615,667,734	550,290,412	(75,548,111)	-	1,090,410,035	自筹/贷款	46%	46%	7,597,740	-	-
其他工程	不适用	<u>194,069,879</u>	<u>49,807,643</u>	<u>(46,280,936)</u>	-	<u>197,596,586</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	-	-
		3,259,704,984	3,225,908,547	(2,101,348,108)	-	4,384,265,423						
减：减值准备		-	-	-	-	-						
		<u>3,259,704,984</u>	<u>3,225,908,547</u>	<u>(2,101,348,108)</u>	-	<u>4,384,265,423</u>				<u>26,866,719</u>	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下（经审计）：

项目名称	预算 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 (附注五、14) 人民币元	本年转入 无形资产 (附注五、17) 人民币元	年末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本年 利息资本化 人民币元	本年利息 资本化率 (%)
品种质量类项目	9,446,025	317,713,236	1,910,638,534	(607,551,593)	-	1,620,800,177	自筹/贷款	51%	51%	11,446,953	-	-
节能环保项目	5,860,750	427,718,198	981,696,495	(580,247,499)	-	829,167,194	自筹/贷款	42%	42%	4,816,770	-	-
技改项目	1,809,246	665,964,168	620,343,297	(670,639,731)	-	615,667,734	自筹/贷款	79%	79%	7,597,740	-	-
其他工程	不适用	<u>251,276,475</u>	<u>87,022,694</u>	<u>(143,224,407)</u>	<u>(1,004,883)</u>	<u>194,069,879</u>	自筹/贷款	不适用	不适用	<u>3,005,256</u>	-	-
		1,662,672,077	3,599,701,020	(2,001,663,230)	(1,004,883)	3,259,704,984						
减：减值准备		-	-	-	-	-						
		<u>1,662,672,077</u>	<u>3,599,701,020</u>	<u>(2,001,663,230)</u>	<u>(1,004,883)</u>	<u>3,259,704,984</u>				<u>26,866,719</u>	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

2020年06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
增加	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
期末余额	<u>423,945,762</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,205,729</u>
累计折旧				
期初余额	22,663,474	1,568,193	94,159	24,325,826
计提	11,211,697	784,097	47,079	12,042,873
处置	-	-	-	-
期末余额	<u>33,875,171</u>	<u>2,352,290</u>	<u>141,238</u>	<u>36,368,699</u>
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末	<u>390,070,591</u>	<u>13,329,645</u>	<u>3,436,794</u>	<u>406,837,030</u>
期初	<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）

16. 使用权资产（续）

2019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	土地使用权	合计
成本					
年初余额	423,374,857	789,969	15,681,935	3,578,032	443,424,793
增加	570,905	-	-	-	570,905
处置	-	(789,969)	-	-	(789,969)
年末余额	<u>423,945,762</u>	<u>-</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,205,729</u>
累计折旧					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	22,663,474	162,641	1,568,193	94,159	24,488,467
处置	-	(162,641)	-	-	(162,641)
年末余额	<u>22,663,474</u>	<u>-</u>	<u>1,568,193</u>	<u>94,159</u>	<u>24,325,826</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本年变动	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值					
年末	<u>401,282,288</u>	<u>-</u>	<u>14,113,742</u>	<u>3,483,873</u>	<u>418,879,903</u>
年初	<u>423,374,857</u>	<u>789,969</u>	<u>15,681,935</u>	<u>3,578,032</u>	<u>443,424,793</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

2020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	2,646,285,974	135,387,958	2,301,173	2,936,459,098
购置	-	21,964,534	-	-	21,964,534
在建工程转入	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
汇率变动	-	-	(515,573)	42,843	(472,730)
期末余额	<u>152,483,993</u>	<u>2,668,250,508</u>	<u>134,872,385</u>	<u>2,344,016</u>	<u>2,957,950,902</u>
累计摊销					
期初余额	48,864,604	777,863,644	135,387,958	1,215,930	963,332,136
计提	3,238,878	26,347,447	-	251,859	29,838,184
处置	-	-	-	-	-
汇率变动	-	-	(515,573)	22,629	(492,944)
期末余额	<u>52,103,482</u>	<u>804,211,091</u>	<u>134,872,385</u>	<u>1,490,418</u>	<u>992,677,376</u>
减值准备					
期初及期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末	<u>100,380,511</u>	<u>1,864,039,417</u>	<u>-</u>	<u>853,598</u>	<u>1,965,273,526</u>
期初	<u>103,619,389</u>	<u>1,868,422,330</u>	<u>-</u>	<u>1,085,243</u>	<u>1,973,126,962</u>

于 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的无形资产如下（2019 年 12 月 31 日：人民币 67,274,194 元）：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	<u>88,958,205</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）

17. 无形资产（续）

2019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	151,479,110	2,476,152,224	133,744,221	885,668	2,762,261,223
购置	-	185,801,825	-	1,419,095	187,220,920
在建工程转入	1,004,883	-	-	-	1,004,883
处置	-	(15,668,075)	-	-	(15,668,075)
汇率变动	-	-	1,643,737	(3,590)	1,640,147
年末余额	<u>152,483,993</u>	<u>2,646,285,974</u>	<u>135,387,958</u>	<u>2,301,173</u>	<u>2,936,459,098</u>
累计摊销					
年初余额	42,294,400	730,295,485	133,744,221	661,787	906,995,893
计提	6,570,204	48,206,659	-	556,832	55,333,695
处置	-	(638,500)	-	-	(638,500)
汇率变动	-	-	1,643,737	(2,689)	1,641,048
年末余额	<u>48,864,604</u>	<u>777,863,644</u>	<u>135,387,958</u>	<u>1,215,930</u>	<u>963,332,136</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>103,619,389</u>	<u>1,868,422,330</u>	<u>-</u>	<u>1,085,243</u>	<u>1,973,126,962</u>
年初	<u>109,184,710</u>	<u>1,745,856,739</u>	<u>-</u>	<u>223,881</u>	<u>1,855,265,330</u>

注：特许经营权系本集团之子公司马钢(合肥)工业供水有限责任公司（“合肥供水”）所持有。2011年5月18日，合肥供水通过招标方式与合肥循环经济示范园管理委员会签订了《合肥循环经济示范园工业生产供水项目特许经营协议》，取得特许经营权，为合肥循环经济示范园区域内企业提供工业供水服务，负责设计、建设、占有、运营及维护该区域工业供水净水厂、取水部分及管网设施的全部资产，并收取水费。该基础设施建设采用发包方式，未确认建造服务收入。根据合同规定，将建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。特许经营权期限为25年，特许经营期满后合肥供水须将供水项目相关的设施全部完好、无偿移交给合肥循环经济示范园管理委员会，并保证正常运行。

* 本集团拥有的土地使用权均位于中国大陆，并按中期契约持有。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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：

	2020年06月30日		2019年12月31日	
	未经审计		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	93,116,130	23,941,786	137,238,701	34,997,160
销售奖励款	167,086,325	41,771,581	196,627,803	49,156,951
职工薪酬	54,688,956	14,201,077	61,739,642	15,954,083
政府补助	271,118,679	67,779,670	287,866,829	71,966,707
其他	<u>191,092,841</u>	<u>48,150,154</u>	<u>190,622,445</u>	<u>49,590,203</u>
	<u>777,102,931</u>	<u>195,844,268</u>	<u>874,095,420</u>	<u>221,665,104</u>

	2020年06月30日		2019年12月31日	
	未经审计		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	80,869,332	20,217,333	86,001,300	21,500,325
衍生金融工具公允价 值变动	-	-	1,191,700	297,925
其他权益工具投资公 允价值变动	<u>31,630,106</u>	<u>7,907,527</u>	<u>33,323,392</u>	<u>8,330,848</u>
	<u>112,499,438</u>	<u>28,124,860</u>	<u>120,516,392</u>	<u>30,129,098</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：

	2020年06月30日		2019年12月31日	
	未经审计		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>7,907,527</u>	<u>187,936,741</u>	<u>8,628,773</u>	<u>213,036,331</u>
递延所得税负债	<u>7,907,527</u>	<u>20,217,333</u>	<u>8,628,773</u>	<u>21,500,325</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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：

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
可抵扣暂时性差异	3,161,115,997	3,111,806,061
可抵扣亏损	<u>2,235,743,382</u>	<u>2,313,774,566</u>
	<u>5,396,859,379</u>	<u>5,425,580,627</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：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
2020年到期	874,587,674	883,722,592
2021年到期	65,700,348	67,022,420
2022年到期	6,894,359	3,886,270
2023年到期	155,006,750	136,799,743
2024年及以后年度到期（注）	<u>1,133,554,251</u>	<u>1,222,343,541</u>
	<u>2,235,743,382</u>	<u>2,313,774,566</u>

注：截至2020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402,367,038元（2019年12月31日：人民币332,192,579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：

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应纳税暂时性差异（注）	<u>1,732,659,204</u>	<u>1,640,610,958</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）

19. 拆入资金

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
境内银行拆入	<u>200,000,000</u>	<u>400,031,889</u>

20. 吸收存款

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
活期存款	3,795,996,147	9,495,412,157
通知存款	1,549,636,115	756,045,669
定期存款	<u>3,117,735,833</u>	<u>713,438,176</u>
	<u>8,463,368,095</u>	<u>10,964,896,002</u>

财务公司于2020年06月30日和2019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

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
票据	99,068,750	400,115,076
债券	<u>-</u>	<u>986,465,372</u>
	<u>99,068,750</u>	<u>1,386,580,448</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

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
质押借款（注1）	102,230,000	127,316,634
信用借款	13,734,137,861	10,220,434,950
进口押汇和远期信用证	<u>1,318,130,735</u>	<u>2,532,301,575</u>
	<u>15,154,498,596</u>	<u>12,880,053,159</u>

注1：本集团于2020年6月30日以银行承兑汇票用于质押取得的银行借款人民币102,230,000元（2019年12月31日：人民币127,316,634元）。

于2020年6月30日，上述短期借款的年利率1.138%-4.350%（2019年12月31日：2.480%-4.570%）。

于2020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

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
衍生金融负债		
外汇远期合约	<u>668,202</u>	<u>2,258,750</u>

于2020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。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付票据

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
银行承兑汇票	<u>3,529,740,685</u>	<u>7,313,729,148</u>

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无到期未付票据。

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：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
1年以内	6,480,482,538	5,994,021,801
1年至2年	19,055,619	114,525,131
2年至3年	4,832,543	10,584,079
3年以上	<u>11,853,540</u>	<u>11,195,995</u>
	<u>6,516,224,240</u>	<u>6,130,327,006</u>

本集团于2020年6月30日和2019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2020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	2,567,600	注
公司2	2,300,000	注
公司3	2,279,250	注
公司4	1,841,861	注
公司5	<u>1,563,974</u>	注
	<u>10,552,685</u>	

注：本集团账龄超过1年的应付账款主要是结算期超过1年的结算中工程款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 合同负债

2020年6月30日
未经审计

2019年12月31日
经审计

预收货款 3,903,969,212 3,765,254,551

于2020年6月30日，账龄超过1年的合同负债为人民币28,842,639元（2019年12月31日：人民币29,509,316元），主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

27. 应付职工薪酬

2020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	419,534,907	1,790,813,071	1,807,432,288	402,915,690
离职后福利（设定提存计划）	13,380,705	231,436,786	229,260,950	15,556,541
一年内到期的离职后补充福利（注1、附注五、34）	1,175,285	-	264,546	910,739
一次性辞退补偿（注2）	221,209,046	90,880,178	273,278,301	38,810,923
一年内到期的内退福利费（附注五、34）	<u>36,676,995</u>	<u>10,642,384</u>	<u>11,945,032</u>	<u>35,374,347</u>
	<u>691,976,938</u>	<u>2,123,772,419</u>	<u>2,322,181,117</u>	<u>493,568,240</u>

2019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	487,882,993	3,872,052,254	3,940,400,340	419,534,907
离职后福利（设定提存计划）	8,374,667	646,382,753	641,376,715	13,380,705
一年内到期的离职后补充福利（注1、附注五、34）	1,020,924	1,175,285	1,020,924	1,175,285
一次性辞退补偿（注2）	-	1,186,857,044	965,647,998	221,209,046
一年内到期的内退福利费（附注五、34）	<u>66,364,324</u>	<u>36,676,995</u>	<u>66,364,324</u>	<u>36,676,995</u>
	<u>563,642,908</u>	<u>5,743,144,331</u>	<u>5,614,810,301</u>	<u>691,976,938</u>

注1：本集团在境外的子公司马钢瓦顿向职工提供其他离退休后补充福利，主要包括补充退休金津贴，医药费用报销及补充医疗保险，该等离退休后补充福利被视为设定受益计划。设定受益计划的现值以到期日与有关离退休后补充福利预计支付期相近的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。一年以上应付的部分列示于长期应付职工薪酬。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020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	347,961,358	1,380,964,818	1,487,137,524	241,788,652
职工福利费	40,041,384	108,380,367	62,565,475	85,856,276
社会保险费	16,836	89,440,400	61,322,132	28,135,104
其中：医疗保险费	10,626	82,546,959	55,383,660	27,173,925
工伤保险费	4,274	5,064,442	4,516,423	552,293
生育保险费	1,936	1,828,999	1,422,049	408,886
住房公积金	24,055,257	166,466,601	168,399,210	22,122,648
工会经费和职工教育经费	7,460,072	45,560,885	28,007,947	25,013,010
	<u>419,534,907</u>	<u>1,790,813,071</u>	<u>1,807,432,288</u>	<u>402,915,690</u>

2019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	417,736,774	3,037,045,307	3,106,820,723	347,961,358
职工福利费	41,041,480	149,421,222	150,421,318	40,041,384
社会保险费	7,713	257,631,247	257,622,124	16,836
其中：医疗保险费	3,179	235,524,716	235,517,269	10,626
工伤保险费	4,193	15,209,003	15,208,922	4,274
生育保险费	341	6,897,528	6,895,933	1,936
住房公积金	23,090,488	351,316,887	350,352,118	24,055,257
工会经费和职工教育经费	6,006,538	76,637,591	75,184,057	7,460,072
	<u>487,882,993</u>	<u>3,872,052,254</u>	<u>3,940,400,340</u>	<u>419,534,907</u>

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：

2020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	4,839,066	175,515,412	173,713,578	6,640,900
失业保险费	911	4,108,008	2,998,180	1,110,739
企业年金缴费	<u>8,540,728</u>	<u>51,813,366</u>	<u>52,549,192</u>	<u>7,804,902</u>
	<u>13,380,705</u>	<u>231,436,786</u>	<u>229,260,950</u>	<u>15,556,541</u>

2019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	5,676	527,259,492	522,426,102	4,839,066
失业保险费	913	12,643,735	12,643,737	911
企业年金缴费	<u>8,368,078</u>	<u>106,479,526</u>	<u>106,306,876</u>	<u>8,540,728</u>
	<u>8,374,667</u>	<u>646,382,753</u>	<u>641,376,715</u>	<u>13,380,705</u>

于2020年06月30日和2019年12月31日，本集团应付职工薪酬的余额中，并无属于工效挂钩的余额。

除了社会基本养老保险外，本集团职工（包括本公司及部分全资子公司）参加由本集团设立的退休福利供款计划（以下简称“年金计划”）。本集团及享受年金计划的职工均按照职工社会保险缴费基数作为缴存基数。职工本人缴存比例为1%，企业缴存比例为5%。

28. 应交税费

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
企业所得税	149,192,335	183,442,321
水利基金	125,000,017	108,057,922
土地使用税	96,797,608	89,246,979
增值税	48,263,294	91,030,703
个人所得税	56,633,335	13,428,147
环境保护税	13,058,708	11,000,000
城市维护建设税	6,478,548	7,410,424
其他税费	<u>42,970,168</u>	<u>43,592,922</u>
	<u>538,394,013</u>	<u>547,209,418</u>

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注四。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应付利息	37,427,568	67,341,709
应付股利	631,327,156	6,953,033
其他应付款	<u>3,985,070,172</u>	<u>4,220,201,537</u>
	<u>4,653,824,896</u>	<u>4,294,496,279</u>

应付利息

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
短期借款利息	32,648,128	57,831,510
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>4,779,440</u>	<u>9,510,199</u>
	<u>37,427,568</u>	<u>67,341,709</u>

于2020年6月30日，本集团不存在逾期未付利息。

应付股利

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应付股利	<u>631,327,156</u>	<u>6,953,033</u>

于2020年6月30日，本集团存在超过一年未支付的应付股利人民币6,612,733元，为2007年至2011年间已宣告发放无人认领股利的累计金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应付福费廷业务款项	1,929,609,357	2,355,550,174
三项基金（注1）	696,685,404	663,706,807
工程及维修检验费	411,784,005	334,123,176
销售奖励款	309,265,687	327,435,827
关停产员工安置经费	152,568,484	152,568,484
税务风险准备	85,000,000	85,000,000
应付社保费及住房公积金	53,950,047	43,146,483
应付服务费	28,496,491	23,119,427
信用证利息	-	3,609,646
其他	<u>317,710,697</u>	<u>231,941,513</u>
	<u>3,985,070,172</u>	<u>4,220,201,537</u>

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

于2020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	152,568,484	注
公司2	8,000,000	注
公司3	6,440,000	注
公司4	4,000,000	注
公司5	<u>3,000,000</u>	注
	<u>174,008,484</u>	

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
一年内到期的长期借款（附注五、32）	820,351,500	1,529,940,232
一年内到期的租赁负债（附注五、33）	16,210,643	16,261,266
一年内到期的长期应付款（注）	<u>130,867,400</u>	<u>130,867,400</u>
	<u>967,429,543</u>	<u>1,677,068,898</u>

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

31. 预计负债

2020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	4,225,995	3,040,815	435,529	6,831,281
待执行亏损合同（注）	16,341,471	304,227	-	16,645,698
其他	<u>2,097,209</u>	<u>1,509,553</u>	<u>1,317,447</u>	<u>2,289,315</u>
	<u>22,664,675</u>	<u>4,854,595</u>	<u>1,752,976</u>	<u>25,766,294</u>

2019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	7,134,461	1,358,955	4,267,421	4,225,995
待执行亏损合同（注）	19,502,965	-	3,161,494	16,341,471
其他	<u>3,360,095</u>	<u>1,421,997</u>	<u>2,684,883</u>	<u>2,097,209</u>
	<u>29,997,521</u>	<u>2,780,952</u>	<u>10,113,798</u>	<u>22,664,675</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
保证借款（注）	49,500,000	916,344,832
信用借款	<u>4,058,551,500</u>	<u>4,081,795,400</u>
	4,108,051,500	4,998,140,232
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	<u>820,351,500</u>	<u>1,529,940,232</u>
	<u>3,287,700,000</u>	<u>3,468,200,000</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2020年6月30日，上述借款的年利率为1.20%-4.75%（2019年12月31日：1.20%-5.94%）。

*长期借款到期日分析如下：

	2020年6月30日 未经审计	2019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）	820,351,500	1,529,940,232
一年到二年到期（含二年）	3,200,000,000	3,350,000,000
二年到三年到期（含三年）	25,000,000	50,000,000
三年到五年到期（含五年）	-	-
五年以上	<u>62,700,000</u>	<u>68,200,000</u>
	<u>4,108,051,500</u>	<u>4,998,140,232</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
房屋及建筑物	401,927,258	409,710,810
运输工具及设备	13,793,914	14,438,861
土地	<u>3,526,798</u>	<u>3,544,430</u>
	419,247,970	427,694,101
减：一年内到期的租赁负债（附注五、30）	<u>16,210,643</u>	<u>16,261,266</u>
	<u>403,037,327</u>	<u>411,432,835</u>

34. 长期应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
一、应付内退福利费（注 1）	105,684,630	115,529,167
减：一年内到期的内退福利费	35,374,347	36,676,995
二、应付离职后补充福利（注 2）	23,804,693	23,650,816
减：一年内到期的离职后补充福利	<u>910,739</u>	<u>1,175,285</u>
	<u>93,204,237</u>	<u>101,327,703</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付职工薪酬（续）

注1：内退福利费

2020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	115,529,167	-	2,100,495	(11,945,032)	105,684,630	35,374,347	70,310,283

注2：离职后补充福利

2020年1-6月	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	减：一年内到期部分	期末余额
离职后福利费	23,650,816	418,423	(264,546)	23,804,693	910,739	22,893,954

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
未折现金额		
一年以内	35,374,347	36,676,995
一年至两年	18,521,834	20,171,395
两年至三年	17,142,933	17,557,912
三年以上	40,388,434	48,966,278
	111,427,548	123,372,580
未确认融资费用	(5,742,918)	(7,843,413)
	105,684,630	115,529,167
减：一年内到期部分	35,374,347	36,676,995
	<u>70,310,283</u>	<u>78,852,172</u>

本集团因实施人力资源优化工作，部分分公司实行了内部退养计划，允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位居家休养。本公司对这些退出岗位休养的人员负有在未来1年至10年支付休养生活费的义务。本公司根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金。本公司参考居民消费者价格指数(CPI)的平均增长率对未来年度需要支付的内退生活费按照3%的增长率进行预测。在考虑对参加内部退养计划员工的未来内退生活费支付义务时，本公司根据《中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2020年6月30日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2020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）

35. 递延收益

2020年6月30日（未经审计）

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地收储补偿款（注）	525,206,124	-	-	525,206,124
政府补助	<u>877,077,563</u>	<u>7,953,084</u>	<u>28,495,181</u>	<u>856,535,466</u>
合计	<u>1,402,283,687</u>	<u>7,953,084</u>	<u>28,495,181</u>	<u>1,381,741,590</u>

2019年12月31日（经审计）

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

于2020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	167,238,659	-	(4,312,004)	162,926,655	资产
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	73,041,669	-	(2,200,000)	70,841,669	资产
薄板项目固定资产补助	44,729,530	-	(2,364,247)	42,365,283	资产
热轧 1580 项目补助	32,868,750	-	(990,000)	31,878,750	资产
工信部强基项目专项资金	22,580,000	-	-	22,580,000	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	30,381,720	-	(741,840)	29,639,880	资产
动车组车轮用钢生产线工程	28,374,990	-	(1,100,000)	27,274,990	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	24,136,100	-	(504,000)	23,632,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	21,426,823	-	(545,380)	20,881,443	资产
新区工辅 CCPP 系统工程	18,129,972	-	(2,156,000)	15,973,972	资产
智能制造专项资金	16,626,561	-	(686,719)	15,939,842	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	-	(295,244)	11,402,515	资产
镀锌项目补助	11,563,083	-	(453,453)	11,109,630	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	11,244,500	-	(283,800)	10,960,700	资产
其他	<u>363,037,447</u>	<u>7,953,084</u>	<u>(11,862,494)</u>	<u>359,128,037</u>	资产
合计	<u>877,077,563</u>	<u>7,953,084</u>	<u>(28,495,181)</u>	<u>856,535,466</u>	

注：本集团计入递延收益的土地收储补偿款为本集团子公司马钢合肥钢铁自合肥市土地储备中心收到的土地收储补偿款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2019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
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	77,441,669	-	(4,400,000)	73,041,669	资产
热轧 1580 项目补助	34,848,750	-	(1,980,000)	32,868,750	资产
新区工辅 CAPP 系统工程	22,441,972	-	(4,312,000)	18,129,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	30,574,990	-	(2,200,000)	28,374,990	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	11,812,100	-	(567,600)	11,244,500	资产
薄板项目固定资产补助	49,458,023	-	(4,728,493)	44,729,530	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补 助资金	12,288,243	-	(590,484)	11,697,759	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	31,865,400	-	(1,483,680)	30,381,720	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	11,144,100	14,000,000	(1,008,000)	24,136,100	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	22,517,583	-	(1,090,760)	21,426,823	资产
4#高炉工程项目补助资金	175,862,663	-	(8,624,004)	167,238,659	资产
镀锌项目补助	9,322,034	3,109,800	(868,751)	11,563,083	资产
工信部强基项目专项资金	-	22,580,000	-	22,580,000	资产
智能制造专项资金	-	18,000,000	(1,373,439)	16,626,561	资产
其他	<u>339,467,818</u>	<u>50,027,112</u>	<u>(26,457,483)</u>	<u>363,037,447</u>	资产
合计	<u>829,045,345</u>	<u>107,716,912</u>	<u>(59,684,694)</u>	<u>877,077,563</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本

2020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	<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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本（续）

2019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）

37. 资本公积

2020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	<u>19,659,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,659,078</u>
	<u>8,353,499,761</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,353,499,761</u>

2019年12月31日（经审计）

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

38. 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	(1,269,965)	23,722,580
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,745,469)	-	(2,745,469)
外币财务报表折算差额	<u>(122,007,880)</u>	<u>11,180,387</u>	<u>(110,827,493)</u>
	<u>(99,760,804)</u>	<u>9,910,422</u>	<u>(89,850,382)</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日 经审计
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	15,651,936	9,340,609	24,992,545
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,745,469)	-	(2,745,469)
外币财务报表折算差额	<u>(125,608,630)</u>	<u>3,600,750</u>	<u>(122,007,880)</u>
	<u>(112,702,163)</u>	<u>12,941,359</u>	<u>(99,760,804)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

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						
权益法下可转损益的其 他综合收益	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	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>

2019年1-6月（未经审计）

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 专项储备

2020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>35,484,176</u>	<u>43,104,065</u>	<u>(26,155,858)</u>	<u>52,432,383</u>

2019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>31,037,123</u>	<u>128,115,628</u>	<u>(123,668,575)</u>	<u>35,484,176</u>

专项储备系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、煤气生产、交通运输、冶金、机械制造及建筑服务等业务计提相应的安全生产费。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

2020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）	3,960,901,258	-	-	3,960,901,258
任意盈余公积（注2）	529,154,989	-	-	529,154,989
储备基金（注3）	95,685,328	-	-	95,685,328
企业发展基金（注3）	<u>65,510,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,510,919</u>
	<u>4,651,252,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,651,252,494</u>

2019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）	3,881,550,020	79,351,238	-	3,960,901,258
任意盈余公积（注2）	529,154,989	-	-	529,154,989
储备基金（注3）	95,685,328	-	-	95,685,328
企业发展基金（注3）	<u>65,510,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,510,919</u>
	<u>4,571,901,256</u>	<u>79,351,238</u>	<u>-</u>	<u>4,651,252,494</u>

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）

41. 一般风险准备

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
一般风险准备（注）	<u>325,786,322</u>	<u>325,786,322</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%。

42. 未分配利润

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
期/年初未分配利润	5,966,218,930	7,405,577,274
归属于母公司股东的净利润	812,342,511	1,128,148,980
减：提取法定盈余公积	-	79,351,238
提取一般风险储备	-	100,944,918
对股东的分配（附注五、62）	<u>616,054,495</u>	<u>2,387,211,168</u>
期/年末未分配利润	<u>6,162,506,946</u>	<u>5,966,218,930</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本

	2020 年 1-6 月（未经审计）		2019 年 1-6 月（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,780,404,394	33,632,240,893	36,386,178,608	33,073,018,737
其他业务	<u>648,631,160</u>	<u>570,789,279</u>	<u>640,515,213</u>	<u>599,405,868</u>
	<u>37,429,035,554</u>	<u>34,203,030,172</u>	<u>37,026,693,821</u>	<u>33,672,424,605</u>

营业收入列示如下：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
与客户之间的合同产生的收入	37,257,186,422	36,920,235,838
租赁收入	4,517,154	2,680,771
利息收入	<u>167,331,978</u>	<u>103,777,212</u>
	<u>37,429,035,554</u>	<u>37,026,693,821</u>

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
在某一时点确认收入		
销售钢材	35,351,066,137	34,841,817,090
销售其他产品	1,792,501,354	1,979,462,798
在某一时段内确认收入		
加工制作	38,120,343	46,009,187
包装服务	31,433,082	18,021,441
其他	<u>44,065,506</u>	<u>34,925,322</u>
	<u>37,257,186,422</u>	<u>36,920,235,838</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

当期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
营业收入	<u>3,723,552,719</u>	<u>3,520,862,245</u>

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：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
1 年以内	<u>3,903,969,212</u>	<u>3,765,254,551</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。

44. 税金及附加

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
城市维护建设税	44,137,257	61,088,453
土地使用税	48,295,440	48,643,011
教育费附加	32,104,393	40,706,466
房产税	53,990,519	52,239,081
环保税	31,328,358	24,836,745
印花税	23,592,588	17,761,220
水利基金	29,335,863	29,053,902
车船税	124,968	114,668
其他	<u>3,091,737</u>	<u>6,755,444</u>
	<u>266,001,123</u>	<u>281,198,990</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 销售费用

	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
运杂费	424,770,627	336,403,448
职工薪酬	54,706,075	46,576,152
财产保险费	3,384,072	2,198,233
其他	<u>47,579,091</u>	<u>46,335,599</u>
	<u>530,439,865</u>	<u>431,513,432</u>

46. 管理费用

	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
职工薪酬	284,514,066	290,327,852
办公费用	151,397,184	167,297,723
员工辞退福利	53,194,407	53,332,750
固定资产折旧费用	40,977,789	34,286,697
修理费	29,581,872	10,967,748
无形资产摊销费用	26,186,744	21,720,314
差旅及业务招待费	15,840,443	12,252,518
其他	<u>90,971,791</u>	<u>121,149,502</u>
	<u>692,664,296</u>	<u>711,335,104</u>

47. 研发费用

	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
材料动力费	367,709,047	103,053,343
职工薪酬	116,450,532	119,762,410
折旧费用	90,952,437	74,365,329
外委科研试制费	38,277,855	23,365,024
测试化验加工费	17,035,465	19,175,298
其他	<u>5,970,866</u>	<u>14,814,301</u>
	<u>636,396,202</u>	<u>354,535,705</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 财务费用

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
利息支出（注）	335,172,239	415,505,618
减：利息收入	26,639,917	51,850,462
减：利息资本化金额	-	-
汇兑(收益)/损失	(28,788,425)	7,701,744
其他	<u>11,019,018</u>	<u>18,650,031</u>
	<u>290,762,915</u>	<u>390,006,931</u>

注：本集团的利息支出包括银行借款、租赁负债及短期融资券利息等。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
与日常经营活动相关的政府补助	40,902,893	47,349,002
代扣个人所得税手续费返还	<u>727,564</u>	<u>1,085,332</u>
	<u>41,630,457</u>	<u>48,434,334</u>

与日常经营活动相关的政府补助如下：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 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	3,101,914	-	收益
科技专项补助费用	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	116,620	收益
土地使用税补贴	-	1,563,000	收益
高新区突出贡献奖	-	150,000	收益
合肥市劳动局技能补贴	-	36,000	收益
宝山区杨行镇政府（落地扶持资金）	-	270,000	收益
先进制造业资金	-	600,000	收益
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	2,200,000	2,200,000	资产
热轧 1580 项目补助	990,000	990,000	资产
新区工辅 CCP 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 助资金	295,244	295,242	资产
电炉厂合金棒材精整生产线工程	741,840	741,840	资产
马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）	504,000	504,000	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	545,380	545,380	资产
4#高炉工程项目补助资金	4,312,004	4,312,002	资产
镀锌项目补助	453,453	415,297	资产
其他与收益相关的政府补助	3,821,305	11,049,096	收益
其他与资产相关政府补助	<u>12,549,213</u>	<u>17,656,478</u>	资产
	<u>40,902,893</u>	<u>47,349,002</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 投资收益

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	163,604,830	311,705,507
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	8,280,000	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,326,103	60,910,020
处置债权投资取得的投资收益	<u>33,748,637</u>	<u>38,277,492</u>
	<u>231,959,570</u>	<u>410,893,019</u>

51. 公允价值变动收益

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
交易性金融资产	27,720,772	18,268,032
其中：衍生金融工具	(1,191,700)	4,480,576
交易性金融负债	<u>1,590,548</u>	<u>8,012,670</u>
	<u>29,311,320</u>	<u>26,280,702</u>

52. 信用减值损失

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
应收款项坏账损失	8,030,101	44,824,218
债权投资减值损失	-	123,844
预计负债-贷款承诺	-	(237,196)
买入返售金融资产减值损失	<u>-</u>	<u>(733,624)</u>
	<u>8,030,101</u>	<u>43,977,242</u>

53. 资产减值损失

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
存货跌价损失	73,128,980	135,620,418
固定资产减值损失	<u>-</u>	<u>106,155,192</u>
	<u>73,128,980</u>	<u>241,775,610</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产处置损失

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
固定资产处置损益	<u>62,159,618</u>	<u>936,915</u>

55. 营业外收入

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计	计入 2020 年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	251,011,204	271,900,265	251,011,204
其他	<u>3,165,346</u>	<u>2,406,188</u>	<u>3,165,346</u>
	<u>254,176,550</u>	<u>274,306,453</u>	<u>254,176,550</u>

与日常活动无关的政府补助明细如下：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
职工分流安置款	250,175,531	175,815,265
淘汰落后产能中央财政奖励资金	-	95,885,000
其他	<u>835,673</u>	<u>200,000</u>
	<u>251,011,204</u>	<u>271,900,265</u>

56. 营业外支出

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计	计入 2020 年度 非经常性损益
公益救济性捐赠	337,249	311,800	337,249
罚款支出	1,958,373	1,225,770	1,958,373
其他	<u>613,445</u>	<u>72,553</u>	<u>613,445</u>
	<u>2,909,067</u>	<u>1,610,123</u>	<u>2,909,067</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
中国大陆当期所得税费用*	194,310,119	215,832,933
香港当期所得税费用*	3,868,481	3,934,644
海外当期所得税费用*	548,207	2,689,879
递延所得税费用	<u>24,239,919</u>	<u>17,156,515</u>
	<u>222,966,726</u>	<u>239,613,971</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
利润总额	1,220,591,112	1,657,293,672
按 25%适用税率计算的税项（注）	305,147,778	414,323,418
某些子公司适用不同税率的影响	(3,997,314)	(5,140,443)
不可抵扣的税项费用	21,636,437	29,911,164
对以前期间当期所得税的调整	(12,046,686)	(9,619,042)
其他减免税优惠	(77,592,438)	(57,429,156)
无须纳税的收入	(9,266,505)	(8,707,094)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	114,923,641	108,968,932
利用以前年度的税务亏损及转回以前年度未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异	(73,277,589)	(152,886,967)
归属于合营企业和联营企业的损益	(<u>42,560,598</u>)	(<u>79,806,841</u>)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>222,966,726</u>	<u>239,613,971</u>
本集团实际税率	18.27%	14.46%

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）

58. 每股收益

	2020年1-6月 未经审计 分/股	2019年1-6月 未经审计 分/股
基本每股收益		
持续经营	<u>10.55</u>	<u>14.86</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>10.55</u>	<u>14.86</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。2020年1-6月和2019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：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 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>812,342,511</u>	<u>1,144,660,011</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）

59. 现金流量表项目注释

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 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	21,416,433	52,639,559
政府拨付职工安置款	250,175,531	175,815,265
利息收入	26,639,917	37,818,765
票据、信用及保函保证金	328,973,996	-
其他	<u>6,769,102</u>	<u>11,400,912</u>
	<u>633,974,979</u>	<u>277,674,501</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	-	37,959,170
办公费	116,497,225	131,995,556
安全生产费	34,727,868	33,383,426
银行手续费	9,603,712	14,108,928
差旅费及招待费	21,018,596	20,007,501
保险费	5,853,835	4,950,862
绿化费	3,429,107	159,942
科研开发费	5,970,866	14,814,301
其他	<u>65,503,203</u>	<u>91,991,308</u>
	<u>262,604,412</u>	<u>349,370,994</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>54,631,062</u>	<u>40,515,624</u>
（4）收到的其他与筹资活动有关的现金		
票据贴现	<u>102,230,000</u>	<u>3,471,463</u>
（5）支付其他与筹资活动有关的现金：		
支付代扣股东个税	-	105,205,310
股东借款	-	79,132,600
租赁负债支出	<u>18,937,361</u>	<u>18,669,280</u>
	<u>18,937,361</u>	<u>203,007,190</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 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

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
净利润	997,624,386	1,417,679,701
加： 信用减值损失	8,030,101	43,977,242
计提的资产减值损失	73,128,980	241,775,610
固定资产折旧	1,515,488,515	1,685,905,549
使用权资产折旧	12,042,873	12,296,285
无形资产摊销	29,838,184	27,386,142
投资性房地产摊销	1,174,599	874,650
递延收益摊销	(28,495,181)	(33,564,286)
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	62,159,618	936,915
专项储备的增加	10,101,186	16,193,307
财务费用	306,383,814	250,053,646
投资收益	(231,959,570)	(410,893,019)
公允价值变动收益	(29,311,320)	(26,280,702)
递延所得税资产减少	25,522,912	18,825,708
递延所得税负债减少	(1,282,992)	(1,282,992)
存货的减少	440,014,592	76,626,800
经营性应收项目的减少 /（增加）	5,443,846,162	(6,125,472,054)
经营性应付项目的（减少） / 增加	(7,688,559,863)	5,777,974,280
经营活动产生的现金流量净额	<u>945,746,996</u>	<u>2,973,012,782</u>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让	<u>5,734,196,391</u>	<u>873,429,761</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（2019年同期：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 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	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
现金的年末余额	8,418,114,599	6,846,574,485
减：现金的年初余额	7,239,650,634	6,934,175,776
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,178,463,965</u>	<u>(87,601,291)</u>
	2020 年 06 月 30 日 未经审计	2019 年 06 月 30 日 未经审计
现金	8,418,114,599	6,846,574,485
其中：库存现金	39,816	67,391
可随时用于支付的银行存款	<u>8,418,074,783</u>	<u>6,846,507,094</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>8,418,114,599</u>	<u>6,846,574,485</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计	
货币资金（附注五、1）	2,181,117,922	2,174,161,378	注 1
应收款项融资（附注五、4）	<u>1,071,832,720</u>	<u>4,597,328,266</u>	注 2
	<u>3,252,950,642</u>	<u>6,771,489,644</u>	

注 1： 于 2020 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 1,132,274,599 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,461,248,595 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 1,048,843,323 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 712,912,783 元）。

注 2： 于 2020 年 6 月 30 日，本集团以银行承兑汇票人民币 969,602,720 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 4,470,011,632 元）向银行质押用于取得银行承兑汇票，以银行承兑汇票人民币 102,230,000 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 127,316,634 元）向银行质押取得短期借款。

62. 股息*

根据 2020 年 6 月 29 日经本集团 2019 年度股东大会批准的《公司 2019 年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股派发现金红利含税人民币 0.08 元（2019 年：人民币 0.31 元），按照已发行股份数 7,700,681,186 股计算，共计人民币 616,054,495 元（2019 年：人民币 2,387,211,168 元）。截至 2020 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）

63. 外币货币性项目

	2020年6月30日（未经审计）			2019年12月31日（经审计）		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港元	3,171,472	0.9134	2,896,823	3,302,983	0.8958	2,958,812
美元	228,754,991	7.0795	1,619,470,959	312,056,626	6.9762	2,176,969,434
欧元	17,444,293	7.9610	138,874,017	14,492,810	7.8155	113,268,557
日元	4,824	0.0658	317	-	0.0641	-
澳元	54,349,375	4.8657	264,447,754	50,452,679	4.8843	246,426,020
加元	796,517	5.1843	4,129,383	212,334	5.1739	1,098,595
英镑	177	8.7144	1,542	16,492	9.1501	150,903
南非兰特	1,269,433	0.4101	520,594	80,459	0.4943	39,771
迪拉姆	1,144,422	1.9275	<u>2,205,873</u>	2,444,163	1.8992	<u>4,641,954</u>
			<u>2,032,547,262</u>			<u>2,545,554,046</u>
交易性金融资产						
欧元	3,159,942	7.9610	<u>25,156,298</u>	2,255,765	7.8155	<u>17,629,931</u>
应收账款						
美元	22,587,561	7.0795	159,908,638	5,338,324	6.9762	37,241,216
欧元	19,698,933	7.9610	156,823,206	23,173,880	7.8155	181,115,459
澳元	2,636,667	4.8657	<u>12,829,231</u>	838,833	4.8843	<u>4,097,112</u>
			<u>329,561,075</u>			<u>222,453,787</u>
其他应收款						
港元	566,565	0.9134	517,500	595,565	0.8958	533,507
欧元	1,127,716	7.9610	8,977,747	958,419	7.8155	7,490,524
澳元	21	4.8657	102	21	4.8843	103
美元	4,151	7.0795	29,387	4,151	6.9762	28,958
迪拉姆	19,758	1.9275	<u>38,084</u>	19,758	1.8992	<u>37,524</u>
			<u>9,562,820</u>			<u>8,090,616</u>
应付账款						
欧元	34,020,552	7.9610	270,837,614	11,250,195	7.8155	87,925,899
迪拉姆	-	1.9275	-	5,000	1.8992	<u>9,496</u>
			<u>270,837,614</u>			<u>87,935,395</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目（续）

	2020年6月30日（未经审计）			2019年12月31日（经审计）		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
澳元	5,000	4.8657	24,329	45,600	4.8843	222,724
港元	4,029,613	0.9134	3,680,649	4,029,523	0.8958	3,609,647
欧元	1,531,551	7.9610	12,192,678	1,546,627	7.8155	12,087,663
美元	272,564,087	7.0795	1,929,617,454	337,655,195	6.9762	2,355,550,171
迪拉姆	116,500	1.9275	224,554	-	1.8992	-
			<u>1,945,739,664</u>			<u>2,371,470,205</u>
短期借款						
美元	215,951,087	7.0795	<u>1,528,825,720</u>	210,921,764	6.9762	<u>1,471,432,410</u>
一年内到期的长期借款						
美元	17,000,000	7.0795	<u>120,351,500</u>	24,360,000	6.9762	<u>169,940,232</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	制造业	港元 350,000,000 元	100	-
安徽马钢和菱实业有限公司("和菱实业")	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 30,000,000 元	71	29
马钢(金华)钢材加工有限公司("马钢金华")	中国浙江省	中国浙江省	制造业	人民币 120,000,000 元	75	-
MG 贸易发展	德国	德国	贸易	欧元 153,388 元	100	-
马钢澳洲	澳大利亚	澳大利亚	矿产资源	澳元 21,737,900 元	100	-
马钢合肥钢铁	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 2,500,000,000 元	71	-
马钢(合肥)钢材加工有限公司("马钢合肥加工")	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 120,000,000 元	67	28
马钢(芜湖)材料技术有限公司("芜湖材料技术")	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 150,000,000 元	71	-
马钢(重庆)材料技术有限公司("马钢重庆材料")	中国重庆市	中国重庆市	贸易流通	人民币 250,000,000 元	70	-
合肥供水	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 50,000,000 元	-	100

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司的情况如下（续）：

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)						
马钢(合肥)板材有限责任公司(“马钢合肥板材”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 2,000,000,000 元	-	100
马钢(合肥)材料科技有限公司(“合肥材料科技”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 200,000,000 元	70	-
马钢(杭州)钢材销售有限公司(“马钢杭州销售”)	中国浙江省	中国浙江省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马鞍山钢铁无锡销售有限公司(“马钢无锡销售”)	中国江苏省	中国江苏省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
南京马钢钢材销售有限公司(“马钢南京销售”)	中国江苏省	中国江苏省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢(武汉)钢材销售有限公司(“马钢武汉销售”)	中国湖北省	中国湖北省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢(上海)钢材销售有限公司(“马钢上海销售”)	中国上海市	中国上海市	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马鞍山长江钢铁贸易合肥有限公司(“长钢合肥”)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100
马鞍山长江钢铁贸易南京有限公司(“长钢南京”)	中国江苏省	中国江苏省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100
马鞍山长钢金属贸易有限公司(“长钢金属”)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	人民币 30,000,000 元	-	100
马钢瓦顿	法国	法国	制造业	欧元 130,200,000 元	100	-
马鞍山马钢欧邦彩板科技有限公司(“马钢欧邦彩板”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 50,000,000 元	67	-
马钢美洲	美国	美国	服务业	美元 500,000 元	100	-
安徽马钢防锈材料科技有限公司(“马钢防锈”)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 10,000,000 元	51	-
马鞍山迈特冶金动力科技有限公司(“迈特冶金动力”)	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 500,000 元	100	-
马钢中东公司	迪拜	迪拜	贸易流通	迪拉姆 4,000,000 元	100	-
马钢(长春)钢材销售有限公司(“长春销售”)	中国吉林省	中国吉林省	贸易流通	人民币 10,000,000 元	100	-
马钢(武汉)材料技术有限公司(“武汉材料技术”) (注 1)	中国湖北省	中国湖北省	制造业	人民币 250,000,000 元	85	-
马钢宏飞电力能源有限公司（“马钢宏飞”）	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 100,000,000 元	51	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司的情况如下（续）：

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
马钢(扬州)钢材加工有限责任公司("马钢扬州加工")	中国江苏省	中国江苏省	制造业	美元 20,000,000 元	71	-
安徽长江钢铁	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 1,200,000,000 元	55	-
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司("马钢交材") (注 2)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 1,486,296,194 元	100	-
埃斯科特钢有限公司("埃斯科特钢")	中国安徽省	中国安徽省	制造业	欧元 32,000,000 元	66	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
财务公司	中国安徽省	中国安徽省	金融服务业	人民币 2,000,000,000 元	91	-

注1: 2018年, 本公司与武汉环创亿安经济发展有限公司("武汉亿安公司")和湖北东鞍源贸易实业有限公司("湖北东鞍公司")共同以现金出资方式投资设立武汉材料技术, 武汉材料技术注册资本人民币250,000,000元, 其中本公司出资人民币212,500,000元, 出资比例85%; 武汉亿安公司出资人民币25,000,000元, 出资比例10%; 湖北东鞍公司出资人民币12,500,000元, 出资比例5%。本公司于2018年完成第一期出资人民币31,875,000元, 于2019年完成第二期出资人民币53,125,000元, 于本期完成第三期出资人民币74,375,000元。

注2: 2020年4月7日, 原马钢轨道交通装备有限公司正式更名为宝武集团马钢轨交材料科技有限公司。

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：

	2020年6月30日 或2020年1-6月 未经审计	2019年12月31日 或2019年1-6月 经审计/未经审计
少数股东持有的股东权益比例：		
马钢合肥钢铁	29%	29%
安徽长江钢铁	45%	45%
财务公司	<u>9%</u>	<u>9%</u>

归属于少数股东的损益：

	2020年6月30日 或2020年1-6月 未经审计	2019年12月31日 或2019年1-6月 经审计/未经审计
马钢合肥钢铁	4,808,509	10,546,543
安徽长江钢铁	169,693,740	240,083,465
财务公司	<u>13,848,618</u>	<u>12,095,720</u>

向少数股东支付的股利：

	2020年6月30日 或2020年1-6月 未经审计	2019年12月31日 或2019年1-6月 经审计/未经审计
马钢合肥钢铁	-	-
安徽长江钢铁	270,000,000	513,000,000
财务公司	<u>6,835,590</u>	<u>9,397,887</u>

于资产负债表日累计的少数股东权益余额：

	2020年6月30日 或2020年1-6月 未经审计	2019年12月31日 或2019年1-6月 经审计/未经审计
马钢合肥钢铁	679,732,390	673,809,772
安徽长江钢铁	2,390,576,455	2,493,476,559
财务公司	<u>290,238,729</u>	<u>283,225,701</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	马钢合肥钢铁	安徽长江钢铁	财务公司
2020 年 6 月 30 日（未经审计） 或 2020 年 1-6 月（未经审计）			
流动资产	1,432,344,167	6,158,308,939	16,580,633,824
非流动资产	<u>3,045,280,258</u>	<u>4,227,384,708</u>	<u>1,289,409,090</u>
资产合计	<u>4,477,624,425</u>	<u>10,385,693,647</u>	<u>17,870,042,914</u>
流动负债	(1,534,095,013)	(5,051,637,581)	(14,623,383,488)
非流动负债	(599,624,620)	(21,663,944)	(21,784,661)
负债合计	<u>(2,133,719,633)</u>	<u>(5,073,301,525)</u>	<u>(14,645,168,149)</u>
营业收入	2,203,305,746	7,150,438,144	250,775,578
净利润	16,581,065	377,097,200	153,873,533
综合收益总额	<u>16,581,065</u>	<u>377,097,200</u>	<u>153,873,533</u>
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(16,384,121)</u>	<u>407,291,974</u>	<u>2,428,541,357</u>
2019 年 12 月 31 日（经审计） 或 2019 年 1-6 月（未经审计）			
流动资产	1,670,195,156	6,418,062,041	18,661,684,721
非流动资产	<u>3,139,504,112</u>	<u>4,075,753,165</u>	<u>3,247,078,627</u>
资产合计	<u>4,809,699,268</u>	<u>10,493,815,206</u>	<u>21,908,763,348</u>
流动负债	(1,883,412,083)	(4,929,808,639)	(18,739,550,955)
非流动负债	(602,805,212)	(22,947,546)	(22,260,160)
负债合计	<u>(2,486,217,295)</u>	<u>(4,952,756,185)</u>	<u>(18,761,811,115)</u>
营业收入	2,094,990,722	7,337,725,833	192,136,092
净利润	36,367,391	533,518,812	134,396,892
综合收益总额	<u>36,367,391</u>	<u>533,518,812</u>	<u>134,396,892</u>
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(73,998,907)</u>	<u>(632,096,096)</u>	<u>830,428,685</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
马钢比欧西	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 468,000,000 元	50	-	权益法
马钢考克利尔	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 1,000,000 元	50	-	权益法
联营企业							
河南金马能源	中国河南省	中国河南省	制造业	人民币 535,421,000 元	26.89	-	权益法
盛隆化工	中国山东省	中国山东省	制造业	人民币 568,800,000 元	31.99	-	权益法
欣创节能（注 1）	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 122,381,990 元	16.34	-	权益法
马钢奥瑟亚化工	中国安徽省	中国安徽省	制造业	美元 47,125,000 元	40	-	权益法
马钢商业保理	中国上海市	中国上海市	服务业	人民币 600,000,000 元	25	-	权益法
马钢融资租赁	中国上海市	中国上海市	服务业	人民币 300,000,000 元	-	25	权益法
欧冶链金	中国安徽省	中国安徽省	贸易流通	人民币 400,000,000 元	45	-	权益法
安徽马钢嘉华	中国安徽省	中国安徽省	制造业	美元 19,574,333 元	30	-	权益法
马钢化工能源	中国安徽省	中国安徽省	制造业	人民币 1,333,333,333 元	45	-	权益法
飞马智科（注 2）	中国安徽省	中国安徽省	信息技术 服务业	人民币 361,093,720 元	-	18.19	权益法

注1：于2020年6月30日，本集团持有欣创节能16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是由于按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各1名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

注2：于2020年6月30日，本集团持有飞马智科18.19%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是按照飞马智科公司章程规定，本公司对飞马智科派出董事一名，且该董事经提名担任飞马智科审核委员会委员，因此本公司认为对飞马智科可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对飞马智科的股权投资。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业马钢比欧西，采用权益法核算：

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

	2020年6月30日 或2020年1-6月	2019年12月31日 或2019年1-6月
流动资产	493,484,133	420,129,331
非流动资产	<u>157,970,807</u>	<u>188,936,797</u>
资产合计	<u>651,454,940</u>	<u>609,066,128</u>
流动负债	60,534,709	60,768,847
非流动负债	<u>-</u>	<u>4,906,456</u>
负债合计	<u>60,534,709</u>	<u>65,675,303</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>590,920,231</u>	<u>543,390,825</u>
按持股比例享有的净资产份额	295,460,116	271,695,413
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>295,460,116</u>	<u>271,695,413</u>
营业收入	302,908,474	279,573,669
所得税费用	<u>35,469,166</u>	<u>30,226,198</u>
净利润	101,416,787	90,482,354
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>101,416,787</u>	<u>90,482,354</u>
收到的股利	<u>27,000,000</u>	<u>45,000,000</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	2020年6月30日 或2020年1-6月	2019年12月31日 或2019年1-6月
流动资产	3,498,390,000	3,389,213,000
非流动资产	<u>2,682,744,000</u>	<u>2,100,891,000</u>
资产合计	<u>6,181,134,000</u>	<u>5,490,104,000</u>
流动负债	2,099,083,000	1,675,050,000
非流动负债	<u>500,906,000</u>	<u>413,610,000</u>
负债合计	<u>2,599,989,000</u>	<u>2,088,660,000</u>
少数股东权益	<u>888,093,000</u>	<u>767,603,000</u>
归属于母公司的股东权益	<u>2,693,052,000</u>	<u>2,633,841,000</u>
按持股比例享有的净资产份额	726,450,022	707,573,964
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>726,450,022</u>	<u>707,573,964</u>
营业收入	3,372,591,000	3,968,372,796
所得税费用	<u>87,386,000</u>	<u>112,066,949</u>
净利润	241,479,000	342,038,760
综合收益总额	<u>243,148,000</u>	<u>344,397,900</u>
收到的股利	<u>43,200,000</u>	<u>50,400,000</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

盛隆化工	2020 年 6 月 30 日 或 2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日 或 2019 年 1-6 月
流动资产	2,283,802,075	1,776,227,037
非流动资产	<u>1,437,548,364</u>	<u>1,488,260,340</u>
资产合计	<u>3,721,350,439</u>	<u>3,264,487,377</u>
流动负债	1,052,635,972	704,936,856
非流动负债	<u>24,147,769</u>	<u>8,064,165</u>
负债合计	<u>1,076,783,741</u>	<u>713,001,021</u>
少数股东权益	<u>-</u>	<u>-</u>
归属于母公司的股东权益	<u>2,644,566,698</u>	<u>2,551,486,356</u>
按持股比例享有的净资产份额	845,996,887	816,220,485
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>845,996,887</u>	<u>816,220,485</u>
营业收入	2,219,194,612	3,009,673,830
所得税费用	<u>16,939,063</u>	<u>280,475,399</u>
净利润	86,831,275	279,962,305
综合收益总额	<u>86,831,275</u>	<u>279,962,305</u>
收到的股利	<u>-</u>	<u>16,000,000</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

马钢化工能源	2020 年 6 月 30 日 或 2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日 或 2019 年 1-6 月
流动资产	1,040,267,167	726,468,354
非流动资产	<u>796,258,406</u>	<u>992,609,756</u>
资产合计	<u>1,836,525,573</u>	<u>1,719,078,110</u>
流动负债	166,441,096	91,299,697
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>166,441,096</u>	<u>91,299,697</u>
少数股东权益	<u>179,000,000</u>	<u>161,500,000</u>
归属于母公司的股东权益	<u>1,491,084,477</u>	<u>1,466,278,413</u>
按持股比例享有的净资产份额	670,988,015	659,825,286
调整事项	(<u>632,763</u>)	(<u>632,763</u>)
投资的账面价值	<u>670,355,252</u>	<u>659,192,523</u>
营业收入	1,080,933,907	1,296,458,289
所得税费用	<u>5,331,541</u>	<u>25,368,749</u>
净利润	16,806,064	93,345,525
综合收益总额	<u>16,806,064</u>	<u>93,345,525</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）

欧冶链金	2020年6月30日 或2020年1-6月	2019年12月31日 或2019年1-6月
流动资产	5,135,014,176	3,918,291,645
非流动资产	<u>439,342,822</u>	<u>223,913,087</u>
资产合计	<u>5,574,356,998</u>	<u>4,142,204,732</u>
流动负债	4,306,019,606	3,113,527,232
非流动负债	<u>90,000,000</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>4,396,019,606</u>	<u>3,113,527,232</u>
少数股东权益	<u>482,721,526</u>	<u>315,277,881</u>
归属于母公司的股东权益	<u>695,615,866</u>	<u>713,399,619</u>
按持股比例享有的净资产份额	313,027,140	321,029,829
调整事项	<u>6,275,766</u>	<u>6,275,766</u>
投资的账面价值	<u>319,302,906</u>	<u>327,305,595</u>
营业收入	10,043,449,649	5,491,515,934
所得税费用	<u>43,087,784</u>	<u>22,114,800</u>
净利润	9,769,071	62,236,431
综合收益总额	<u>9,769,071</u>	<u>62,236,431</u>
收到的股利	<u>10,637,500</u>	<u>-</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
合营企业		
投资账面价值合计	<u>501,306</u>	<u>501,306</u>
	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 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	-	650
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>-</u>	<u>650</u>
	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
联营企业		
投资账面价值合计	<u>762,758,274</u>	<u>763,730,382</u>
	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 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	16,713,032	24,535,099
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>16,713,032</u>	<u>24,535,099</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：

2020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	-	-	10,602,786,055	-	-	10,602,786,055
交易性金融资产	2,058,977,448	-	-	-	-	2,058,977,448
应收款项融资	-	-	-	7,248,286,411	-	7,248,286,411
应收账款	-	-	1,138,682,644	-	-	1,138,682,644
其他应收款	-	-	219,868,325	-	-	219,868,325
买入返售金融资产款	-	-	789,990,318	-	-	789,990,318
发放贷款及垫款	-	-	4,149,279,777	-	-	4,149,279,777
债权投资	-	-	1,222,075,992	-	-	1,222,075,992
其他权益工具投资	-	-	-	-	276,883,222	276,883,222
	<u>2,058,977,448</u>	<u>-</u>	<u>18,122,683,111</u>	<u>7,248,286,411</u>	<u>276,883,222</u>	<u>27,706,830,192</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		
拆入资金	-	-	200,000,000	200,000,000
吸收存款	-	-	8,463,368,095	8,463,368,095
卖出回购金融资产款	-	-	99,068,750	99,068,750
短期借款	-	-	15,154,498,596	15,154,498,596
交易性金融负债	668,202	-	-	668,202
应付票据	-	-	3,529,740,685	3,529,740,685
应付账款	-	-	6,516,224,240	6,516,224,240
其他应付款	-	-	3,665,620,961	3,665,620,961
一年内到期的非流动负债	-	-	967,429,543	967,429,543
长期借款	-	-	3,287,700,000	3,287,700,000
租赁负债	-	-	403,037,327	403,037,327
	<u>668,202</u>	<u>-</u>	<u>42,286,688,197</u>	<u>42,287,356,399</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2019年12月31日（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	-	-	9,517,313,695	-	-	9,517,313,695
交易性金融资产	2,126,112,194	-	-	-	-	2,126,112,194
应收款项融资	-	-	-	11,098,699,421	-	11,098,699,421
应收账款	-	-	1,092,930,122	-	-	1,092,930,122
其他应收款	-	-	153,805,113	-	-	153,805,113
买入返售金融资产款	-	-	2,369,966,754	-	-	2,369,966,754
发放贷款及垫款	-	-	4,256,415,190	-	-	4,256,415,190
债权投资	-	-	3,182,221,639	-	-	3,182,221,639
其他权益工具投资	-	-	-	-	278,576,509	278,576,509
	<u>2,126,112,194</u>	<u>-</u>	<u>20,572,652,513</u>	<u>11,098,699,421</u>	<u>278,576,509</u>	<u>34,076,040,637</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2019年12月31日（经审计）（续）

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

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具抵销

本集团在2020年1-6月并无签订应收款项的抵销安排(2019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2020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300,091,976元(2019年12月31日:人民币472,905元),未终止确认的已贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币102,230,000元(2019年12月31日:人民币127,316,634元)。于2020年6月30日,其到期日为1至6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2020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300,091,976元(2019年12月31日:人民币472,905元)。于2020年6月30日,本集团以应收票据质押取得的短期借款总计为人民币102,230,000元(2019年12月31日:人民币127,316,634元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020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5,138,215,058元(2019年12月31日:人民币898,350,720元),整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币198,651,244元(2019年12月31日:人民币1,178,421,214元)。于2020年6月30日,其到期日为1至6个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

截至2020年6月30日止6个月期间,本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

4. 金融工具风险

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款和应收票据的余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

本集团其他金融资产包括债权投资、其他应收款、买入返售金融资产款、发放贷款及垫款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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%（2019年：13%）和30%（2019年：38%）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：

2020年6月30日（未经审计）

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
公司贷款	2,244,915,888	-	107,258,543	-
票据贴现	1,797,105,346	-	-	-
买入返售金融资产款	789,990,318	-	-	-
债权投资	<u>1,222,075,992</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>6,054,087,544</u>	-	<u>107,258,543</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）：

2019年12月31日（经审计）

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
公司贷款	2,362,695,268	-	151,157,385	-
票据贴现	1,683,047,996	-	56,922,827	-
保理业务	2,591,714	-	-	-
买入返售金融资产款	2,369,966,754	-	-	-
债权投资	<u>3,182,221,639</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>9,600,523,371</u>	-	<u>208,080,212</u>	-

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2020年6月30日，本集团91%（2019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：

2020年6月30日（未经审计）

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至5年	5年以上	合计
拆入资金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000
吸收存款	8,463,368,095	-	-	-	-	8,463,368,095
卖出回购金融资产款	99,068,750	-	-	-	-	99,068,750
短期借款	15,154,498,596	-	-	-	-	15,154,498,596
交易性金融负债	668,202	-	-	-	-	668,202
应付票据	3,529,740,685	-	-	-	-	3,529,740,685
应付账款	6,516,224,240	-	-	-	-	6,516,224,240
其他应付款	3,655,620,961	-	-	-	-	3,655,620,961
一年内到期的非流动负债	967,429,543	-	-	-	-	967,429,543
长期借款	288,982,170	3,239,892,792	25,994,785	602,250	63,468,900	3,618,940,897
租赁负债	<u>20,378,783</u>	<u>35,713,579</u>	<u>35,713,579</u>	<u>71,427,158</u>	<u>457,434,126</u>	<u>620,667,225</u>
合计	<u>38,895,980,025</u>	<u>3,275,606,371</u>	<u>61,708,364</u>	<u>72,029,408</u>	<u>520,903,026</u>	<u>42,826,227,194</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）

2019年12月31日（经审计）

		1 年 至 2 年	2 年以 上至 3 年	3 年以 上至 5 年	5 年 以上	合计
	1 年以内					
拆入资金	400,031,889	-	-	-	-	400,031,889
吸收存款	10,964,896,002	-	-	-	-	10,964,896,002
卖出回购金融资产款	1,386,580,448	-	-	-	-	1,386,580,448
短期借款	12,880,053,159	-	-	-	-	12,880,053,159
交易性金融负债	2,258,750	-	-	-	-	2,258,750
应付票据	7,313,729,148	-	-	-	-	7,313,729,148
应付账款	6,130,327,006	-	-	-	-	6,130,327,006
其他应付款	3,350,074,505	-	-	-	-	3,350,074,505
一年内到期的非流动 负债	1,677,068,898	-	-	-	-	1,677,068,898
长期借款	402,402,355	3,410,193,042	52,044,688	669,167	69,388,000	3,934,697,252
租赁负债	<u>20,783,485</u>	<u>36,170,655</u>	<u>35,713,579</u>	<u>71,427,158</u>	<u>475,419,030</u>	<u>639,513,907</u>
合计	<u>44,528,205,645</u>	<u>3,446,363,697</u>	<u>87,758,267</u>	<u>72,096,325</u>	<u>544,807,030</u>	<u>48,679,230,964</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
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
2019 年 1-6 月（未经审计）		
人民币	50	(10,564,888)
美元	50	(145,488)
人民币	(50)	10,564,888
美元	(50)	145,488

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的业务主要于中国国内开展，绝大多数交易以人民币结算，同时另有部分销售、采购和借贷业务须以美元、欧元以及澳元等币种结算。这些外币兑人民币汇率的波动将会影响本集团的经营业绩。

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

本集团货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等金融工具的账面价值和汇率风险敞口请参见本财务报表附注五、63。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量不变的假设下，美元、欧元、澳元、港元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响：

	汇率 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）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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

八、与金融工具相关的风险（续）

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。2020年1-6月，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和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：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
拆入资金	200,000,000	400,031,889
吸收存款	8,463,368,095	10,964,896,002
卖出回购金融资产款	99,068,750	1,386,580,448
短期借款	15,154,498,596	12,880,053,159
交易性金融负债	668,202	2,258,750
应付票据	3,529,740,685	7,313,729,148
应付账款	6,516,224,240	6,130,327,006
应付职工薪酬	493,568,240	691,976,938
其他应付款	4,653,824,896	4,294,496,279
一年内到期的非流动负债	967,429,543	1,677,068,898
长期借款	3,287,700,000	3,468,200,000
租赁负债	403,037,327	411,432,835
长期应付职工薪酬	93,204,237	101,327,703
减：货币资金	<u>10,602,786,055</u>	<u>9,517,313,695</u>
净负债	<u>33,259,546,756</u>	<u>40,205,065,360</u>
归属于母公司股东的总资本	<u>27,156,308,710</u>	<u>26,933,162,065</u>
资本和净负债	<u>60,415,855,466</u>	<u>67,138,227,425</u>
杠杆比率	<u>55%</u>	<u>60%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020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	
金融资产				
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	2,058,977,448	2,058,977,448
应收款项融资	-	7,248,286,411	-	7,248,286,411
其他权益工具投资	-	265,589,988	11,293,234	276,883,222
	-	7,513,876,399	2,070,270,682	9,584,147,081
金融负债				
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	668,202	-	-	668,202

九、公允价值的披露（续）

1. 公允价值计量的资产和负债（续）

2019年12月31日（经审计）

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

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括基金、远期外汇合约和期货合约。基金以基金管理人2020年6月最后一个交易日公告的基金净值乘以本集团持有的基金份额确定其公允价值。远期外汇合约公允价值根据2020年6月最后一个交易日的远期外汇汇率确定。期货合约的公允价值根据大连商品交易所和郑州商品交易所2020年上半年最后一个交易日的收盘价确定。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主为非上市权益投资。非上市权益投资的公允价值是根据2020年6月30日这些非上市公司财务报表信息，并结合同行业上市公司可比信息采用可比公司乘数法确定。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据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2020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

2020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	-	3,424,059,891	-	3,424,059,891
租赁负债	-	403,037,327	-	403,037,327
	<u>-</u>	<u>3,827,097,218</u>	<u>-</u>	<u>3,827,097,218</u>

2019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	-	3,638,179,673	-	3,638,179,673
租赁负债	-	411,432,835	-	411,432,835
	<u>-</u>	<u>4,049,612,508</u>	<u>-</u>	<u>4,049,612,508</u>

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	
	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
金融负债				
长期借款	<u>3,287,700,000</u>	<u>3,468,200,000</u>	<u>3,424,059,891</u>	<u>3,638,179,673</u>

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、买入返售金融资产款、应付票据、应付账款、其他应付款、发放贷款及垫款、吸收存款、卖出回购金融资产款、短期借款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

租赁负债及长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

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

本公司的最终控制方为宝武集团。

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
马钢机动车循环利用科技有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢物流集装箱联运有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司资产管理公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司有线电视中心	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司马钢日报社	母公司控制的公司
马钢集团矿业有限公司	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（注）	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
飞马智科信息技术股份有限公司	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
安徽祥盾信息科技有限公司	母公司控制的公司
安徽祥云科技有限公司	母公司控制的公司
深圳市粤鑫马信息科技有限公司	母公司控制的公司
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	母公司控制的公司
马钢集团测绘有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢重型机械制造有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢东力传动设备有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢输送设备制造有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	母公司控制的公司
上海马钢机电科技有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢设备检修有限公司	母公司控制的公司
马钢集团康泰置地发展有限公司	母公司控制的公司
安徽裕泰物业管理有限责任公司	母公司控制的公司
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	母公司控制的公司
深圳市粤海马钢实业有限公司	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
安徽马钢耐火材料有限公司	母公司控制的公司
马鞍山博力建设监理有限责任公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	母公司控制的公司
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	母公司控制的公司
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	母公司控制的公司
贵州欣川节能环保有限责任公司	母公司控制的公司
安徽冶金科技职业学院	母公司控制的公司
安徽马钢高级技工学校（安徽马钢技师学院）	母公司控制的公司
安徽马钢汽车运输服务有限公司	母公司控制的公司
马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司	母公司控制的公司
安徽马钢危险品运输有限公司	母公司控制的公司
马钢（合肥）物流有限责任公司	母公司控制的公司
安徽中联海运有限公司	母公司控制的公司
马钢国际经济贸易有限公司	母公司控制的公司
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司	母公司控制的公司
上海马钢国际贸易有限公司	母公司控制的公司
马鞍山马钢电气修造有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢粉末冶金有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢矿业资源集团有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢长燃能源有限公司	母公司控制的公司
美泰澳门离岸商业服务有限公司	母公司控制的公司
山西福马炭材料科技有限公司	母公司控制的公司
马鞍山晨马氢能源科技有限公司	母公司控制的公司
马钢智信资源科技有限公司	母公司控制的公司
马钢富圆金属资源有限公司	母公司控制的公司
马钢诚兴金属资源有限公司	母公司控制的公司
马钢利华金属资源有限公司	母公司控制的公司
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

注：于2020年3月31日，安徽马钢工程技术集团有限公司更名为宝武重工有限公司；相关关联方交易和关联方交易余额在宝武重工有限公司项下列示。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

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

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

企业名称	关联方关系
中国宝武钢铁集团有限公司	最终控制方
宝钢资源控股（上海）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
上海宝钢商贸有限公司	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
沈阳宝钢东北贸易有限公司	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
华宝信托有限责任公司	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
欧冶云商股份有限公司	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
宝武装备智能科技有限公司	最终控制方控制的公司
欧冶国际电商有限公司	最终控制方控制的公司
成都宝钢汽车钢材部件加工配送有限公司	最终控制方控制的公司
重庆宝钢汽车钢材部件有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢工程技术集团有限公司	最终控制方控制的公司
上海金艺检测技术有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢轧辊科技有限责任公司	最终控制方控制的公司
上海宝钢铸造有限公司	最终控制方控制的公司
浙江舟山武港码头有限公司	最终控制方控制的公司
宝山钢铁股份有限公司	最终控制方控制的公司
武汉钢铁有限公司	最终控制方控制的公司
南京梅宝新型建材有限公司	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
上海宝钢磁业有限公司	最终控制方控制的公司
安徽宝钢钢材配送有限公司	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
上海钢铁交易中心有限公司	最终控制方控制的公司
宝钢磁业（江苏）有限公司	最终控制方控制的公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	最终控制方控制的公司
通用电气（武汉）自动化有限公司	最终控制方合营公司

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

下述第（1）至第（19）项下披露的与关联方的主要交易中，除第（12）至第（17）项下中与马钢比欧西、马钢奥瑟亚化工、河南金马能源及盛隆化工之间的交易外，其他均构成香港联合交易所《上市规则》第14A章中所界定的关连交易或持续关连交易。

(1) 向关联方采购矿石

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
集团公司	(i)	2,021,156,694	2,063,834,130
宝钢资源控股（上海）有限公司	(i)	<u>170,836,104</u>	<u>-</u>
		<u>2,191,992,798</u>	<u>2,063,834,130</u>

- (i) 本公司向集团公司及其附属公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与集团公司于2018年8月15日签订《矿石购销协议》所规定，即按照普氏指数为基础确定价格。本公司向宝武集团附属公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与宝武集团于2019年12月30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	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
集团公司	(ii)	1,574,457	4,420,463
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(ii)	557,035,099	414,399,948
安徽马钢设备检修有限公司	(ii)	220,794,798	228,853,135
欣创节能	(ii)	257,188,764	234,142,689
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(ii)	215,594,376	169,498,774
安徽马钢重型机械制造有限公司	(ii)	156,980,516	134,041,696
飞马智科	(ii)	145,612,390	191,831,014
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(ii)	6,028,741	98,221,411
宝武重工有限公司	(ii)	75,039,992	85,770,847
安徽中联海运有限公司	(ii)	73,366,071	24,536,614
安徽马钢输送设备制造有限公司	(ii)	55,439,097	22,133,729
马钢集团物流有限公司	(ii)	41,819,705	11,618,454
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(ii)	23,515,724	20,857,802
马钢国际经济贸易有限公司	(ii)	593,014	110,146
其他	(ii)	<u>106,453,136</u>	<u>73,735,321</u>
		<u>1,937,035,880</u>	<u>1,714,172,043</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 向关联方支付代理费

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	<u>9,773,930</u>	<u>9,124,860</u>

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

(4) 向关联方支付租赁费

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
集团公司	(iv)	<u>19,052,965</u>	<u>29,316,077</u>

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

(5) 向关联方采购固定资产和建筑服务

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(iii)	101,167,668	-
宝武重工有限公司	(iii)	852,259,954	375,393,590
马鞍山钢铁建设集团有限公司	(iii)	25,377,126	23,371,719
欣创节能	(iii)	52,031,050	15,144,378
飞马智科	(iii)	2,161,388	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	20,666,786	10,450,712
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	-	2,949,225
安徽马钢设备检修有限公司	(iii)	24,364,204	23,369,205
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	25,754,280	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	(iii)	15,584,280	-
宝钢工程技术集团有限公司	(iii)	35,160,061	-
宝山钢铁股份有限公司	(iii)	12,922,164	-
马钢集团设计研究院有限责任公司	(iii)	7,212,665	-
其他	(iii)	<u>16,357,601</u>	<u>-</u>
		<u>1,191,019,227</u>	<u>450,678,829</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 向关联方提供设施、各种服务及销售其他产品

	注释	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
集团公司	(iii)	56,857	48,177
安徽马钢粉末冶金有限公司	(iii)	52,354,881	43,392,169
欣创节能	(iii)	33,590,525	43,813,590
安徽马钢重型机械制造有限公司	(iii)	8,045,957	12,019,523
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	(iii)	5,349,868	3,285,341
飞马智科信息技术股份有限公司	(iii)	2,800,444	2,812,488
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(iii)	2,260,456	2,926,288
安徽马钢设备检修有限公司	(iii)	2,083,723	3,693,197
安徽马钢输送设备制造有限公司	(iii)	1,645,367	1,487,113
宝武重工有限公司	(iii)	1,800,493	2,747,635
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(iii)	490,311	4,051,877
安徽马钢耐火材料有限公司	(iii)	17,204	17,841
其他	(iii)	<u>30,374,633</u>	<u>23,525,655</u>
		<u>140,870,719</u>	<u>143,820,894</u>

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

(7) 向关联方销售钢材

	注释	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
宝武重工有限公司	(iii)	55,037,610	91,933,435
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(iii)	29,526,644	36,530,990
广州宝钢南方贸易有限公司	(iii)	26,465,614	-
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	(iii)	9,067,543	-
马钢国际经济贸易有限公司	(iii)	-	12,973,664
上海宝钢商贸有限公司	(iii)	7,410,816	-
沈阳宝钢东北贸易有限公司	(iii)	3,697,952	-
其他	(iii)	<u>3,095,864</u>	<u>464,509</u>
		<u>134,302,043</u>	<u>141,902,598</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 向关联方提供租赁服务

	注释	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(iii)	305,922	308,728
飞马智科	(iii)	<u>82,500</u>	<u>82,500</u>
		<u>388,422</u>	<u>391,228</u>

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

(9) 向关联方支付的吸收存款利息支出

	注释	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
集团公司	(v)	35,767,546	10,020,198
宝武重工有限公司	(v)	4,170,520	1,575,549
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(v)	2,064,742	3,806,715
欣创节能	(v)	1,025,319	1,026,175
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(v)	780,658	1,274,664
马钢集团招标咨询有限公司	(v)	745,962	434,351
马钢（集团）控股有限公司资产经营管理公司	(v)	682,832	128,136
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	(v)	590,912	1,286,920
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(v)	316,710	643,631
马钢国际经济贸易有限公司	(v)	411,356	373,919
飞马智科	(v)	-	228,084
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	(v)	252,506	315,209
马钢集团康泰置地发展有限公司	(v)	243,356	200,132
其他	(v)	<u>6,462,097</u>	<u>2,561,713</u>
		<u>53,514,516</u>	<u>23,875,396</u>

(v) 本集团子公司财务公司吸收集团公司及其子公司的存款并向其支付存款利息，2020年1-6月财务公司吸收存款的利率范围为0.42%-2.18%（2019年1-6月：0.42%-2.18%）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(10) 向关联方收取的金融服务收入

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
集团公司	(vi)	38,177,825	37,742,673
安徽马钢矿业资源集团有限公司	(vi)	32,715,520	10,972,553
马钢诚兴金属资源有限公司	(vi)	3,099,805	2,474,065
宝武重工有限公司	(vi)	2,033,494	795,380
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	(vi)	1,280,431	1,293,938
瑞泰马钢新材料科技有限公司	(vi)	1,101,509	-
安徽马钢粉末冶金有限公司	(vi)	999,605	479,514
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	(vi)	848,039	1,047,843
马钢集团物流有限公司	(vi)	-	74,579
其他	(vi)	<u>6,263,969</u>	<u>4,588,648</u>
		<u>86,520,197</u>	<u>59,469,193</u>

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

(11) 向关联方购买土地

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
安徽马钢化工能源科技有限公司	(vii)	<u>21,684,011</u>	<u>-</u>

(vii) 本公司和安徽马钢化工能源科技有限公司根据评估公司对土地公允价值的评估结果双方协商而定。

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）

(12) 向联合营企业销售产品及提供服务

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
马钢化工能源	(viii)	763,389,438	972,265,424
马钢奥瑟亚化工	(viii)	10,759,449	10,499,468
马钢比欧西	(viii)	137,256,549	112,601,812
欧冶链金	(viii)	3,444,629	3,966,766
安徽马钢嘉华	(viii)	<u>374,904,213</u>	<u>338,541,858</u>
		<u>1,289,754,278</u>	<u>1,437,875,328</u>

(13) 向联合营企业采购商品

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
欧冶链金	(viii)	1,783,222,151	2,253,505,651
马钢化工能源	(viii)	639,900,383	805,158,613
河南金马能源	(viii)	449,611,231	459,587,194
马钢比欧西	(viii)	338,118,776	281,043,256
盛隆化工	(viii)	<u>-</u>	<u>3,300,475</u>
		<u>3,210,852,541</u>	<u>3,802,595,189</u>

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

(14) 向联营企业支付代理费

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
欧冶链金	(ix)	<u>7,605,438</u>	<u>10,487,940</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(15) 向联合营企业提供租赁服务

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
马钢化工能源	(ix)	203,965	-
马钢比欧西	(ix)	<u>625,000</u>	<u>625,000</u>
		<u>828,965</u>	<u>625,000</u>

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

(16) 向联合营企业支付金融服务利息费

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
马钢化工能源	(ix)	3,454,626	4,837,408
马钢比欧西	(ix)	2,145,588	1,931,156
安徽马钢嘉华	(ix)	1,156,521	-
欧冶链金	(ix)	1,784,830	1,759,621
马钢商业保理	(ix)	65,906	-
马钢融资租赁	(ix)	184,084	-
马钢奥瑟亚化工	(ix)	3,780	-
飞马智科	(ix)	<u>327,967</u>	<u>-</u>
		<u>9,123,302</u>	<u>8,528,185</u>

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

(17) 向联合营企业收取的金融服务收入

	注释	2020年1-6月 未经审计	2019年1-6月 未经审计
欧冶链金	(ix)	24,916,308	-
安徽马钢嘉华	(ix)	<u>11,631</u>	<u>-</u>
		<u>24,927,939</u>	<u>-</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(18) 接受关联方担保

2020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	(x)	本公司	人民币 0.495 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

2019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	(x)	本公司	人民币 9.16 亿元	2014.7	2025.10	截至报告签署日 尚未履行完毕

(x) 2020年1-6月，集团公司未发生无偿为本集团新增银行借款担保(2019年：约人民币1亿元)；于2020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0.495亿元(2019年12月31日：约人民币9.16亿元)。

(19) 根据2018年8月15日签订的《金融服务协议》，自2019年1月1日起至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112.96亿元（2019年：人民币146.88亿元）；每月日均最高存款额为人民币108.92亿元（2019年：人民币74.04亿元）；最高日贷款额为人民币23.68亿元（2019年：人民币27.87亿元）；每月日均最高贷款额为人民币22.99亿元（2019年：人民币26.84亿元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2020年6月30日 (未经审计)		2019年12月31日 (经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
本集团的母公司及其控制的子公司				
集团公司	29,074	5,551	29,074	291
安徽马钢重型机械制造有限公司	4,352,520	658,965	4,243,281	42,433
安徽马钢设备检修有限公司	51,936	519	8,154,025	81,540
宝武重工有限公司	16,023,964	160,240	17,475,806	174,758
欣创节能	182,323	1,823	-	-
其他受母公司控制的公司	<u>1,497,561</u>	<u>14,976</u>	<u>802,138</u>	<u>8,021</u>
	<u>22,137,378</u>	<u>842,074</u>	<u>30,704,324</u>	<u>307,043</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司				
武汉钢铁有限公司	-	-	895,388	8,954
南京梅宝新型建材有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>936,676</u>	<u>9,367</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,832,064</u>	<u>18,321</u>
本集团的合营及联营企业				
马钢比欧西	-	-	22,988,938	229,889
马钢化工能源	104,604,076	1,046,041	154,574,444	1,545,744
马钢废钢公司	<u>413,856</u>	<u>4,138</u>	<u>2,528,942</u>	<u>25,290</u>
	<u>105,017,932</u>	<u>1,050,179</u>	<u>180,092,324</u>	<u>1,800,923</u>
其他应收款				
本集团的母公司及其控制的子公司				
集团公司	<u>120,000</u>	<u>18,000</u>	<u>120,000</u>	<u>18,000</u>
	<u>120,000</u>	<u>18,000</u>	<u>120,000</u>	<u>18,000</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）

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
预付款项		
本集团的母公司及其控制的子公司		
宝武重工有限公司	-	174,957,075
马钢国际经济贸易有限公司	64,298,275	137,943,628
马钢集团设计研究院有限责任公司	35,102,500	-
上海宝信软件股份有限公司	9,347,726	-
其他受母公司控制的公司	<u>32,624</u>	<u>24,064</u>
	<u>108,781,125</u>	<u>312,924,767</u>
本集团的最终控制方及其控制的公司		
宝钢工程技术集团有限公司	-	8,720,000
欧冶云商股份有限公司	15,202,764	-
欧冶国际电商有限公司	566,451	-
上海宝钢钢材贸易有限公司	172,551	-
重庆宝钢汽车钢材部件有限公司	638	-
成都宝钢汽车钢材部件加工配送有限公司	10	-
通用电气（武汉）自动化有限公司	-	12,796,727
宝钢资源控股（上海）有限公司	<u>-</u>	<u>4,239,130</u>
	<u>15,942,414</u>	<u>25,755,857</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）

发放贷款及垫款	2020年6月30日 (未经审计)		2019年12月31日 (经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本集团的母公司及其控制的子公司				
集团公司	900,000,000	23,566,462	1,150,000,000	30,112,701
安徽马钢矿业资源集团有限公司	2,044,238,800	53,528,306	1,905,427,344	49,893,534
马钢诚兴金属资源有限公司	100,000,000	2,618,496	168,675,353	4,416,757
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	50,000,000	1,309,248	96,781,831	2,534,228
马钢国际经济贸易有限公司	-	-	40,685,180	1,065,340
宝武重工有限公司	143,261,479	3,751,296	36,000,000	942,658
安徽马钢重型机械制造有限公司	13,000,000	340,404	31,000,000	811,734
马钢富圆金属资源有限公司	57,841,085	1,514,566	25,000,000	654,624
上海马钢国际贸易有限公司	-	-	20,000,000	523,699
贵州欣川节能环保有限责任公司	2,200,778	57,627	10,826,747	283,498
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	60,000,000	1,571,097	60,000,000	1,571,097
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	30,000,000	785,549	42,921,836	1,123,906
安徽中联海运有限公司	57,921,997	1,516,685	60,538,652	1,585,202
瑞泰马钢新材料科技有限公司	104,186,658	2,728,123	-	-
其他受母公司控制的公司	59,797,535	1,565,796	65,625,061	1,718,389
	<u>3,622,448,332</u>	<u>94,853,655</u>	<u>3,713,482,004</u>	<u>97,237,367</u>
本集团的合营及联营企业				
欧冶链金	<u>538,516,408</u>	<u>14,101,029</u>	<u>387,322,833</u>	<u>10,142,032</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）

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应付账款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	391,901,646	357,450,871
安徽马钢重型机械制造有限公司	82,146,557	38,791,801
欣创节能	61,575,569	68,696,805
马钢国际经济贸易有限公司	109,486	109,242
宝武重工有限公司	56,291,641	42,919,824
飞马智科	5,084,923	68,741,777
安徽马钢输送设备制造有限公司	37,364,536	22,543,649
安徽马钢设备检修有限公司	5,495,687	68,350,436
瑞泰马钢新材料科技有限公司	147,302,036	217,587
马钢诚兴金属资源有限公司	192,728,343	-
安徽马钢表面工程技术股份有限公司	159,766,128	34,906,601
其他受母公司控制的公司	<u>147,686,656</u>	<u>107,918,647</u>
	<u>1,287,453,208</u>	<u>810,647,240</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司		
宝钢资源控股（上海）有限公司	24,200,617	2,256,496
宝武装备智能科技有限公司	-	5,601,150
其他受最终控制方控制的公司	<u>855,821</u>	<u>10,577,106</u>
	<u>25,056,438</u>	<u>18,434,752</u>
本集团的合营及联营企业		
马钢比欧西	-	55,179,453
河南金马能源	18,739,485	20,202,316
马钢化工能源	111,360,699	127,456,946
马钢商业保理	-	14,831,313
欧冶链金	<u>166,097,162</u>	<u>4,822,113</u>
	<u>296,197,346</u>	<u>222,492,141</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）

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
其他应付款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	5,159,030	3,972,366
安徽马钢汽车运输服务有限公司	736,320	736,320
欣创节能	454,468	357,318
安徽马钢物流港集装箱联运有限公司	224,673	-
宝武重工有限公司	98,000	146,174
安徽马钢设备检修有限公司	128,865	204,865
马鞍山马钢电气修造有限公司	-	54,204
其他受母公司控制的公司	<u>2,250,672</u>	<u>1,569,973</u>
	<u>9,052,028</u>	<u>7,041,220</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司		
宝钢工程技术集团有限公司	120,000	100,000
其他	<u>50,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>170,000</u>	<u>110,000</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）

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
合同负债		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	150,785	150,785
马钢国际经济贸易有限公司	2	195,813
宝武重工有限公司	18,311	30,911,489
马鞍山钢铁建设集团有限公司	1,062,071	2,260,763
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>5,936,310</u>	<u>4,197,247</u>
	<u>9,353,194</u>	<u>39,901,812</u>
本集团的最终控制方及其控制的子公司		
东方钢铁电子商务有限公司	-	19,279,696
上海钢铁交易中心有限公司	892,343	1,022,114
宝钢磁业（江苏）有限公司	344,441	418,161
欧冶云商股份有限公司	107,490,724	6,152,039
上海欧冶材料技术有限责任公司	<u>42,686</u>	<u>55,708</u>
	<u>108,770,194</u>	<u>26,927,718</u>
本集团的合营及联营企业		
盛隆化工	11	-
安徽马钢嘉华	<u>18,384,136</u>	<u>13,237,241</u>
	<u>18,384,147</u>	<u>13,237,241</u>
应收股利		
本集团的母公司及其控制的子公司		
马钢（上海）融资租赁有限公司	<u>4,041,333</u>	-
	<u>4,041,333</u>	-
应付股利		
本集团的母公司及其控制的子公司		
马钢（集团）控股有限公司	<u>280,520,414</u>	-
	<u>280,520,414</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）

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
吸收存款		
本集团的母公司及其控制的子公司		
集团公司	3,420,153,355	6,943,487,354
宝武重工有限公司	621,679,358	484,640,854
安徽马钢重型机械制造有限公司	78,146,992	113,271,840
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	67,873,743	49,056,710
安徽马钢矿业资源集团有限公司	296,371,296	185,905,021
欣创节能	86,433,924	122,580,311
马钢国际经济贸易有限公司	86,173,217	102,743,643
马钢集团康泰置地发展有限公司	63,885,146	77,467,806
其他受母公司控制的公司	<u>1,422,673,063</u>	<u>1,310,323,298</u>
	<u>6,143,390,094</u>	<u>9,389,476,837</u>
本集团的合营企业及联营企业		
马钢比欧西	215,090,702	166,045,114
欧冶链金	516,100,503	243,307,090
安徽马钢嘉华	171,351,542	182,743,983
马钢化工能源	777,409,018	466,397,590
马钢商业保理	10,000	39,404,937
马钢融资租赁	67,971,103	7,099,906
马钢奥瑟亚化工	<u>566,216</u>	<u>565,867</u>
	<u>1,748,499,084</u>	<u>1,105,564,487</u>

财务公司为集团公司及其成员单位提供的发放贷款及垫款和吸收存款业务的收费根据双方协商而定。

*于2020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2020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

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
已签约但尚未拨备		
资本承诺	4,567,062,503	4,779,116,831
投资承诺	<u>13,969,500</u>	<u>13,969,500</u>
	<u>4,581,032,003</u>	<u>4,793,086,331</u>

信贷承诺

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
承兑汇票	<u>800,592,281</u>	<u>1,359,403,353</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2020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 2-18 年。于经营租赁期间，每期所收到的租金数额固定。本集团本期计入当期损益的租赁收入为人民币 4,517,154 元（2019 年 1-6 月：人民币 2,680,771 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：

	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
剩余租赁期		
1 年以内（含 1 年）	3,168,028	3,168,028
1 年至 2 年（含 2 年）	2,273,050	2,813,050
2 年至 3 年（含 3 年）	1,620,562	2,088,028
3 年至 4 年（含 4 年）	838,028	995,562
4 年至 5 年（含 5 年）	838,028	838,028
5 年以上	<u>2,374,413</u>	<u>2,793,427</u>
	<u>11,112,109</u>	<u>12,696,123</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：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
租赁负债利息费用	10,491,230	10,882,088
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,047,217	3,146,334
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	172,890
与租赁相关的总现金流出	21,803,620	37,845,748

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

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
钢材类销售	34,133,876,189	33,635,909,225
钢坯生铁销售	1,217,189,948	1,205,907,865
焦化副产品销售	36,036,055	-
其他	<u>1,393,302,202</u>	<u>1,544,361,518</u>
	<u>36,780,404,394</u>	<u>36,386,178,608</u>

十三、 其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

地理信息

对外主营交易收入

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
中国大陆	34,924,802,538	33,941,755,844
海外及香港地区	<u>1,855,601,856</u>	<u>2,444,422,764</u>
	<u>36,780,404,394</u>	<u>36,386,178,608</u>

非流动资产总额

	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
中国大陆	40,735,008,911	39,090,556,947
海外及香港地区	<u>217,364,791</u>	<u>217,815,932</u>
	<u>40,952,373,702</u>	<u>39,308,372,879</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	
	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
流动资产	39,290,072,701	46,522,057,819	19,964,965,126	23,916,198,032
减：流动负债	<u>44,546,520,766</u>	<u>50,076,547,161</u>	<u>32,071,514,059</u>	<u>33,977,168,360</u>
净流动负债	<u>(5,256,448,065)</u>	<u>(3,554,489,342)</u>	<u>(12,106,548,933)</u>	<u>(10,060,970,328)</u>

	本集团		本公司	
	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
总资产	80,707,266,366	86,322,043,538	60,229,561,661	62,444,988,565
减：流动负债	<u>44,546,520,766</u>	<u>50,076,547,161</u>	<u>32,071,514,059</u>	<u>33,977,168,360</u>
总资产减流动负债	<u>36,160,745,600</u>	<u>36,245,496,377</u>	<u>28,158,047,602</u>	<u>28,467,820,205</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：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
1年以内	2,697,369,430	3,133,767,463
1年至2年	15,435,022	14,119,742
2年至3年	14,717,930	22,668,320
3年以上	<u>29,522,422</u>	<u>23,184,592</u>
	2,757,044,804	3,193,740,117
减：应收账款坏账准备	<u>42,066,828</u>	<u>39,323,552</u>
	<u>2,714,977,976</u>	<u>3,154,416,565</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款的余额分析如下：

	2020 年 6 月 30 日（未经审计）				账面价值	2019 年 12 月 31 日（经审计）				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)			(%)		(%)	
单项计提坏账准备	2,209,264,008	80	-	-	2,209,264,008	2,756,498,204	86	-	-	2,756,498,204
按信用风险特征组合计提										
坏账准备	<u>547,780,796</u>	<u>20</u>	<u>(42,066,828)</u>	8	<u>505,713,968</u>	<u>437,241,913</u>	<u>14</u>	<u>(39,323,552)</u>	9	<u>397,918,361</u>
	<u>2,757,044,804</u>	<u>100</u>	<u>(42,066,828)</u>		<u>2,714,977,976</u>	<u>3,193,740,117</u>	<u>100</u>	<u>(39,323,552)</u>		<u>3,154,416,565</u>

本公司采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年6月30日（未经审计）				2019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	2,209,264,008	-	-		2,756,498,204	-	-	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年6月30日（未经审计）				2019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	497,173,689	1	(4,971,737)		377,458,746	1	(3,774,587)	
1年至2年	6,546,275	15	(981,941)		14,109,775	15	(2,116,466)	
2年至3年	14,717,930	46	(6,770,248)		22,668,320	46	(10,427,427)	
3年以上	<u>29,342,902</u>	<u>100</u>	<u>(29,342,902)</u>		<u>23,005,072</u>	<u>100</u>	<u>(23,005,072)</u>	
合计	<u>547,780,796</u>		<u>(42,066,828)</u>		<u>437,241,913</u>		<u>(39,323,552)</u>	

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	本期核销	其他变动	期末余额
2020年6月30日	39,323,552	2,743,276	-	-	-	-	42,066,828
2019年12月31日	63,813,647	- (24,490,095)	-	-	-	-	39,323,552

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2020年6月30日（未经审计）

	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款比例	坏账准备期末余额
公司 1	子公司	882,245,965	1 年以内	32%	-
公司 2	子公司	764,102,581	1 年以内	28%	-
公司 3	第三方	104,604,076	1 年以内	4%	1,046,041
公司 4	子公司	102,250,599	1 年以内	4%	-
公司 5	子公司	<u>100,703,653</u>	1 年以内	<u>4%</u>	-
		<u>1,953,906,874</u>		<u>72%</u>	<u>1,046,041</u>

2019年12月31日（经审计）

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

于2020年6月30日和2019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。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
应收股利	65,377,740	-
其他应收款	<u>150,835,199</u>	<u>94,415,995</u>
	<u>216,212,939</u>	<u>94,415,995</u>

应收股利

	2020年06月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
子公司-马钢上海销售	28,000,000	-
子公司-马钢慈湖	18,400,000	-
子公司-合肥材料科技	7,000,000	-
子公司-马钢重庆材料	7,000,000	-
子公司-马钢广州	1,830,753	-
子公司-马钢芜湖	266,987	-
其他权益工具投资-十七冶	<u>2,880,000</u>	-
	<u>65,377,740</u>	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日 未经审计	2019年12月31日 经审计
1年以内	151,455,920	94,088,849
1年至2年	555,000	555,000
2年至3年	-	-
3年以上	<u>410,899,576</u>	<u>410,946,826</u>
	562,910,496	505,590,675
减：其他应收款坏账准备	<u>412,075,297</u>	<u>411,174,680</u>
	<u>150,835,199</u>	<u>94,415,995</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：

	2020 年 6 月 30 日 未经审计	2019 年 12 月 31 日 经审计
往来款	403,317,627	403,317,627
钢材期货保证金	101,772,591	47,141,529
进口关税及增值税保证金	41,653,820	32,041,791
其他	<u>16,166,458</u>	<u>23,089,728</u>
	562,910,496	505,590,675
减：坏账准备	<u>412,075,297</u>	<u>411,174,680</u>
	<u>150,835,199</u>	<u>94,415,995</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：

2020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	77,406	7,779,647	403,317,627	411,174,680
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	900,617	-	-	900,617
本期转回	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	978,023	7,779,647	403,317,627	412,075,297

2019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	313,961	8,194,939	403,317,627	411,826,527
年初余额在本年	(2,400)	2,400	-	-
--转入第二阶段	(2,400)	2,400	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(234,155)	(417,692)	-	(651,847)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	77,406	7,779,647	403,317,627	411,174,680

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本期无实际核销的其他应收款（2019年：无）。

于2020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	23	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,367	23	往来款	3 年以上	(127,685,367)
公司 3	60,939,960	11	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	8	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>37,243,732</u>	<u>7</u>	往来款	3 年以上	<u>(37,243,732)</u>
	<u>403,317,626</u>	<u>72</u>			<u>(403,317,626)</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	26	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,367	25	往来款	3 年以上	(127,685,367)
公司 3	60,939,960	12	往来款	3 年以上	(60,939,960)
公司 4	45,390,133	9	往来款	3 年以上	(45,390,133)
公司 5	<u>37,243,732</u>	<u>7</u>	往来款	3 年以上	<u>(37,243,732)</u>
	<u>403,317,626</u>	<u>79</u>			<u>(403,317,626)</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2020年6月30日 未经审计	2019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)	295,961,422	272,196,719
联营企业(i)	<u>3,034,120,475</u>	<u>2,979,631,679</u>
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司(ii)	<u>8,899,405,687</u>	<u>8,825,030,687</u>
小计	12,229,487,584	12,076,859,085
减：长期股权投资减值准备	<u>599,167,213</u>	<u>599,167,213</u>
合计	<u>11,630,320,371</u>	<u>11,477,691,872</u>

本公司董事认为，于2020年6月30日，本公司的长期投资变现并无重大限制。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联合营企业

2020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	271,695,413	-	-	50,708,394	-	56,309	(27,000,000)	-	295,460,116	-
马钢考克利尔	501,306	-	-	-	-	-	-	-	501,306	-
联营企业										
河南金马能源	707,573,964	-	-	61,298,432	-	777,626	(43,200,000)	-	726,450,022	-
盛隆化工	816,220,485	-	-	27,777,325	-	1,999,077	-	-	845,996,887	-
欣创节能	66,964,108	-	-	5,588,945	-	(485,376)	(5,130,578)	-	66,937,099	-
马钢奥瑟亚化工	147,887,236	-	-	(1,918,408)	-	899,385	(4,000,000)	-	142,868,213	-
马钢商业保理	157,570,298	-	-	2,839,545	-	-	-	-	160,409,843	-
马钢化工能源	659,825,286	-	-	7,562,729	-	3,600,000	-	-	670,988,015	-
安徽马钢嘉华	102,560,472	-	-	4,882,783	-	-	-	-	107,443,255	-
欧冶链金	<u>321,029,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,634,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,637,500)</u>	<u>-</u>	<u>313,027,141</u>	<u>-</u>
	<u>3,251,828,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,374,556</u>	<u>-</u>	<u>6,847,021</u>	<u>(89,968,078)</u>	<u>-</u>	<u>3,330,081,897</u>	<u>-</u>

注：请参见附注五、11 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）

2019年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动							年末	年末
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值	减值准备
合营企业										
马钢比欧西	268,088,957	-	-	88,606,456	-	-	(85,000,000)	-	271,695,413	-
马钢考克利尔	501,735	-	-	(429)	-	-	-	-	501,306	-
联营企业										
河南金马能源	613,018,859	-	-	157,352,305	-	2,002,800	(64,800,000)	-	707,573,964	-
盛隆化工	732,685,925	-	-	162,822,030	-	694,949	(79,982,419)	-	816,220,485	-
上海钢铁电子	7,790,111	-	(7,484,171)	(305,940)	-	-	-	-	-	-
欣创节能	57,681,293	-	-	11,393,478	-	582,123	(2,692,786)	-	66,964,108	-
马钢奥瑟亚化工	146,519,873	-	-	5,231,952	-	935,411	(4,800,000)	-	147,887,236	-
马钢商业保理	77,647,587	75,000,000	-	6,999,632	-	-	(2,076,921)	-	157,570,298	-
马钢化工能源	600,632,763	-	-	59,192,523	-	-	-	-	659,825,286	-
安徽马钢嘉华	79,975,786	-	-	22,584,686	-	-	-	-	102,560,472	-
欧冶链金	<u>139,673,024</u>	<u>135,000,000</u>	<u>-</u>	<u>46,356,806</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>321,029,830</u>	<u>-</u>
	<u>2,724,215,913</u>	<u>210,000,000</u>	<u>(7,484,171)</u>	<u>560,233,499</u>	<u>-</u>	<u>4,215,283</u>	<u>(239,352,126)</u>	<u>-</u>	<u>3,251,828,398</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

2020年6月30日（未经审计）

	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	处置/注销子公司	其他变动	计提减值准备			
马钢芜湖	8,225,885	-	-	-	-	8,225,885	-	14,000,000
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	-
马钢广州	93,058,200	-	-	-	-	93,058,200	-	-
马钢香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	-
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	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	-	-
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	-	-
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	-
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	330,000,000
财务公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	69,115,411
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	-
马钢瓦顿	439,915,772	-	-	-	-	439,915,772	(599,167,213)	-
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	-	-
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	74,375,000	-	-	-	8,300,238,474	(599,167,213)	454,894,205

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资（续）

2019年12月31日（经审计）

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	宣告现金股利
		追加投资	处置/注销子公司	其他变动	计提减值准备			
马钢芜湖	8,225,885	-	-	-	-	8,225,885	-	11,200,000
马钢慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	11,960,000
马钢广州	80,000,000	13,058,200	-	-	-	93,058,200	-	1,360,900
马钢香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	-
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱实业	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	6,675,672
马钢金华	90,000,000	-	-	-	-	90,000,000	-	-
马钢澳洲	126,312,415	-	-	-	-	126,312,415	-	-
马钢合肥钢铁	1,775,000,000	-	-	-	-	1,775,000,000	-	-
马钢合肥加工	85,596,489	-	-	-	-	85,596,489	-	15,879,000
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	10,650,000
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	-	-	106,500,000	-	-
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	14,000,000
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	627,000,000
财务公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	95,023,085
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	8,750,000
马钢瓦顿	883,022,985	156,060,000	-	-	(599,167,213)	439,915,772	(599,167,213)	-
马钢杭州销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,501,800
马钢无锡销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,101,300
马钢南京销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,514,300
马钢武汉销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	6,141,800
马钢上海销售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	20,835,400
马钢交材	396,021,369	1,126,296,194	-	-	-	1,522,317,563	-	-
马钢欧邦彩板	10,050,000	-	-	-	-	10,050,000	-	-
马钢美洲	3,298,375	-	-	-	-	3,298,375	-	-
马钢防锈	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	-	-
埃斯科特钢	127,368,631	-	-	-	-	127,368,631	-	-
迈特冶金动力	500,000	-	-	-	-	500,000	-	-
马钢中东公司	2,041,200	3,435,250	-	-	-	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	31,875,000	53,125,000	-	-	-	85,000,000	-	-
合计	<u>7,422,056,043</u>	<u>1,402,974,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(599,167,213)</u>	<u>8,225,863,474</u>	<u>(599,167,213)</u>	<u>845,593,257</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020 年 1-6 月 未经审计		2019 年 1-6 月 未经审计	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,441,123,264	28,659,506,544	29,597,334,681	27,641,667,697
其他业务	<u>573,429,695</u>	<u>590,017,755</u>	<u>532,032,667</u>	<u>540,768,597</u>
	<u>31,014,552,959</u>	<u>29,249,524,299</u>	<u>30,129,367,348</u>	<u>28,182,436,294</u>

营业收入的分产品信息如下：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
与客户之间的合同产生的收入	31,010,035,805	30,126,103,324
租赁收入	<u>4,517,154</u>	<u>3,264,024</u>
	<u>31,014,552,959</u>	<u>30,129,367,348</u>

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
在某一时点确认收入		
销售钢材	29,179,601,056	28,234,275,134
销售其他产品	1,820,021,795	1,878,463,512
在某一时段内确认收入		
咨询服务	8,995,246	12,039,899
其他	<u>1,417,708</u>	<u>1,324,779</u>
	<u>31,010,035,805</u>	<u>30,126,103,324</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：

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
营业收入	<u>2,413,738,426</u>	<u>2,333,768,437</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

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

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
1 年以内	<u>2,776,777,128</u>	<u>2,455,027,803</u>

5. 投资收益

	2020 年 1-6 月 未经审计	2019 年 1-6 月 未经审计
权益法核算的长期股权投资收益	161,374,556	301,512,152
成本法核算的长期股权投资收益	517,391,945	845,593,357
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	8,280,000	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>1,903,660</u>	<u>415,436</u>
	<u>688,950,161</u>	<u>1,147,520,945</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。

	2020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	(62,159,618)
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）	291,914,097
员工辞退补偿	(53,194,407)
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	97,666,060
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>256,279</u>
	274,482,411
所得税影响数	27,146,750
少数股东权益影响数（税后）	<u>963,543</u>
非经常性损益影响净额	<u>246,372,118</u>
<u>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</u>	
归属于母公司股东的净利润	812,342,511
减：非经常性损益影响净额	<u>246,372,118</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	<u>565,970,393</u>

2. 净资产收益率和每股收益

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>

2019年1-6月（未经审计）

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

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

第九节 备查文件目录

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

董事长：丁毅
2020 年 8 月 26 日